

(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات
لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

صفحة

فهرس

	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٨ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



تلفون +٩٦٦ ١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
رقم ترخيص ١٦/١٧٣٢٢ تاريخ ٢٠١١/١٧/٢٤

كي بي ام جي الفوزان والسدحان
برج كي بي ام جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
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 - شركة مساهمة سعودية - وشركتها التابعة (المجموعة) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثي والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة التي أعدها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إستناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

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

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي ام جي الفوزان والسدحان

طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



الرياض في: ٩ شعبان ١٤٣٢ هـ
الموافق: ١٠ يونيو ٢٠١١ م

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

٢٠١٠م	٢٠١١م	يضاح	الموجودات
٣٧,١٤١,٢٩٧	١٩.٦٠٣.٥٧٩		موجودات متداولة
٥٥٥,٥٧١,٧١٤	٥٤٧.٨٢٨.١٧٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٣,٢٠٠,٢٩٠	٥٢.٠٥٢.٦١٤		إستثمارات بغرض المتاجرة
٧,٢٧٨,٨٣٧	٧.٥٠٣.٤٩٣		عملاء (صافي)
١٦٩,٦٢٢,٠٣٨	١٦٩.٢٨٨.٦٩٠		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
٨٢٢,٨١٤,١٧٦	٧٩٦.٢٧٦.٥٥٥		مخزون (صافي)
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٢١٠,٥٤٠,٧٢٤	١.١٩٨.٣٤٨.١٢١		الموجودات غير المتداولة
٧٦,٠٣٥,٣٨٢	١٧.٨٨٥.٩٩٩		ممتلكات والآلات ومعدات، (صافي)
٤٦,٥٩٦,٤٩٢	٣٣.٩٤٦.٦١٤		مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٣٣,١٧٢,٥٩٨	١.٢٥٠.١٨٠.٧٣٤		مصرفات مؤجلة (صافي)
٢,١٥٥,٩٨٦,٧٧٤	٢.٠٤٦.٤٥٧.٢٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٣,٨٩٢,٠٦١	١٨.٩٦٤.٣٧٨		موردون
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	--	(٥)	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٧٣,٠٣٩,٦٥١	٦٣.٣٧٥.٤٤٣		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٩٥٣,٨٥٠	٣٣.٦٨٩.٩٩٥		دائنو توزيعات أرباح
٥,٦٧٦,٧٠١	١٠.٥٢٦.٤٢٧	(٦)	مخصص الزكاة
١٨١,٥٦٢,٢٦٣	١٢٦.٥٥٦.٢٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١١٦,٥٠٠,٠٠٠	--	(٥)	قرض طويل الاجل
٢,٠٣٠,٣٨١	٢٢.٧٦٥.٠٦٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٦,٨٠٣,٣٨١	٢٢.٧٦٥.٠٦٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣١٨,٣٦٥,٦٤٤	١٤٩.٣٢١.٣٠٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(١)	رأس المال
٨٥,٢٠٠,٤٢٨	١٣٥.٢٥٦.٤١٠		إحتياطي نظامي
٣٧٦,٠١٦,١٥٧	٣٧٦.٠١٦.١٥٧		إحتياطي عام
٤٧٧,٥٦٩,٢٩٠	٤٨٧.١١١.٤٠٧		أرباح مبقاة
١,٨٣٨,٧٨٥,٨٧٥	١.٨٩٨.٣٨٣.٩٧٤		مجموع حقوق المساهمين
(١,١٦٤,٧٤٥)	(١.٢٤٧.٩٩٤)		حقوق الاقلية
١,٨٣٧,٦٢١,١٣٠	١.٨٩٧.١٣٥.٩٨٠		مجموع حقوق الملكية
٢,١٥٥,٩٨٦,٧٧٤	٢.٠٤٦.٤٥٧.٢٨٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

