

أسمنت القصيم  
Qassim Cement



20  
16

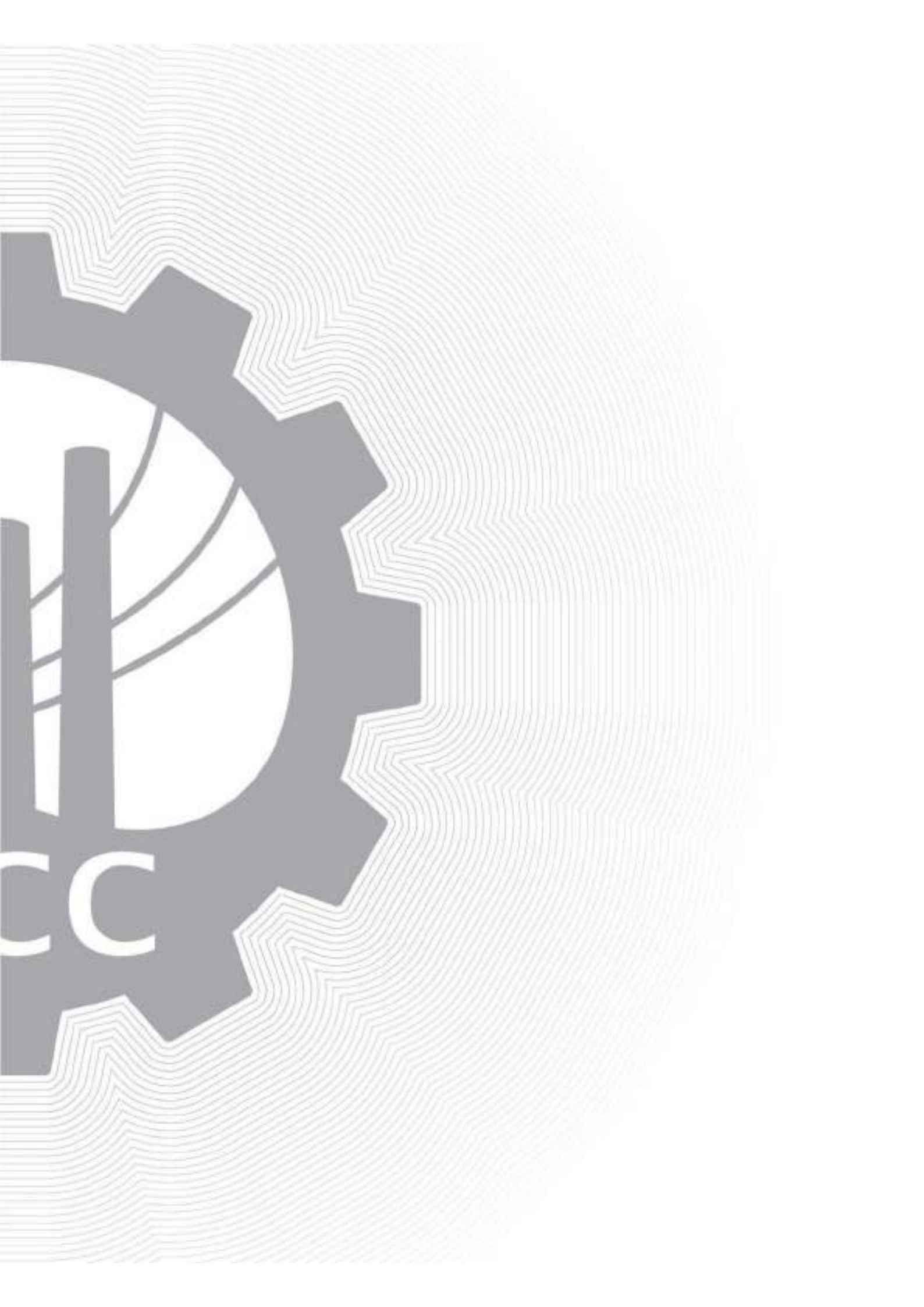


رؤية  
VISION 2030  
رؤية رؤية رؤية  
VISION BY 2030 ANHAR

التقرير السنوي  
Annual report

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ







خادم الحرمين الشريفين  
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



صاحب السمو الملكي الأمير  
محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود  
ولي ولي العهد النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء - وزير الدفاع



صاحب السمو الملكي الأمير  
محمد بن نايف بن عبدالعزيز آل سعود  
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء - وزير الداخلية



صاحب السمو الملكي الأمير الدكتور  
فيصل بن مشعل بن سعود بن عبدالعزيز  
أمير منطقة القصيم





٨	كلمة الرئيس
٩	من نحن
١٠	رؤيتنا، رسالتنا، قيمنا
١١	نشاطنا
١٢	لمحة عن منطقة القصيم
١٢	<b>الفصل الأول: مجلس الإدارة واللجان التابعة له</b>
١٤	أعضاء مجلس الإدارة
١٥	أولاً: مجلس الإدارة
١٧	ثانياً: لجان مجلس الإدارة
٢١	ثالثاً: ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار الموظفين من أسهم الشركة
٢٣	رابعاً: إقرار مجلس الإدارة
٢٥	<b>الفصل الثاني: التخطيط والأداء</b>
٢٦	أولاً: الإستراتيجية وخطة العمل
٢٧	ثانياً: الإنتاج
٢٨	ثالثاً: الأداء المالي
٣٢	رابعاً: البيئة والصحة والسلامة
٣٤	خامساً: المسؤولية الإجتماعية
٣٦	سادساً: الموارد البشرية
٣٨	سابعاً: تقنية المعلومات
٤٠	ثامناً: خطة الشركة لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي
٤١	<b>الفصل الثالث: الحوكمة</b>
٤٢	أولاً: لائحة الحوكمة
٤٤	ثانياً: إدارة المخاطر
٤٥	ثالثاً: فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة
٤٧	<b>الفصل الرابع: توزيع الأرباح وتوصيات مجلس الإدارة</b>
٤٨	أولاً: سياسة توزيع الأرباح
٤٨	ثانياً: إجراءات توزيع الأرباح
٤٩	ثالثاً: الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠١٦م
٤٩	رابعاً: الأرباح المقترحة على الجمعية العامة توزيعها
٥٠	خامساً: توصيات مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية الواحد والأربعون
٥١	<b>الفصل الخامس: تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية لعام ٢٠١٦م وإيضاحاتها</b>



## حصاد رغم التحديات

”

”

و البرامج الخاصة بتعزيز المسؤولية المجتمعية داخل الشركة وخارجها في خطوة تتكامل مع توجهات المنطقة باعتبار أن القطاع الخاص الذي تنتمي إليه الشركة يعتبر شريكاً أساسياً واستراتيجياً في التنمية الوطنية الشاملة والتكاملية والتنمية، وبني على أن يساهم بشكل فاعل في خدمة المجتمع والبيئة التي يعمل بها، وبما لا شك فيه أن أبرز ما ميز هذا العام هو إطلاق قيادة الدولة - ممثلة بالمقام السامي خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود - حفظه الله ورعاؤه - لرؤية المملكة ٢٠٣٠ التي أعطت للقطاع الخاص ثقة وموراً كبيراً في برامج التنمية ودعم الاقتصاد، عبر تويج وتعزيز التوارد ومصادر الدخل المحلي، وعليه فإن الشركة سوف تسعى لوكالة هذه التطورات، والبدء بتنفيذ ما تضمنه برنامج التحول الوطني ٢٠٢٠ لتؤكد بصورة عملية أنها شركاء في تحقيق أهداف ومشاريع التنمية.

ولا يقوتنا هنا أن نقدم بجزييل الشكر لقيادتنا الحكيمة وعلى رأسها خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن تايق بن عبدالعزيز آل سعود وزير الداخلية وولي ولي العهد صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود وزير الدفاع حفظهم الله على كل ما توليه من رعاية وقطاع الأعمال وتشجيع الصناعة الوطنية باعتبارها الدعامة الأولى للاقتصاد، و شريك التنمية إلى جانب القطاع العام، كما توجه بخالص الشكر والتقدير إلى صاحب السمو الملكي الأمير الدكتور فيصل بن مشعل بن سعود بن عبدالعزيز أمير منطقة القصيم على اهتمامه بقطاع الصناعة في المنطقة والشركة بصفة خاصة، وتسهيل الاستثمار في هذا القطاع، باعتباره أحد مراكز الثروة الوطنية للمملكة والمنطقة معاً، والشكر موسول إلى مقام وزارة الطاقة والصناعة ومقام هيئة السوق المالية ومقام وزارة التجارة والاستثمار على ما يقدمونه من دعم وتعليم للموارد والأسواق، وأخيراً وليس آخراً أشكر السادة المشاهدين على تقديهم ودعمهم وزملائي أعضاء مجلس الإدارة وتعاملين في الشركة على جهودهم وإخلاصهم وتساءل الله دوام التوفيق.

رئيس مجلس الإدارة

الهندس عبدالله بن عبدالحفيظ السيف

## تجدون

بين دعوتي تقرير الشركة لعام ٢٠١٦م، عرضاً شاملاً وواضحاً تختلف التجامك والإجازات التي تحققت طوال عام من العمل للخلص.

والجهود النبوية والتضاهرة، التي بذلتها جميع فروع الشركة في مختلف الإدارات، مستشيرة بتوجهات قيادتها التنفيذية ومسترشدة بخبرتها الإستراتيجية، ومسلحة بثقة مساهمينا بها، وقدرتها على تجاوز كافة التحديات، والتغلب على الصعوبات وتلافي العقبات التي أفرزتها التغيرات الاقتصادية العالمية المتلاحقة، والتي ألقت بظلالها بصور مختلفة على مجالات التنمية المحلية، ونستطيع أن نؤكد هنا أنه على الرغم من حجم التحديات الكبيرة التي واجهتها الشركة، وتقلبات السوق المحلية، والأخطار الحادة في الأسيار، إلا أنها استطاعت التأقلم مع هذه التغيرات، وتمكنت من إنجاز الكثير من الأهداف التي رسمتها لنفسها في خططها السنوية، وحققت عائدات وأرباحاً مالية تعتبر مكسباً لا يستهان به في ظل الأوضاع المثقلة وتذبذب حركة السوق محلياً وعالمياً، الأمر الذي مكن لشركة بفضل الله ثم بفضل جهود كافة منسوبيها من الحفاظ على مكانتها ومستواها، وبقيت في طليعة الشركات الرائدة في قطاع صناعة الأسمت، ولم يقتصر نجاحها هذا على التكيف مع الأوضاع الاقتصادية الحالية فقط، بل تعداها ليقضي على مستويات الجودة في منتجاتها وخدمة عملائها، في أمس درجاتها القوية للتموجات المتشودة، وذلك من خلال تكوين بيئة عمل محيطة جاذبة وحاسنة وتأسيس معاني الولاء والالتزام لدى الموظفين والإستغلال الأمثل لتكادرها البشرية ومواردها المالية، وإستخدام أحدث التقنيات وتكنولوجيا المعلومات في العملية الإنتاجية، وتلبية الإحتياجات التدريبية لتطوير وتأهيل الكوادر، وتنمية القدرات والعمل بروح الفريق الواحد، وفق برامج منهجية مدروسة وأطاق شاملة لسياسات الشركة، فالخطيم، الإستراتيجي المنهجي ورسم السياسات العامة للمهام التفصيلية، هو أسلوب تفكير إبداعي دأبت عليه قيادة الشركة، وتحرس على تطبيقه منذ سنوات عديدة، بهدف تحسين نوعية الأداء وجودة المنتج والخدمات المقدمة للملاء، كم وكيفاً عن طريق تويجه وتكامل الأنظمة الإدارية والإنتاجية.

وإلى جانب ذلك فقد كان للشركة خلال عام ٢٠١٦م الكثير من المشاركات التي أسهمت من خلالها في تجسيد وأسر التواصل مع مختلف شرائح المجتمع، حيث شاركت بصورة متميزة في إقامة وتنفيذ ورعاية عدد من الفعاليات

## من نحن؟؟

**شركة** أسمنت القصيم هي إحدى الشركات الوطنية المساهمة في المملكة العربية السعودية. وقد تأسست في الخامس عشر من شهر شعبان عام ١٣٩٦هـ الموافق الحادي عشر من شهر أغسطس ١٩٧٦م. ويقع مقرها الرئيس ومصنعها في مدينة بريدة حاضرة منطقة القصيم ومركزها الإداري. وقد سنت لعدة أعوام سابقة ضمن أكبر ١٠٠ شركة في المملكة. حيث حققت إنجازات ملموسة ملوالم العقود الأربعة الماضية. جسدت أروع صور النجاح لقطاع الأعمال وقدرته الصناعية الوطنية على الإسهام الفاعل في مسيرة البناء والتنمية، باعتباره الشريك الاستراتيجي للقطاع العام في تنفيذ الخطط الاقتصادية واستشراف المستقبل، و انضي قدماً نحو تحقيق الأهداف العظيمة والغايات الكبرى، التي يلمح إليها جسيم أبناء الوطن. وبما يلي مستويات الطموحات الشديدة لقيادتنا الحكيمه.

و لشركة رؤيتها ورسالتها وقيمها، التي تركز على العملاء والمستثمرين والموردين والمعاملين وصحة البيئة، ووفق هذه الأنس والمعايير. ترسم الشركة سياساتها الاستراتيجية العامة، وخطتها التطويرية المستمرة، وتحرس على تنفيذها بأعلى مستويات الجودة.

و يتركز نشاط الشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت بأنواعه المختلفة، ذات مواصفات عالية، تتطابق القياس العالمية المعروفة، وتوفر احتياجات السوق المحلية منها، وهي (أسمنت بورتلاندي عادي، أسمنت بورتلاندي مقاوم، وأسمنت تشلمب) بالإضافة إلى مواد البناء الأخرى، وتعتمد في عملياتها الإنتاجية بصورة أساسية على الموارد الطبيعية والثروة المعدنية المتوفرة محلياً، بالإضافة إلى قيام شركة بجميع الأعمال والأنشطة ذات العلاقة بصورة مباشرة وغير مباشرة كالنموق والبيع وغيره لتحقيق الإستقرار في السوق المحلي واستمرار المشاريع التنموية.



## رؤيتنا

أن تتبوأ أسمنت القصيم مكانتها كشركة قائمة ورائدة في إنتاج الأسمنت ومواد البناء، وتميزه بتركيزها على العميل، وجودة إنتاجها وأفضل أساليب التشغيل.

## رسالتنا

المتابعة بثبات على إنتاج أجود وأعلى أصناف الأسمنت ومواد البناء، بأكثر الطرق كفاءة وصداقة مع البيئة، إضافة إلى تعظيم القيمة لأصحاب المصلحة.

## قيمنا



### المورد:

إيجاد علاقة عمل طويلة الأجل بين الشركة والمورد، مبنية على الثقة وتوازن المصالح.



### العميل:

التركيز على خدمة العميل وتحقيق أعلى فائدة له، من خلال توفير أسمنت عالي الجودة بأسعار تنافسية وتوفير الدعم الفني.



### العامل:

توفير بيئة عمل آمنة وتنافسية عالية المهنية، تساهم في جذب الكفاءات والمحافظة عليها.



### المجتمع:

إثراء المكانة الاجتماعية للشركة، من خلال تطوير القوى العاملة الوطنية والمساهمة في خدمة وتنمية المجتمع.



### البيئة:

العمل ضمن أعلى المعايير البيئية، وتطوير أنظمة عمل تساهم في استمرار الحفاظ على البيئة.



### المستثمر:

المحافظة على حقوق المساهمين، وتعظيم العائد على الاستثمار.

صناعة وإنتاج الأسمنت وتسويقه وبيعه بتوجيهات ومواصفات مختلفة، بما يلي احتياجات السوق، والقيام بجميع الأعمال ذات العلاقة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لتحقيق هذا الغرض، وتشمل المنتجات التي تقوم أسمنت القصيم بإنتاجها مايلي:

## ٢. أسمنت التشطيب:

وهو أحد المنتجات المبتكرة لأسمنت القصيم الذي تم إنتاجه بعد إجراء العديد من الدراسات والتجارب التي أثبتت أنه الأسمنت الأنسب لأعمال (التشطيبات - اللياسة - البلاط - مسب الأرصيات) ويتم إنتاجه وفق المواصفات الأوروبية رقم (EN: 197-2011 CEM II/B-L 32.5N) ويمتاز هذا النوع من الأسمنت بقابلية عالية وسهولة في التعامل مع الخرسانة المصنوعة بهذا النوع كما يمتاز بانخفاض الإنبعث الحراري وقللة التشققات وخاصة في أعمال اللياسة.

## ٤. الأسمنت البورتلاندي البوزولاني:

وهو أحد المنتجات الحديثة لأسمنت القصيم، والذي تم إنتاجه في نهاية ٢٠١٦ م. حسب المواصفات الأمريكية Type IP ASTM C 595 ويمتاز هذا النوع من الأسمنت بأنه يقلل من نفاذية الخرسانة فتكون أكثر كثافة، ويزيد من المقاومة لأحماض الكبريتات بشكل معتدل، ويحسن من قابلية الخرسانة للتشغيل مع انخفاض حرارة الإماهة، كما يزيد من مقاومة الخرسانة للتأثر من التفاعلات مع الركام النشط. ويمكن أن يستخدم بدلاً عن الأسمنت المقاوم لأحماض الكبريتات في الصبات الخرسانية تحت الأرض، والمياه المالحة، والمنشآت البحرية.

## ١. الأسمنت البورتلاندي العادي:

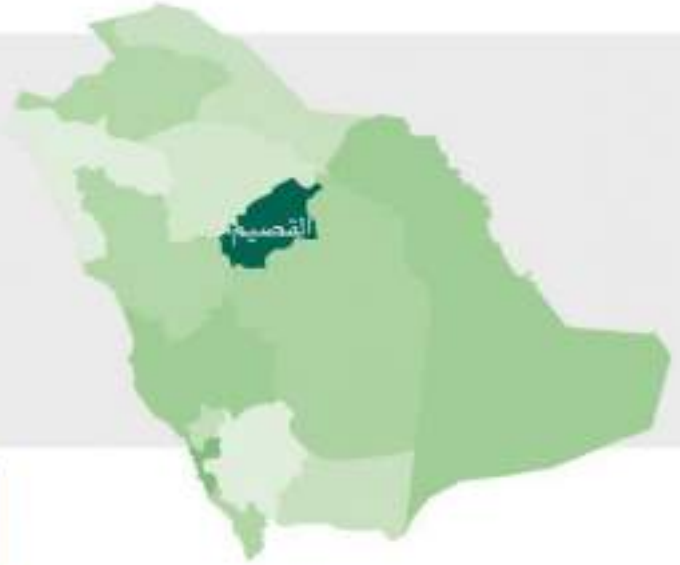
يتم إنتاج هذا النوع من الأسمنت حسب المواصفات الأوروبية رقم (EN: 197-2011 CEM I 42.5R) والتي تمثل أحدث مواصفة أوروبية للأسمنت البورتلاندي العادي. حيث يشتمل بالجودة التي تلبي احتياجات وتطلعات عملائنا، ويتميز بالآتي

- ثباتية جودة المنتج
- تطور سريع للشود خلال الأيام الأولى للصب.
- إنبعث حراري أقل.
- تأخير زمن الركود Longer Retention of Slump
- قابلية عالية للتعامل مع الخرسانة Better Workability
- نعومة سطح الخرسانة بعد الصب وتقليل التشققات Better Surface Finishing
- قدرة أعلى للنجاس مع البحص والرمل.