مدير الشؤون المالية

المدير العام /مكلف

محمد صالح علي لويش

المهندس /فواز بن صالح الضمير

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

لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	ايضاح
٥٢٨,٠٠٤,٢٦٢	٥٥١,٠٢٣,٠١٢	٢٥٥,٥٤٢,٩٣٩	٢٧٥,٥٨٥,٥٦٦	المبيعات
(٢٢١,٦٩٠,٢٣٨)	(٢٣٣,٤١٤,٩٧٨)	(١٠٦,٠١٩,٦٩٦)	(١٢٠,٦٧٤,١٢٦)	تكلفة المبيعات
٣٠٦,٣١٤,٠٢٤	٣١٧,٦٠٨,٠٣٤	١٤٩,٥٢٣,٢٤٣	١٥٤,٩١١,٤٤٠	إجمالي الربح
(٣,٤٥٠,٠٤٥)	(٥,٤٨٢,٢٠٨)	(١,٥٧٥,٩١٧)	(٢,٤٢٠,٠٩١)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٤,٣٤٣,٣٨٦)	(١٤,٨٣٩,٠١٦)	(٦,٨٨١,٤٩٣)	(٦,٨٩١,٨٧٦)	مصروفات إدارية وعمومية
٢٨٨,٥٢٠,٥٩٣	٢٩٧,٢٨٦,٨١٠	١٤١,٠٦٥,٨٣٣	١٤٥,٥٩٩,٤٧٣	صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٢٠٨,٤٦١)	٦,٥٤٢,٩٤٨	(١,٦٦٧,٤٦٠)	٥,٠٥٧,٣٨٢	(مصروفات) / إيرادات أخرى (صافي)
٢٨٨,٣١٢,١٣٢	٣٠٣,٨٢٩,٧٥٨	١٣٩,٣٩٨,٣٧٣	١٥٠,٦٥٦,٨٥٥	صافي الربح قبل مخصص الزكاة وحقوق الأقلية
(٧,٣٩٩,٢٠٥)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٧٦,٣٦١)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة
٢٨٠,٩١٢,٩٢٧	٢٩١,٨٢٩,٧٥٨	١٣٥,٧٢٢,٠١٢	١٤٤,٦٥٦,٨٥٥	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
٧٦,١٩٥	(٢,٣٦١)	٤٠,٣٦٢	(٥,٩٢٤)	حصة الأقلية في صافي (أرباح) / خسائر الشركة التابعة
٢٨٠,٩٨٩,١٢٢	٢٩١,٨٢٧,٣٩٧	١٣٥,٧٦٢,٣٧٤	١٤٤,٦٥٠,٩٣١	صافي ربح الفترة
٣,٢١	٣,٣٠	١,٥٧	١,٦٢	(٧) ربحية السهم من العمليات الرئيسية
(٠,٠٠٢)	٠,٠٠٧	(٠,٠٠٢)	٠,٠٠٦	(٧) ربحية السهم من (المصروفات)/(الإيرادات الأخرى
٣,١٢	٣,٢٤	١,٥١	١,٦١	(٧) ربحية السهم من صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي الرويش