## ٢. أسمنت بورتلاندي مقاوم:

يتم إنتاج هذا النوع من الأسمنت وفقاً للمواصفة رقم SSA-570/1992 حيث يتميز هذا المنتج عن بقية الأنواع الأخرى من الأسمنت. بتدني نسبة محتوى أوميثات ثلاثي الكالسيوم C3A المسؤولة عن التفاعل مع أيونات الكبريتات الموجودة في التربة أو المياه، والتي تسبب تمدد الخرسانة وحدوث التشققات بها.

مساحة	٧٠ ألف كم <sup>٢</sup>
السكان	١,٣٨٧,٩٩٦ نسمة
الثروات	<ul style="list-style-type: none"> <li>المياه الجوفية.</li> <li>الأراضي الزراعية.</li> <li>المعادن. ( الذهب - الفوسفات - الملح )</li> <li>الثروات البشرية.</li> </ul>



وترتبط منطقة القصيم بمناطق الرياض والمدينة المنورة وحائل، بشبكة من الطرق البرية السريعة عالية الجودة، كما أن بها مطاراً إقليمياً تطلق منه رحلات دولية مباشرة إلى عدد من بلدان العالم، كذلك يمر عبر منطقة القصيم، قطار الشمال الذي يصل إلى منطقة الرياض ومن ثم إلى المنطقة الشرقية، ومناخ القصيم حار صيفاً وبارد ممطر في الشتاء، وتتميز المنطقة بخصوبة تربتها وأراضيها الصالحة لزراعة أنواع مختلفة من المحاصيل والنباتات، وتوجد بها أكبر مزارع التخييل في العالم، وإلى جانب ميزتها الزراعية فإن المنطقة غنية بمواردها الطبيعية من المياه الجوفية والثروات المعدنية، حيث توجد كميات ضخمة من الحجر الجيري وحجر البوكسيت بشمال شرق المنطقة لم يتم استغلالها حتى الآن، كما يتوفر الذهب بمنجم الصخبيرات، وتتحضر التمية المعدنية بالقصيم حالياً، في قطاع المعادن اللافلزية، وتشتمل الرواسب في المنطقة على الملح والتاولين (الطفل الصيني) والجبس (وربما السليكون) وكذلك الصخور الجوفية القاعدية والرخام المستعمل في تزيين المباني، وهذه الرواسب هي الأساس للصناعات الحالية في الأسمدة والبلاستيك والبتون.

هي إحدى المناطق الإدارية

بالمملكة العربية السعودية، ومقر إمارتها مدينة بريدة، وتقع في

## القصيم

وسط المملكة ضمن هضبة نجد التي تشمل مناطق الرياض والقصيم وحائل، مما جعلها تحتل موقعا استراتيجيا مرموقا، من حيث التجارة والزراعة والسكان. وتبلغ مساحتها ٧٣ ألف كيلو متر مربع وهي تمثل ما نسبته ٣,١% من إجمالي مساحة المملكة، وبحسب آخر الإحصاءات فقد بلغ عدد سكانها ١,٣٨٧,٩٩٦ نسمة حتى منتصف العام الجاري ٢٠١٦م، وتتكون من عشر محافظات هي (عنيزة، المذنب، الرس، البكيرية، البدائع، رياض الخبراء، الأنبياع، عيون الجواء، الشماسية، النبهانية)، إضافة إلى ستة مراكز وهي (البصر، دخنة، ضرية، عقلة الصقور، قبة القوارة).



أسمنت القصيم  
Qassim Cement



## الفصل الأول

مجلس الإدارة  
واللجان التابعة له

## أعضاء مجلس الإدارة



يتكون مجلس إدارة الشركة المنتخب من تسعة (٩) أعضاء، ويصنّف الجدول التالي بيانات أعضاء المجلس الأساسية:

م	اسم العضو	عضويته في الشركات المساهمة	تصنيف العضوية		
			تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل
١	م. عبدالله بن عبد اللطيف السيف (رئيس مجلس الإدارة)	- شركة هريج للخدمات الغذائية - الشركة السعودية للمختبرات الخاصة - شركة حصانة الاستثمارية			√
٢	أ. عبدالله بن علي العجاجي (المؤسسة العامة للتقاعد - نائب الرئيس)	- الشركة الوطنية للنقل البحري	√		
٣	د. عبدالله بن عبدالرحمن البيدي (صندوق الاستثمارات العامة)	-	√		
٤	أ. عبدالعزيز بن سيف السيف (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	-	√		
٥	م. عبد المجيد بن إبراهيم السلطان	- بنك الجزيرة - الجزيرة تكافل - شركة اتحاد الإخوة			√
٦	م. عبد العزيز بن عبدالله الزيد	- البنك الأهلي التجاري - الشركة التعاونية للتأمين - دعم للاستثمار العقاري			√
٧	أ. سعد بن إبراهيم المشوح	-			√
٨	د. أحمد بن عبدالله الكبير	-			√
٩	م. عمر بن عبدالله العمر (الرئيس التنفيذي)	-	√		

## أولاً: مجلس الإدارة

### جدول حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٦ م

الاجتماع رقم ١٩٣ بريستة ٢٠١٦/١٢/٢٩	الاجتماع رقم ١٩٢ الرياض ٢٠١٦/١٠/٠٤	الاجتماع رقم ١٩١ الرياض ٢٠١٦/٠٩/٢٣	الاجتماع رقم ١٩٠ الرياض ٢٠١٦/٠٤/١٢	الاجتماع رقم ١٨٩ بريستة ٢٠١٦/٠٢/٢٤	الاجتماع رقم ١٨٨ الرياض ٢٠١٦/٠١/٢٤	الاجتماع رقم ١٨٧ الرياض ٢٠١٦/٠١/٠٤	اسم العضو
√	√	√	√	√	√	√	م. عبدالله بن عبد الفتاح السيف
√	√	√	X	√	√	√	أ. عبدالله بن علي العجاني
√	√	√	√	√	√	√	د. عبد الله بن عبد الرحمن الهريدي
√	√	√	√	√	√	X	أ. عبد العزيز بن سيف السيف
√	√	√	√	√	√	√	م. عبد المجيد بن إبراهيم السلطان
√	√	√	√	√	√	√	م. عبد العزيز بن عبد الله الزيد
√	√	√	√	X	√	√	أ. سعد بن إبراهيم الشوح
√	√	√	√	√	√	√	د. أحمد بن عبد الله الكبير
√	√	√	√	√	√	√	م. عمر بن عبد الله العمر

حاضر لا غائب X

98%

نسبة حضور الأعضاء  
للاجتماعات

7

اجتماعات المجلس لهذا العام

9

أعضاء مجلس الإدارة



اجتماع مجلس الإدارة



تتفرع من مجلس إدارة الشركة ثلاث لجان وهي:

لجنة  
المراجعة

لجنة  
الترشيحات  
والمكافآت

اللجنة  
التنفيذية

#### • اللجنة التنفيذية

- الإدارة المسائل التي تتطلب صدور قرار بها من المجلس.
- القيام بزيارات ميدانية للمصنع كلما تطلبت مقتضيات العمل.
- مراجعة الدراسات والتقارير والعروض الواردة للجنة، وتقديم الاقتراحات والتوصيات لإدارة الشركة ومجلس الإدارة لتحسين وتطوير العمل.
- توجيه أعمال المبيعات والتسويق وبحث سبل تشييطها.
- القيام بالمهام والاختصاصات التي يري مجلس الإدارة تكليف اللجنة بها.
- ممارسة الصلاحيات المخولة لها بموجب دليل الصلاحيات المعتمد من مجلس الإدارة.
- على اللجنة أن تعرض على مجلس الإدارة تقرير نصف سنوي بالمهام التي أنجزتها والمقترحات التي قدّمها لإدارة الشركة وما تمّ فيها.

هي لجنة فرعية منيثة من مجلس الإدارة، تتكون من أربعة (4) أعضاء، يعيّنهم مجلس الإدارة، ويحدد مدة عضويتهم بحيث لا تزيد هذه المدة عن مدة العضوية في مجلس الإدارة.

#### أعضاء اللجنة

- المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله الزيد (رئيس اللجنة)
- الأستاذ/ عبدالعزيز بن سيف السيف
- المهندس/ عبدالمجيد بن إبراهيم السلطان
- المهندس/ عمر بن عبدالله العمر

#### مهام ومسؤوليات اللجنة

- عقد اجتماعات دورية لدراسة ما يستجد من أعمال ومعمّقات، واقتراح الحلول المناسبة لها، وعليها أن تعرض على مجلس

#### جدول حضور اجتماعات أعضاء اللجنة التنفيذية لعام ٢٠١٦م

الاجتماع رقم	الاجتماع رقم	الاجتماع رقم	الاجتماع رقم	الاجتماع رقم	الاجتماع رقم	اسم العضو
٢٦٨ الرياض ٢٠١٦/١٢/٠٦	٢٦٧ الرياض ٢٠١٦/٠٨/٢٥	٢٦٦ الرياض ٢٠١٦/٠٦/٢٣	٢٦٥ الرياض ٢٠١٦/٠٤/١٨	٢٦٤ بريدة ٢٠١٦/٠٢/٢٤	٢٦٣ الرياض ٢٠١٦/٠١/٢٠	
√	√	√	√	√	√	الأستاذ/ عبدالعزيز بن سيف السيف
√	√	√	√	√	√	المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله الزيد
√	√	√	√	√	√	المهندس/ عبدالمجيد بن إبراهيم السلطان
√	√	√	√	√	√	المهندس/ عمر بن عبدالله العمر

حاضر √ غائب X

## ثانياً: لجان مجلس الإدارة

### • لجنة الترشيحات والمكافآت

- هي لجنة منبثقة من مجلس إدارة الشركة، وتتكون من (٣) ثلاثة أعضاء يعينهم مجلس الإدارة، ويحدد مدة عضويتهم بحيث لا تزيد هذه المدة عن مدة العضوية في مجلس الإدارة.
- أعضاء اللجنة
  - المهندس/ عبدالله بن عبد اللطيف السيف (رئيس اللجنة).
  - الدكتور / عبدالله بن عبدالرحمن البريدي.
  - الدكتور / أحمد بن عبدالله الكبير .
- مهام ومسؤوليات اللجنة
  - التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس، وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
  - المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة، واعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.
  - مراجعة هيكل مجلس الإدارة، ورفق التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح. إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، ويراعى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.
- تقوم اللجنة بمراجعة خطة التعويضات ومدى مناسبتها مع ظروف ومتطلبات سوق العمل وكذلك مراجعة خطة تهيئة الصف الثاني من موظفي الشركة ليكونوا قادرين على تسيير أمور الشركة في حالة ترك أحد كبار التنفيذيين للعمل والموافقة عليها.
- تقوم اللجنة بالإطلاع على السير الذاتية للموظفين المراد تعيينهم لشغل وظائف كبار التنفيذيين بالشركة والموافقة على تعيينهم.
- تقوم اللجنة بمراجعة التغييرات في سياسات الموارد البشرية، والمكافآت السنوية، وتقديم التوصية اللازمة للمجلس من أجل إعضادها.

### جدول حضور اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت لعام ٢٠١٦ م

م	رقم وتاريخ الاجتماع اسم العضو	الاجتماع رقم ١٩ الرياض ٢٠١٦/٠١/٢١ م	الاجتماع رقم ٢٠ الرياض ٢٠١٦/١٢/٢٢ م
١	المهندس/ عبدالله بن عبد اللطيف السيف	√	√
٢	الدكتور/ عبدالله بن عبدالرحمن البريدي	√	√
٣	الدكتور/ أحمد بن عبدالله الكبير	√	√
حاضر √ غائب X			



## • لجنة المراجعة

- الإستعانة كلما دعت الحاجة بالمراجع الداخلي أو بمستشارين مستقلين، للقيام بدراسات متخصصة تساعد اللجنة على تنفيذ مهامها وتحديد أتعابهم.
  - الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية بالشركة، من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة.
  - دراسة تقارير المراجعة الداخلية، ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
  - تقوم اللجنة بدراسة طلبات الترشيح لوظيفة رئيس المراجعة الداخلية في الشركة، والمكافآت والبدلات والمزايا الأخرى المخصصة له، وترشيح الشخص الأكثر ملاءمة، مع بيان الأسباب، والنظر في إنهاء عمل رئيس المراجعة الداخلية سواء بسبب الإستقالة أو العجز أو الإغفاء، ورفع ما يتوصل إليه من توصيات في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة.
  - دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.
  - دراسة السياسات المحاسبية المتبعة، وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
  - تعتمد اللجنة خطة المراجعة الداخلية السنوية المعتمدة على المخاطر.
  - ترافق اللجنة تطبيق الشركة للائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة سوق المال.
  - ترافق اللجنة المطاير بالشركة.
- (ملاحظة: فوضّ مجلس الإدارة لجنة المراجعة اعتماد ونشر التقارير المالية الربع سنوية، وفق قرار المجلس رقم ١٤٧/٥٧/٢٠٠٨م بتاريخ ٠٣/٠١/١٤٣٠هـ الموافق ٢٦/١٢/٢٠٠٨م).

تتكوّن لجنة المراجعة من ( ٤ ) أربعة أعضاء، ( ٢ ) إثنان منهم أعضاء في مجلس الإدارة، وإثنان آخران من خارجه وهما الأستاذ فوزي بن ابراهيم الحبيب، والأستاذ عبدالعزيز بن ناصر العقيل، عينهم مجلس الإدارة وحدد مكافأتهم حتى نهاية ٢٠١٦م، وسينتم اتباع نظام الشركات فيما يخص طريقة انتخابهم وتحديد مكافأتهم بدءاً من ٢٠١٧م.

### أعضاء اللجنة

- أ. عبدالله بن علي العجاجي (رئيس اللجنة).
- أ. سعد بن ابراهيم المشوح.
- أ. فوزي بن ابراهيم الحبيب.
- أ. عبدالعزيز بن ناصر العقيل.

### مهام ومسؤوليات اللجنة

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي والتوصية في شأنها، بغرض تبليغ مجلس الإدارة في حالة وجود أخطاء جوهرية، ويجوز أن تتم دراسة القوائم المالية الأولية بعد نشرها إذا لم يتسن للجنة دراستها قبل الموعد المحدد للنشر.
- دراسة ملحوظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها، وكذلك ملحوظات الجهات الرقابية الخارجية، مثل ديوان المراقبة العامة والهيئة العامة للزكاة والدخل ووزارة التجارة والإستثمار وهيئة سوق المال، وغيرها من الجهات ذات العلاقة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم، وبراغم عند التوصية بالتعيين التأكد من إستقلاليتهم.
- متابعة أعمال المحاسبين القانونيين واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يتكلمون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.
- دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وإبداء ملحوظاتها عليها.

## ثانياً: لجان مجلس الإدارة

### جدول حضور اجتماعات لجنة المراجعة لعام ٢٠١٦ م

رقم الاجتماع	الاجتماع رقم	الاجتماع رقم	الاجتماع رقم	الاجتماع رقم	الاجتماع رقم	رقم وتاريخ الاجتماع	اسم العضو				
٧٠ الرياض	٦٩ الرياض	٦٨ الرياض	٦٧ الرياض	٦٦ الرياض	٦٥ الرياض	٢٠١٦/١٢/٠٨ م	٢٠١٦/١١/٠٣ م	٢٠١٦/٠٩/٢٦ م	٢٠١٦/٠٦/٠٥ م	٢٠١٦/٠٥/٠٨ م	٢٠١٦/٠٦/٢٠ م
√	√	√	√	√	√	١	أ. عبدالله بن علي العجاني (رئيس اللجنة)				
√	√	√	√	X	√	٢	أ. سعد بن إبراهيم المشوح				
√	√	√	√	√	√	٣	أ. فوزي بن إبراهيم الحبيب				
√	√	X	√	√		٤	أ. عبدالعزيز بن ناصر العقيل				

حاضر √ غائب X

X الأستاذ عبدالعزيز بن ناصر العقيل إنضم للجنة بدءاً من الاجتماع رقم (٦٦) في ٢٠١٦/٥/٨ م

4

أعضاء اللجنة  
المراجعة

3

أعضاء اللجنة  
الترشيحات والمكافآت

4

أعضاء اللجنة  
التنفيذية

## ثالثاً: ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة

يتكون مجلس إدارة أسمنت القصيم من أعضاء طبيعيين يمثلون أنفسهم، وأعضاء اعتباريين، وهما يلي بيان بإجمالي ما يملكه رئيس المجلس والأعضاء الطبيعيون وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة:

### ١ - ملكية الأعضاء

اسم العضو	الوظيفة	ملاحظات	بداية العام		نسبة التغير
			عدد الأسهم	نهاية العام	
م. عبد الله بن عبد الطيف السيف	رئيس المجلس	أسهمه	١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	٠ %
أ. عبد الله بن علي المعاجي	نائب الرئيس	التقاعد	٥,١١٠,٧٩٢	٥,١١٠,٧٩٢	٠ %
د. عبد الله بن عبد الرحمن البريدي	عضو	صندوق الإستثمارات	٢١,٠١٩,٠٨٠	٢١,٠١٩,٠٨٠	٠ %
أ. عبد العزيز بن سيف السيف	عضو	التأمينات	١٣,٥٨٤,٤٩٨	١٣,٥٨٤,٤٩٨	٠ %
م. عبد المجيد بن إبراهيم السلطان	عضو	أسهمه	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠ %
م. عبد العزيز بن عبد الله الزيد	عضو	أسهمه	٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	٠ %
د. أحمد بن عبد الله الكبير	عضو	أسهمه	١,٥١٦	١,٥١٦	٠ %
أ. سعد بن إبراهيم المشوح	عضو	أسهمه	٩,٠٠٠	١٣,٥٠٠	٥٠ %
م. عمر بن عبد الله العمر	عضو والرئيس التنفيذي	أسهمه	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠ %

هام: لا توجد أدوات دين على الشركة.

### ٢ - ملكية زوجات الأعضاء وأولادهم القصر

لا توجد ملكية لزوجات أعضاء مجلس الإدارة أو أولادهم القصر فيما عدا ما ذكر أعلاه.