المدير العام المكلف

المهندس / فواز بن صالح السطيري

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٢٨٠,٩٨٩,١٢٢	٢٩١.٨٢٧.٣٩٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٤,٧١٥,٠٧٢	٤٣.٨١٣.٠٥١	صافي ربح الفترة
٣,٥٢٩,٨٤٤	١.٩٢٥.٢٢٥	تسويات لمطابقة صافي ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(١٨٣,٦١٦)	١.٨٤١.٨٢٤	إهلاكات
(١,٧٢٦,٩٤٨)	(٢.٨٦٦.٤٤٣)	إطفاء مصروفات مؤجلة
٧,٣٩٩,٢٠٥	١٢.٠٠٠.٠٠٠	خسائر / (أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٨٦٥,٠٥٠	٣.٧٨٣.٩٤٠	أرباح غير محققة عن استثمارات بقرض المتاجرة
(٧٦,١٩٥)	٢.٣٦١	الزكاة الشرعية
٣٣٧,٥١١,٥٣٤	٣٥٢.٣٢٧.٣٥٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		نصيب حقوق الأقلية من صافي أرباح (خسائر) الشركة التابعة
(٧,١٩٧,٦٥٦)	(١.٣٢٤.٤٤٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٠٤,٢٧١	٢.٠٧٥.٤٦٧	عملاء
٢٣,٩٨٤,٤٨١	٨.٣٠٦.٧٦٤	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٢٥٨,٣٦١	٦.٧٦٨.٠٤٣	مخزون
(٥٩,٢٧١,٤٥٥)	(١٩.١٠٨.٣٣٨)	موردون
(١,٤٨١,٣١٣)	(١.٢٨٨.٥٣٦)	مصروفات ممتدة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٢,٦٥٤,٤٢٣)	(٢٢.٢٢٦.٤٦٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٢٧٣,٦٥٣,٨٠٠	٣٢٥.٥٢٩.٨٤٧	الزكاة الشرعية المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٥٧,٠٠٠,٠٠٠	--	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٩١,٨٥٦,٧٩٨)	(٧٦.٣٨١.٩٤٠)	إستثمارات في مباحث لأجل
(٤,٦٥٩,٦٧٠)	(٧.٥٧٢.٧٦٩)	إستثمارات بقرض للمتاجرة
(١٠,٦٤١,١٥٥)	(٢.٠٢٤.١٨٤)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٤٤٥,٩٩٩	٨.٦٤٠.٩٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٠٠٧,٠٦٦)	--	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٦,٢٨١,٣١٠	(٧٧.٣٣٧.٩٩٣)	مصروفات مؤجلة
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	--	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٦٩,٩٨٩,٢٦٧)	(٢٤٦.٥٠٥.٨٨٠)	قرض طويل الأجل
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١.٨٠٠.٠٠٠)	أرباح موزعة
(٢٩٨,٣٨٩,٢٦٧)	(٢٤٨.٣٠٥.٨٨٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٢١,٥٤٥,٨٤٣	(١١٤.٠٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥,٥٩٥,٤٥٤	١٩.٧١٧.٦٠٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٧,١٤١,٢٩٧	١٩.٦٠٣.٥٧٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي نروش

المدير العام المكلف

المهندس / فوز بن صالح العطير

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة السنة اتمر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الاقلية	مجموع حقوق المساهمين	ارباح مبقاة	احتياطي علم	احتياطي نظمي	رأس المال	إيضاح
١.٨٣٨.١٠٨.٢٠٣	(١.٠٨٨.٥٥٠)	١.٨٣٩.١٩٦.٧٥٣	٤٦٧.٩٨٠.١٦٨	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	٨٥.٢٠٠.٤٢٨	٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ م
٧٨٠.٩٨٩.١٢٢	--	٧٨٠.٩٨٩.١٢٢	٧٨٠.٩٨٩.١٢٢	--	--	--	صافي ربح الفترة
(٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠)	--	(٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠)	--	--	--	توزيعات ارباح
(١.٤٠٠.٠٠٠)	--	(١.٤٠٠.٠٠٠)	(١.٤٠٠.٠٠٠)	--	--	--	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٧٦.١٩٥)	(٧٦.١٩٥)	--	--	--	--	--	حصصة الاقلية في صافي خسائر الشركة التابعة
١.٨٣٧.٦٢١.١٣٠	(١.١٦٤.٧٤٥)	١.٨٣٨.٧٨٥.٨٧٥	٤٧٧.٥٦٩.٢٩٠	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	٨٥.٢٠٠.٤٢٨	٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
١.٨٥٤.٦٠٦.٢٧٢	(١.٢٥٠.٣٥٥)	١.٨٥٥.٨٥٦.٥٧٧	٤٤٤.٥٨٤.٠١٠	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	١٣٥.٢٥٦.٤١٠	٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ م
٢٩١.٨٢٧.٣٩٧	--	٢٩١.٨٢٧.٣٩٧	٢٩١.٨٢٧.٣٩٧	--	--	--	صافي ربح الفترة
(٢٤٧.٥٠٠.٠٠٠)	--	(٢٤٧.٥٠٠.٠٠٠)	(٢٤٧.٥٠٠.٠٠٠)	--	--	--	توزيعات ارباح
(١.٨٠٠.٠٠٠)	--	(١.٨٠٠.٠٠٠)	(١.٨٠٠.٠٠٠)	--	--	--	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٢.٣٦١	٢.٣٦١	--	--	--	--	--	حصصة الاقلية في صافي ارباح الشركة التابعة
١.٨٩٧.١٣٥.٩٨٠	(١.٢٤٧.٩٩٤)	١.٨٩٨.٣٨٣.٩٧٤	٤٨٧.١١١.٤٠٧	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	١٣٥.٢٥٦.٤١٠	٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.
مدير الشؤون المالية
محمد صالح علي لوريش