### ٣ - ملكية كبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر

اسم الموظف	الوظيفة	ملاحظات	بداية العام		نسبة التغير
			عدد الأسهم	نهاية العام	
أ. غسان عبد الحليم نوفل	رئيس قطاع الدعم الأساسي	أسهمه	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠ %

### ٤ - تفاصيل السياسات المتعلقة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وآليات تحديدها

١. تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من مبلغ معين أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينية أو نسبة معينة من صافي الأرباح، ويجوز الجمع بين اثنين أو أكثر من هذه المزايا.
٢. يراعي مجلس الإدارة في تحديد وصرف المكافآت التي يحصل عليها كل من أعضائه الأحكام ذات العلاقة الواردة في نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات، بالإضافة إلى المعايير التالية:
  - أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء مجلس الإدارة، بالإضافة إلى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.
  - أن تكون المكافآت مبنية على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت.
  - أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارة اللازمة لإدارتها.

## ثالثاً: ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة

- يؤخذ بعين الاعتبار القطاع الذي تعمل فيه الشركة وحجمها وخبرة أعضاء مجلس الإدارة.
- أن تكون المكافأة كافية بشكل معقول استقطاب أعضاء مجلس ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وتحفيزهم والإبقاء عليهم.
- ٣. لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة.
- ٤. يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة، أو مقابل أي أعمال أو مناسبات تنفيذية أو تقنية أو إدارية أو استشارية - بموجب ترخيص مهني - إضافية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة وفي اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة، وفقاً لتظام الشركات ونظام الشركة الأساس.
- ٥. يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المولمة به واستقلاله وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الاعتبارات.
- ٦. يجب ألا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة.
- ٧. يجوز للجمعية العامة - بناءً على توصية من المجلس - إنهاء عضوية من تقيب من الأعضاء عن حضور ثلاثة اجتماعات متتالية للمجلس فون عذر مشروع.

ويتم احتساب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة كالتالي:

- مكافأة عضوية مجلس إدارة الشركة بواقع ٢٠٠ ألف ريال عن عام ٢٠١٦م.
- بدل حضور جلسات مجلس الإدارة بواقع ٣ آلاف ريال عن كل جلسة.
- مكافأة عضوية في اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة بواقع ١٠٠ ألف ريال عن عام ٢٠١٦م.
- بدل حضور لجنة الترشيعات والمكافآت ولجنة المراجعة بواقع ٤ آلاف ريال عن كل جلسة.
- بدل حضور اللجنة التنفيذية بواقع ٥ آلاف ريال عن كل جلسة.
- مكافأة خاصة لرئيس مجلس الإدارة بواقع ٢٠٠ ألف ريال.

وفيما يلي بيان شامل بكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٦م.

### 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 (بما فهم الرئيس التنفيذي ومدير الشؤون المالية).

البيان	أعضاء المجلس التنفيذي	أعضاء المجلس غير التنفيذيين والمستقلين	مكافآت خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتمويضات
الرواتب والتمويضات	-	-	٤,٥٩٨,٢٨٦
البدلات	٢٨,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	٢,٠٠٢,٢٧٩
المكافآت الدورية والسنوية والخطط التنفيذية	٢٠٠,٠٠٠	١,٥٨٠,٠٠٠	٢,٠٣٥,٨٧١
توزيعات أرباح على الأسهم	١١٢,٥٠٠	١,٤٧٩,٥٨٨	١١,٠٠٠
المجموع	٤٣٠,٥٠٠	٣,٣١٤,٥٨٨	٩,٦٤٧,٥٣٦

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

١. أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
٢. أن نظام الرقابة الداخلية أعدت على أسس سليمة وتُقدِّم بفاعلية.
٣. أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
٤. لا توجد أية عقوبات أو جزاءات أو قيود احتمالية، مبروزة على الشركة من هيئة السوق المالية 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. يشغل المهندس / عبد العزيز بن عبد الله الزهد عضو مجلس الإدارة في شركة أسمنت القصيم أيضاً عضوية مجلس إدارة شركة التعاونية للتأمين والتي تعاقدت معها شركة أسمنت القصيم على بوليصة التأمين العام.
٧. لا توجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بذلك الحقوق خلال العام ٢٠١٦م.
٨. لا توجد أي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تمود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة، سوى ما ورد في الفقرة (٦) أعلاه، والفقرة (٣) من البند الثالث.
٩. لا توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٦م.
١٠. لا توجد أعمال أو عقود تمثل الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كان فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم، سوى ما ورد في الفقرة (٦) أعلاه.
١١. لا توجد أي حقوق تحويل أو إكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق إكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحها شركة.
١٢. لا يوجد أي إسترداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للإسترداد.
١٣. لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين في الشركة عن أي راتب أو تعويض.
١٤. لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد المساهمين عن أي حقوق في الأرباح.
١٥. لا توجد أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة، ما عدا برنامج تملك السيارات لموظفي الشركة والمعتمد منذ العام ٢٠١٣م، حيث بلغت القيمة الإجمالية المنصرفة حتى نهاية العام ٢٠١٦م مبلغ ٢.٣٢٤.٥٩٢ ريال سعودي.
١٦. لا توجد أسهم أو أدوات دين صادرة لشركة تابعة، إذ أن الشركة لا تملك شركة تابعة.
١٧. لا يوجد على الشركة أي قروض.



أسمنت القصيم  
Qassim Cement



## الفصل الثاني

# التخطيط والأداء

## أولاً: الاستراتيجية وخطة العمل

استمرت أسمنت القصيم في اتباع أسلوبها المنهجي لتحديد النتائج والأهداف المرجو تحقيقها خلال عام ٢٠١٦م، عبر استثمار جميع الموارد المتاحة بما يضمن تربعها - كما تعودت دوماً - على قائمة أفضل شركات الأسمنت أداءاً، حيث أثمر التركيز هذا العام على بناء ثقافة الابتكار والنحسين، بالإضافة الى العمل على توفير أدوات التنبؤ والتقدير على مختلف الأصعدة، لضمان المرونة لدى الشركة للتكيف مع جميع التغيرات المتوقعة داخلياً وخارجياً.

### ١. مبادرات تحسين هيكله التكاليف

واجه قطاع الأسمنت السعودي هذا العام العديد من التحديات التي وقفت في سبيل استمراره في تحقيق أرقام قياسية جديدة، كان أهمها ركود الطلب وتباطؤ النمو وإشتداد المنافسة وارتفاع تكاليف التشغيل، وقد عملت أسمنت القصيم على تطبيق مبادرات تكتيكية قصيرة المدى للتكيف هيكلياً لمواجهة وإدارة هذه التحديات، من خلال اعتماد خطة شاملة لتحسين التكاليف، وإعادة هيكلة العمليات وسلسلة القيمة لضمان تميز الشركة عبر إضفاء المرونة على جميع عملياتها.

حيث ركزت أسمنت القصيم خلال العام ٢٠١٦م على ما يسمى بـ "التعاليه المشاركة"، بحيث تم اتخاذ قرارات مدروسة لتخفيض التكاليف عبر تحسين رصد التفتحات في الموزنة، والإستخدام الأمثل لجميع الموارد المتاحة لضمان عدم وجود أي نفقات مهدرة على الإطلاق، مما أثمر سريماً في الحفاظ على هيكلية تكاليف "رشيقه" في أسمنت القصيم.

كما قامت الشركة بالإستعانة بالمصادر الخارجية للقيام بأي نشاطات غير أساسية وذلك رغبة من أسمنت القصيم في خلق المزيد من القيمة لشركائها وتوليد المزيد من القرض للسوق المحلي من خلال تعظيم حجم الأعمال وخلق المزيد من الوظائف لأبناء وطننا الغالي مع تجنب تراكم عمليات الإنفاق غير الفعال.

كما استمرت مبادرة **QCC2020**، والتي أنطلقت العام الماضي بهدف تطوير ثقافة الإبداع والابتكار، حيث تؤمن أسمنت القصيم بأن الابتكار والإبداع يمثل هي ترجمة أفكار متسويها إلى أفعال ذات قيمة لخلق أجواء من المشاركة بغض النظر عن الشرح الوظيفي والمهام المتوسطة بكل وظيفة، هذا وستستمر جهودنا في تحسين هيكله التكاليف، غير تنفيذ العديد من المبادرات المستقبلية الطويلة المدى والتي تساعدنا في زيادة الربحية وتعكس الشركة من التركيز على قدراتها الأساسية، بما يساعدها على التميز في نموذج عمل أسمنت القصيم.

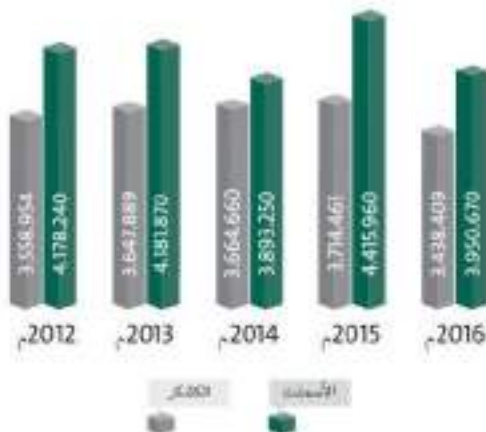
### ٢. التوقعات المستقبلية

في ظل الأوضاع الاقتصادية الحالية بالملكة، والتزام الدولة بسياسة خفض الإنفاق الحكومي تقديراً لرؤية ٢٠٣٠ لتعظيم الموارد والإيرادات السنوية، ومع ارتفاع حجم القرض من أسمنت القصيم بدخول طاقات جديدة خلال العامين الماضيين مع انخفاض ملموس في حجم الطلب حالياً وارتفاع حدة المنافسة بين الشركات العاملة فإننا نتوقع مزيداً من انخفاض الطلب خلال هذا العام ٢٠١٧م، إلا أن الشركة - كما دتها - لن تسخر جهدها في تنفيذ المبادرات المتواصلة للوصول إلى أفضل النتائج الممكنة من أهداف الشركة الربحية إن شاء الله.

رسم بياني يوضح حجم إنتاج الكلنكر والأسمنت خلال فترتي (٢٠١٥-٢٠١٦م)



رسم بياني يوضح حجم إنتاج الكلنكر والأسمنت خلال الخمس الأعوام الأخيرة



### إنتاج الكلنكر

انخفض إنتاج الكلنكر لعام ٢٠١٦م بنسبة قدرها (٧,٤٣٪) مقارنة بإنتاج عام ٢٠١٥م، حيث بلغ إنتاج الكلنكر لعام ٢٠١٦م (٣,٤٣٨,٤٠٩) طناً مقارنة بما تم إنتاجه عام ٢٠١٥م (٣,٧١٤,٤٦١) طناً، ويعود سبب الانخفاض إلى تمديد فترة توقف القرن الثالث لأعمال مشروع التطوير والتي استمرت لثمانية وأربعين يوماً نتيجة لبعض الصعوبات اللوجستية التي واجهت مقاول تنفيذ المشروع.

### إنتاج الأسمنت

انخفض إنتاج الأسمنت لعام ٢٠١٦م بنسبة قدرها (١٠,٥٤٪) مقارنة بإنتاج عام ٢٠١٥م، حيث بلغ إنتاج الأسمنت لعام ٢٠١٦م (٣,٩٥٠,٦٧٠) طناً مقارنة بما تم إنتاجه عام ٢٠١٥م (٤,٤١٥,٩٦٠) طناً، ويعود سبب الانخفاض إلى انخفاض كمية مبيعات الأسمنت، والجدول التالي يوضح حجم إنتاج الكلنكر والأسمنت خلال هذا العام مقارنة بالعام السابق.

بيان	٢٠١٥م	٢٠١٦م	التغير
إنتاج الكلنكر	٣,٧١٤,٤٦١	٣,٤٣٨,٤٠٩	(٧,٤٣٪)
إنتاج الأسمنت	٤,٤١٥,٩٦٠	٣,٩٥٠,٦٧٠	(١٠,٥٤٪)

## ثالثاً: الأداء المالي

باستعراض القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦م، والتي جرى مراجعتها وتدقيقها من قبل السادة مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون، يتضح ما يلي:

### الأصول والخصوم خلال الخمسة أعوام الأخيرة (ألف ريال)

م	البيان	٢٠١٤م			٢٠١٥م		٢٠١٦م	
		موحدة	موحدة	موحدة	موحدة	موحدة	موحدة	موحدة
١	موجودات متداولة	١,١٤٨,٥٢٤	١,٠٩٨,١٠٨	١,٠٠٢,٤٤٦	١,١٥٠,٠٧٥	١,١٢٢,٩٣٢		
٢	مطلوبات متداولة	١٧٨,٥٨٢	١٦٩,١٧٥	١٥٥,٩٩٠	١٩٧,١٦٦	٢١٣,٥٢٤		
٣	رأس المال العامل (٢-١)	٩٦٩,٩٤٢	٩٢٨,٩٣٣	٨٤٦,٤٥٦	٩٥٢,٩٠٩	٩٠٩,٤٠٨		
٤	الأصول الأخرى طويلة الأجل	٤٨,١٩٩	٤٢,٩٨٦	٥٠,٩٣٢	٦٢,١٦٠	٨٠,٠٠٦		
٥	الأصول الثابتة	٩٨٦,١٠٩	١,٠٥٢,١٧٧	١,١٠٢,٦٦٥	٩٠٠,٩٧١	٨٤٠,٧٨١		
٦	إجمالي الموجودات (٥+٤+٣)	٢,١٨٢,٨٢٢	٢,١٩٢,٢٧١	٢,١٥٧,٠٤٢	٢,١١٢,٢٠٦	٢,٠٤٣,٧١٩		
٧	قروض طويلة الأجل	.	.	.	.	.		
٨	المطلوبات الأخرى	٢٠,٢٩٦	٢٨,٢٥٨	٢٦,١٢٩	٢٢,٤٥١	٢٣,٥٤٢		
٩	إجمالي المطلوبات (٨+٧+٢)	٢٠٨,٨٧٨	١٩٧,٤٣٣	١٨٢,١١٩	٢٢٩,٦١٧	٢٤٧,٠٦٧		
١٠	رأس المال المدفوع	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠		
١١	الاحتياطيات والأرباح المدورة	١,٠٧٣,٩٥٤	١,٠٩٧,١٤٤	١,٠٧٦,٢٢٩	٩٨٣,٥٨٩	٨٩٦,٦٥٢		
١٢	حقوق المساهمين (١١+١٠)	١,٩٧٣,٩٥٤	١,٩٩٧,١٤٤	١,٩٧٦,٢٢٩	١,٨٨٣,٥٨٩	١,٧٩٦,٦٥٢		
١٣	حقوق الحصص غير المسيطرة إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين (١٣-١٢+٩)	.	١,٢٠٦-	١,٢١٥-	.	.		
١٤	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين (١٣-١٢+٩)	٢,١٨٢,٨٢٢	٢,١٩٢,٢٧١	٢,١٥٧,٠٤٢	٢,١١٢,٢٠٦	٢,٠٤٣,٧١٩		

نتائج الأعمال خلال الخمسة أعوام الأخيرة (ألف ريال)

م	البيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٢م
		موجدة	موجدة	موجدة	موجدة	موجدة
١	المبيعات	٨٥٢,٠٤٤	١,٠٢٢,٨٩٧	٩٨٥,٦٨٨	١,٠٥٠,٦٠٩	١,٠٤٧,٩١٤
٢	تكلفة المبيعات	٤٠٥,١٧٢	٣٩٤,٢١٨	٣٧٠,٣٤١	٤٠٦,٥٨٢	٤٢٢,٩٨٦
٣	مجموع ربح النشاط (٢-١)	٤٤٦,٨٧١	٦٢٩,٦٧٩	٦١٥,٣٤٧	٦٤٤,٠٢٧	٦١٢,٩٢٨
٤	مصاريف إدارية وعمومية ومصاريف بيع وتوزيع	٢٨,٩٢٠	٢٨,٢٩٠	٢٩,٨٢٢	٣٧,٧٥٤	٣٤,١٨٥
٥	الإيرادات الأخرى - بالمصالح	٢٧,٦٩٢	٢٦,٠٤٦	٢٣,١٤٩	١٤,٢٨٧	١٢,١٢٩
٦	الزكاة وضريبة الدخل	٣٥,٨٠٠	٤١,٠٠٠	٣٥,٠٦٤	٣٥,٦٤٦	٣١,٩٤٦
٧	صالح الربح قبل حقوق الأقلية (٢-٥+٤-٦)	٤٠٩,٨٤٢	٥٨٦,٤٣٥	٥٦٣,٦١٠	٥٨٥,٠١٤	٥٦٠,٩٣٦
٨	حقوق الحصة غير المسيطرة (حصة الشريك في صافي خسارة الشركة التابعة)	٠	٠	٠	٩-	٢٩
٩	صالح ربح السنة (٨+٧)	٤٠٩,٨٤٢	٥٨٦,٤٣٥	٥٦٣,٦١٠	٥٨٥,٠٠٥	٥٦٠,٩٦٥

852,044

المبيعات (بالآلاف ريال)

409,843

صافي الربح بعد الزكاة والضريبة (بالآلاف ريال)

## النتائج التشغيلية للعام ٢٠١٦م مقارنة مع العام ٢٠١٥م (آلاف ريال)

البيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م	التغيير	نسبة التغيير %
المبيعات	٨٥٢,٠٤٤	١,٠٢٣,٨٩٧	(١٧١,٨٥٣)	(١٦,٧٨%)
تكلفة المبيعات	٤٠٥,١٧٣	٢٩٤,٢١٨	١٠٠,٩٥٥	٣٤,٧٨%
إجمالي الربح من التشغيل	٤٤٦,٨٧١	٦٢٩,٦٧٩	(١٨٢,٨٠٨)	(٢٩,٠٣%)
مصروفات الأعمال الرئيسية	٢٨,٩٢٠	٢٨,٢٩٠	٦٣٠	٢,٢٣%
الربح من العمليات الرئيسية	٤١٧,٩٥١	٦٠١,٣٨٩	(١٨٣,٤٣٨)	(٣٠,٥٠%)
الإيرادات/ (المصروفات) الأخرى	٢٧,٦٩٢	٢٦,٠٤٦	١,٦٤٦	٦,٣٢%
يخصم: الزكاة	٣٥,٨٠٠	٤١,٠٠٠	(٥,٢٠٠)	(١٢,٦٨%)
صافي ربح السنة بعد الزكاة	٤٠٩,٨٤٣	٥٨٦,٤٣٥	(١٧٦,٥٩٢)	(٣٠,١١%)

## وباستعراض الظروف الجوهرية في النتائج التشغيلية عن السنة السابقة، يتضح ما يلي:

حققت شركة أسمنت القصيم مبيعات قدرها ٨٥٢,٠٤٤ مليون ريال في العام المالي ٢٠١٦م تحققت بالكامل في الأسواق المحلية، وقد أنهت الشركة العام المالي ٢٠١٦م بزيادة في تكلفة المبيعات بلغت نسبتها ٣٤,٧٨% مقارنة بالعام ٢٠١٥م. وانخفض صافي الربح بعد الزكاة الشرعية للعام ٢٠١٦م إلى ٤٠٩,٨٤٣ مليون ريال، مقارنة بـ ٥٨٦,٤٣٥ مليون ريال للعام ٢٠١٥م بنسبة انخفاض قدرها (٣٠,١١%) بسبب انخفاض كمية وقيمة المبيعات وارتفاع تكلفة المبيعات على الرغم من ارتفاع الإيرادات الأخرى وانخفاض مصروف الزكاة والضريبة، أما الأرباح التشغيلية من العمليات للعام ٢٠١٦م فقد سجلت مبلغ وقدره ٤١٧,٩٥١ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٦٠١,٣٨٩ مليون ريال للعام ٢٠١٥م، بنسبة انخفاض قدرها (٣٠,٥٠%)، وبهذا تصبح المحصلة النهائية لربحية السهم في عام ٢٠١٦م ٤,٥٥ ريال مقارنة بـ ٦,٥٢ ريال لعام ٢٠١٥م، بنسبة انخفاض بلغت (٣٠,٢١%).