التعبير العام المكلف
المهندس /أثير بن صالح المطيري

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١ م

١. التكوين والنشاط

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 ١١٣١٠٠١٢٢٤ ، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦ هـ (الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦ م). يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج الأسمنت ومشتقاته وتجارة تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة بهذا الغرض. تزاوّل الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها القائم في مدينة بريدة - القصيم. يبلغ رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٩٠ مليون سهم).

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

نسبة الحصص

بيان الشركاء

٩٩%

شركة أسمنت القصيم

١%

السيد/ عبدالله بن عبداللطيف السيف

بلغت الخسائر المبقاه للشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م مبلغ ٤٧.٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩: ٣١.٦ مليون ريال سعودي) بما يجاوز ٥٠% من رأسمالها وقد قرر الشركاء في الشركة التابعة في إجتماعهم رقم ٢٠١١/٤ المنعقد في بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١١ م إستمرار الشركة التابعة في مزاوله نشاطها وتقديم الدعم المالي لها لتغطية تلك الخسائر المبقاه. وقد حققت الشركة التابعة صافي أرباح عن الفترة بلغت ٢٣٦.١٤٩ ريال سعودي (٢٠١٠: صافي خسائر ٧.٦١٩.٤٧٥ ريال سعودي)

٢. أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (بإستثناء الإستثمارات بغرض المتاجرة والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وبإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية ويتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام تقديرات 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.

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

مدير الشؤون المالية

المدير العام المكلف

M.S
محمد صالح علي درويش

المهندس / فوز بن صالح المطيري

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
يضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١م

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م. يجب أن تقرأ القوائم الأولية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه والتي تمتلك فيها الشركة حصة ميطرة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام موجودات 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.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة التابعة التي تم إعدادها بنفس تاريخ الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

لغرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة المتبادلة بين الشركة والشركة التابعة كما يتم إستبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة لهذه المعاملات.

(ب) النقد وما في حكمه

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

(ج) الإستثمارات بفرض المتاجرة

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

(د) المخزون

يتم تقييم 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 الراهنه.

وتتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع الفعلي أو المقدر في ظل ظروف النشاط التجاري العادي بعد خصم تكلفة إكمال المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصروفات الضرورية المتوقع تكبدها لبيع المخزون. يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الراكدة وبطيئة الحركة.

(هـ) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت). وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحاً للإستخدام. يتم رسمة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع إقتصادية 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 إحتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وذلك كما يلي:

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي درويش

المطور العام المكلف

المهندس / فواز بن صالح المطيري

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

السنوات	السنوات	السنوات
١٠ - ٣	٣٣ - ١٠	مباني
١٣ - ١٠	٢٠ - ٨	آلات ومعدات
	٨ - ٤	سيارات

(و) المصروفات المؤجلة

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

(ز) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية على أساس الفترة التي أمضاها العامل في خدمة المجموعة ويتم إدراج تدعيم 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 للفترة الجارية. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي في قائمة دخل الفترة التي يتم اعتماد الربط النهائي فيها.