## كمية المبيعات



بلغ حجم تسليمات الشركة للعام ٢٠١٦م كمية (٤,٠٣٩,٥٤٦) طن بنسبة انخفاض قدرها (٩,٢٪) مقارنةً بالعام ٢٠١٥م. والرسم البياني التالي يوضح حجم المبيعات الفعلية خلال الخمس أعوام السابقة.

بيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٢م
مبيعات الأسمنت	٤,٠٣٩,٥٤٦	٤,٤٤٨,٩٥٣	٣,٩١٧,٣٤٢	٤,١٧١,٩١٠	٤,١٦٥,٦٢٨

ونحدر الإشارة إلى أن كامل مبيعات الشركة تحققت محلياً، حيث لم تصدر الشركة أي كميات من إنتاجها.

## التحليل الجغرافي لإيرادات المبيعات

بيان	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشمالية
٢٠١٦م (بالريال)	٦٩٥,٧٥٥,١٣٩	٨٦,٩٥٧,٣١٣	٦٩,٣٤١,٨٣٧

## المدفوعات النظامية المستحقة

### رسوم المحاجر

تخضع الشركة لنظام الاستثمار التعديني الصادر بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤٧ بتاريخ ١٤٣٥/٨/٢٠هـ، حيث يتم تكوين مخصص سنوي يدفع لوزارة البترول والثروة المعدنية في السنة اللاحقة.

### الزكاة والضريبة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، حيث يتم تسجيل مبلغ الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق، وقد قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة لعام ٢٠١٥م وحصلت على شهادة مقيدة لحين الحصول على الربط النهائي.

### 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.

الجدول التالي يبين مبالغ المدفوعات النظامية المستحقة كما في نهاية عام ٢٠١٦م مقارنةً مع الرصيد المستحق بنهاية العام السابق ٢٠١٥م:

بيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م
رسوم تعدين	٢٣,٢٥٥,٠٩٦	٢٥,٥٦٥,٥٩٩
الزكاة والضريبة	٣٥,٨٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠
اشتراكات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٥٤٥,٣٥٤	٥١١,٠٥٠
إجمالي المدفوعات النظامية المستحقة	٥٨,٦٠٠,٤٥٠	٦٧,٠٧٦,٦٤٩



ليواكبوا أحدث التطبيقات المتبعة في هذا الجانب، وقد اشترت هذه الجهود حيث لم يتم تسجيل إصابات عمل سوى إصابة واحدة خفيفة، ويعتبر هذا إنجازاً وفقاً للمقاييس العالمية. وتتفق الشركة سنوياً ملايين الريالات على مشاريع بيئية للحد من انبعاثات الغاز والتطوير المستمر في برامج وأساليب الإصحاح البيئي بما يواكب آخر ما توصلت إليه التكنولوجيا في هذا المضمار، وقد تم تزويد جميع المداخل ومصادر انبعاثات الغاز بفلاتر ترسيب كيميائية وهي تعتبر أحدث التقنيات في مجال تنقية الهواء من الغاز ويتم إعادة استخدام مخلفات هذا الغاز مرة أخرى عن طريق إدخاله في صناعة الأسمنت، كما تعمل الشركة على ديمومتها بالعسيانة الدورية واستبدال آلاف الأكياس للفلاتر والتي يتم استيرادها من الشركات العالمية الرائدة، والقيام بصورة مستمرة بمراقبة انبعاثات الدخان من خلال أجهزة متطورة، وخفض مستوياتها ضمن متطلبات المواصفات الدولية، وسجلات الشركة في هذا المجال تبين أن النتائج المتحققة ضمن حدود ومعايير الهيئة العامة للإرصاد وحماية البيئة وتضاهي ما يتم تحقيقه عالمياً، كما توجد بالشركة محطات لتنقية مياه الشرب وتصفيتها وتعيمها حسب المواصفات السعودية إلى جانب محطة حديثة خاصة

## إيماناً

منها بأهمية الجانب البيئي والسلامة المهنية وانطلاقاً من واجبها المهني والأخلاقي، تعمل الشركة على إيجاد بيئة صحية آمنة لموظفيها ولكل ما يدخل في إطار حدودها، كما تولي جوانب السلامة المهنية وكل ما يتعلق بمقومات استمرارية العملية الإنتاجية والحفاظ عليها عناية فائقة وتحرس على شعار "السلامة أولاً"، وأن يكون أحد أبرز أهدافها "لا حوادث"، لما لها من تأثير سلبي على مقومات عناصر الإنتاج وعلى بيئة العمل معاً، ومن هذا المنطلق تم وضع الإجراءات والضوابط طبقاً للمعايير العالمية في مجال السلامة والتي تكفل - بإذن الله - سلامة الطواقم العاملة مع توفير كافة معدات وأدوات الحماية الشخصية عالية الجودة لهم والتي تتناسب مع طبيعة العمل والمخاطر المعيشة بهم، بالإضافة إلى اعتماد خطط تدريب وتوعية بإجراءات السلامة بشكل مستمر بإتباع أحدث المناهج العالمية وبمساعدة ودعم قسم السلامة المهنية المزود بأحدث الوسائل التقنية وموظفيه المؤهلين لتحليل المخاطر وتجنب وقوع الحوادث والتعامل مع حالات الطوارئ والكوارث الطبيعية - لا قدر الله - حيث يتم إبتعالهم إلى ورش العمل والدورات التخصصية سواء داخل المملكة أو خارجها



استثمرت فيها الشركة تعمل على تنقية مياه الصرف الصحي عن طريق نظام الفلاتر الغشائية وذلك للاستفادة من المياه المعالجة في ري الأشجار والمسطحات الخضراء وأحياناً في تبريد المعدات، كما تم طرح عطاء لمشروع توسعة محطة تنقية الصرف الصحي والتنفيذ جاري الآن وهذا سيزيد الطاقة الاستيعابية بنسبة 50٪ عن الطاقة الحالية كما سيؤثر بشكل إيجابي على كفاءة التنقية، ولا سيما أن الطاقة الجديدة هي سعة إضافية للطاقة الاستيعاب اللازمة.

وفي هذا العام تمت مراجعة الاجراءات والتعليمات المتعلقة بدليل التعامل مع المخلفات بحيث نصل إلى درجة صفر مخلفات، وذلك عن طريق تصنيف المخلفات وتسميمها إلى مواد يمكن تدويرها داخل خطوط الإنتاج، ومواد أخرى يمكن بيعها كخردة قابلة لإمادة التصنيع، وثالثة يتم نقلها إلى مكب البلدية مثل المخلفات المنزلية وبعض المواد المستهلكة بعد الصيانة، وبهذا لا تبقى أي مخلفات داخل الصنع نهائياً.

## خامساً: المسؤولية الاجتماعية

نستثمر في شركة أسمنت القصيم كل ما يتوفر لدينا من مقومات مادية وفدرات بشرية لتمهم بصورة فاعلة في جانب برامج المسؤولية المجتمعية، وفق استراتيجية واضحة تركز على عدد من المحاور بما يضمن لنا المشاركات النوعية في الفعاليات الاجتماعية والمناسبات الوطنية والدينية ودعم الجهات الخيرية، إلى جانب أنشطة الشركة على الصعيد الداخلي الذي يستهدف مجالات الرعاية والترفيه إدراكاً منها بأنها جزء لا يتجزأ من التسبيح المجتمعي وليست بمعزل عنه، ووفق هذا المنظور تحرص الشركة على تحسين الظروف المعيشية لمسؤوليها وتوفير المقومات الترفيهية والثقافية والرياضية والعلمية للمواطنين وعائلاتهم داخل الشركة وفي مجتمعاتها السكنية، وإلى جانب ذلك فلننا نشارك سائر فئات المجتمع الذي نعمل في محيطه بثبته مختلف نشاطاته وبالتركيز على ذوي الظروف والاحتياجات الخاصة، في صورة تعكس روحانية التكافل الإنساني والتراحم الاجتماعي، وخلال عام ٢٠١٦م أسهمت الشركة في دعم العديد من الجمعيات الخيرية والإنسانية ورعاية المناسبات بالمنطقة ومنها:



### المؤتمر العربي الدولي الرابع عشر للثروة المعدنية،

شاركت أسمنت القصيم في رعاية المؤتمر العربي الدولي الرابع عشر للثروة المعدنية ضمن الرعاية الماسية ممثلة باللجنة الوطنية لشركات الأسمنت بمجلس الغرف السعودية، كما شاركت في المعرض المصاحب لهذا المؤتمر الذي أقيم خلال الفترة ٢٢-٢٤ نوفمبر / ٢٠١٦م في فندق الهيلتون بمحافظة جدة.