(ط) 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 استحقاقها.

(ي) المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف 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 منظم وثابت.

(ك) المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات، أما الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. يتم الاعتراف بالفروقات الناتجة 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 وتتطلب تسويتها تحويل لمنافع اقتصادية ويمكن تقدير هذه المطلوبات بطريقة يعتمد عليها، يتم تكوين المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكون كافية لسداد هذه المطلوبات.

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي نرويش

المدير العام المكلف

المهندس / فواز بن صالح المطيري

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١م

(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 اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

(س) ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية والإيرادات الأخرى (قبل إستبعاد حصة حقوق الأقلية) وصافي ربح الفترة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يراعى تعديل أرقام المقارنة بأثر إصدار أية أسهم مجانية.

٤ . إستثمارات بغرض المتاجرة

يتمثل البند في إستثمارات في صناديق الدخل للمتوازن الإسلامية وصناديق المتاجرة بالسلع لدى بنوك محلية.

٥ . قرض طويل الأجل

بتاريخ ٣ صفر ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٠٤م) حصلت الشركة على قرض بدون فوائد من صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب الإتفاقية المبرمة مع الصندوق.

هذا القرض بضمان رهن كافة المباني والمنشآت المقامة 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 مرافق مصنع الشركة بالإضافة إلى كافة آلات ومعدات ومباني مشروع التطوير والتحديث و المرتبط بإنشاء الخط الإنتاجي الثالث.

ووفقاً للإتفاقية فإن اخر قسط لهذا القرض يستحق في ١٥ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٢م)، إلا أن الشركة خلال عام ٢٠١٠ قامت بسداد رصيد القرض المتبقي كاملاً. وجاري إستكمال الإجراءات القانونية لفك الرهن من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي.

٦ . الموقف الزكوي

إستلمت الشركة الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٧م والذي أظهر عدم وجود مبالغ إضافية يتعين على الشركة سدادها عن هذه السنوات، كما قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات حتى عام ٢٠١٠م.

٧ . ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من صافي ربح الفترة وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٩٠ مليون سهم.

مدير الشؤون المالية

M.S.
محمد صالح عطى درويش

المدير العام المكلف

المهندس /فواز بن صالح المطيري

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٨. توزيعات الأرباح

قامت الشركة بتوزيع مبلغ ٢٤٧.٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة بموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠١١ م وذلك عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١٠ م بواقع ٢.٧٥ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١٠ م: ٢٧٠ مليون ريال سعودي عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠٠٩ م بواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم).

كما أوصى مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ رجب ١٤٣٢ هـ الموافق ٢٠ يونيو ٢٠١١ م بتوزيع مبلغ ٢٠٢.٥ مليون ريال سعودي وذلك عن أرباح النصف الأول من عام ٢٠١١ م بواقع ٢.٢٥ ريال سعودي لكل سهم تستحق في ٢٩ يونيو ٢٠١١ م على أن يتم توزيعها على السادة مساهمي الشركة بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ م.

٩. النتائج الأولية

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

١٠. التقارير القطاعية

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت بأنواعه المختلفة ولا يوجد للشركة نشاط أساسي آخر بخلاف ذلك كما أن الشركة تمارس نشاطها بشكل رئيسي بمدينة بريدة داخل المملكة العربية السعودية، علاوة على ذلك فإن نشاط الشركة التابعة يتمثل في إنتاج الخرسانة الجاهزة فقط كما تمارس الشركة التابعة نشاطها بمدينة بريدة وحائل داخل المملكة العربية السعودية.

مدير الشؤون المالية

M.S
محمد صالح علي درويش

المدير العام المكلف

المهندس / فواز بن صالح المطير