### يوم المهنة التاسع في كلية العمارة بجامعة القصيم،

تمثلت المشاركة فيه بجانب رعاية المنقش الذي دشنته سمو أمير منطقة القصيم واستمر خلال الفترة من ٢٥-٢٧/٧/٢٧هـ الموافق ٢٠١٦/٥/٥م، وشاركت فيه عدد من المؤسسات الحكومية وقطاع الأعمال، بالإضافة إلى المشاركة بركن خاص بالشركة لعرض الفرص الوظيفية المتاحة أمام الشباب السعودي.





### أسبوع المرور لدول مجلس التعاون الخليجي،

رعت أسمنت القصيم إسبوع المرور الخليجي والذي دشنته صاحب السمو الملكي الأمير الدكتور فيصل بن مشعل بن سعود أمير منطقة القصيم ، تحت شعار ( فرارك يحدد مصيرك ) والذي انطلقت فعالياته يوم الأحد ١٤٣٧/٦/٤هـ واستمر لمدة أسبوع.

### دعم جمعية تطوير العمل التطوعي، وجمعية مكافحة التدخين.

وعلى الصعيد الداخلي تم تنظيم حملتين صحيتين أحداهما للتبرع بالدم والأخرى للتطعيم ضد الانفلونزا الموسمية.

### حملة التبرع بالدم

نظمت شركة أسمنت القصيم بالتعاون مع مستشفى الملك فهد التخصصي وجمعية أصدقاء بنوك الدم الخيرية ببريدة حملة للتبرع بالدم في مقر الشركة الرئيس بمنطقة القصيم. وهي حملة تأتي في إطار تعزيز المسؤولية الاجتماعية للشركة وتأكيداً لدورها الريادي في تطوير مستوى التعاون المشترك والارتقاء بجهود القطاعين العام والخاص وتحفيز الموظفين في أماكن ومقرات عملهم لاستشعار واجيهم الاجتماعي ودورهم الإنساني ومشاركة المرضى معاناتهم من خلال توفير أكبر قدر ممكن من الدم للمحتاجين منهم.

### ديوانية بريدة الأولى لصحيفة أبناء القصيم الإلكترونية،

شاركت أسمنت القصيم في رعاية مهرجان الديوانية الذي استمر لخمس أيام خلال الفترة من ١٢-١٥/١٢/١٤٣٧هـ برعاية صاحب السمو الملكي أمير المنطقة، والذي تضمن العديد من الفعاليات الحاضنة للشباب واستغلال أوقاتهم بهدف تشجيع التعليم وتنمية مهارات القيادة .





### ١. بيئة وسياسة العمل

بذلت أسمنت القصيم أفضل إمكاناتها لتطوير الكفاءات البشرية المتميزة في مجال صناعة الأسمنت، والذي انعكس بدوره على تطور أعمال الشركة. وقد كان من أهم أهدافنا الاستراتيجية للعام ٢٠١٦م فيما يخص الاستثمار في رأس المال البشري الجوانب المتعلقة باستقطاب الكوادر السعودية المحترفة ومدعمهم بمناهل المعرفة المختلفة ليكونوا بدورهم ركناً أساسياً في دفع عجلة التطوير والذي ينعكس إيجاباً على بيئة العمل. كما واصلت الشركة تطويرها لبيئة العمل من خلال توفير أماكن العمل المناسبة للموظفين وتشغيل الانظمة الآلية المختلفة لتسهيل الخدمات لهم.

ومن أهم المشاريع التي قامت بها الشركة في هذا الصدد:

- تطوير نظام إدارة وتقييم الأداء الآلي، الذي يشمل وضع أهداف سنوية قابلة للقياس والتقييم لجميع الموظفين كل حسب إدارته وتخصصه، بالإضافة الى الآليات اللازمة لإدارة الأداء وتقييم الانحرافات المتوقعة.
- إطلاق العديد من أنظمة الخدمة الذاتية للموظفين لمتابعة حضورهم وانصرافهم وتقديم كل ما يخص طلباتهم وخدماتهم من إجازات وتعاريف وغيرها.
- توفير الخدمات الطبية اللازمة للموظفين والمشاركة في الحملات الطبية المختلفة مثل التبرع بالدم والتعليم ضد الانفلونزا ومكافحة التدخين وغيره.

### ٢. التوظيف واستقطاب الكفاءات

اتساقاً مع رؤية القيادة الرشيدة ممثلة في وزارة العمل، دأبت أسمنت القصيم على استقطاب الكوادر البشرية اللازمة على مختلف تخصصاتهم من خلال برنامج تطوير حديثي التخرج وبرنامج التدريب المنتهي بالتوظيف، لرفع معدلات التوظيف بالشركة، وقد سجلت الشركة رقم قياسي جديد في تاريخ مسيرتها فيما يخص نسبة التوظيف هذا العام بالرغم من صعوبة بيئة العمل وطبيعة الصناعة.





### ٣. التدريب والتطوير

وأصلت أسمنت القصيم مسيرتها نحو تطوير الكفاءات اللازمة والتي مكنتها دائماً من تولى المناصب القيادية في مختلف إدارات وقطاعات الشركة، مع الحفاظ على مستويات الأداء القياسية التي تعودنا عليها في مختلف التخصصات الفنية والإدارية، حيث دشنت أسمنت القصيم العديد من برامج التعلم والتطوير والتدريب لمواصلة رفع المعرفة لدى منسوبيها مما يقيهم على إطلاع دائم بأحدث مستجدات صناعة الأسمنت.

### وكان أهم مبادرات التدريب والتطوير لهذا العام،

- تفعيل نظام تحليل احتياجات التعلم والتطوير.
  - إيجاد المدربين الداخليين من خلال تطوير المميزين منهم على اكتساب مهارات نقل المعرفة لفريق العمل (Train the Trainer).
  - إطلاق نظام التعلم عن بعد **e-learning**، والذي يتيح للموظفين الاطلاع على آلاف المحاضرات وحضور الدورات التدريبية الإدارية على مدار الساعة.
  - الإعداد لإطلاق البرامج التدريبية المناسبة للمدربين بالتعاون مع صندوق الموارد البشرية.
- حيث بلغ عدد البرامج التدريبية لهذا العام (٦٧) برنامجاً استفاد منها عدد (٨٣٢) موظفاً.



قطعت أسمى القصيم شوطاً كبيراً في توظيف أحدث عمليات التقنية لتطوير بيئة العمل وخدمة عملائها وكافة متسوبيها في العديد من المجالات، ومن أهم ما تم إنجازه خلال هذا العام ما يلي:

- مشروع أتمتة المرحلة الثانية من أنظمة تقييم أداء الموظفين، وهي المرحلة التي يتم فيها تسجيل الأهداف المحددة للموظف من خلال النظام في بداية كل سنة، ثم يتم تقييم أداء الموظف على أساسها من خلال نظام «موافقات آلي متكامل ومترابط مع أنظمة الموارد البشرية الأخرى».

- مشروع ربط ميزان الخام بالأنظمة، بحيث يتجنب إدخال بيانات من الموظف، وبالتالي تقليل نسبة الخطأ إلى حد كبير.

• أتمتة العديد من الأنظمة وتحويلها إلى أنظمة آلية رفماً لمستوى الأداء وتقليلاً للتكلفة، إذ قامت إدارة تقنية المعلومات بإنجاز عدد من المشاريع المهمة لهذا الغرض، من أهمها:

- مشروع تحويل عمليات تسليم الأسمتت السائب إلى خدمة ذاتية، وذلك من خلال زيادة أتمتة العملية والربط بين نظام التسليمات ومكائن التعبئة والموزين، بحيث تكون الحاجة إلى التدخل البشري محدودة جداً ومكانية وقوع الخطأ ضئيلة، حتى أصبح من الممكن تمكين العميل من تحميل الأسمتت السائب بنفسه دون الحاجة إلى وجود موظف الشركة، مما زاد من كفاءة الأداء وتقليل تكلفة العمليات.

- مشاريع تصميم أنظمة تدفق العمليات والموافقات للعديد من العمليات منها: نظام طلب الخدمة، نظام مباشرة الموظفين، ونظام إخلاء الطرف، عمليات التغيير في المناوبات داخل المصنع، الأنظمة الأمنية لصرف بطاقات الدخول لسيارات الموظفين أو المقاولين، أنظمة الخدمات الإدارية مثل خدمات الإسكان ومكبات النقل، مع تزويد كل هذه الأنظمة بأنظمة مراقبة للتذكير والتنبيه لتلافي أي تأخير في تقديم الخدمة.



- الإنتهاء من مراجعة الشبكة وتحسين شامل لكل مكوناتها حسب الإحتياجات الطارئة وحسب ما تقتضيه بيئة التشغيل داخل المصنع. فتم تغيير العديد من كوابل التوصيل وكبائن الإتصال حسب الإحتياج، مما سيساهم في المحافظة على مستوى استمرارية الخدمة وجوبتها.

- تحسين مستوى الأمن المعلوماتي؛ زيادة الأمن المعلوماتي والتقني أمر مستمر ومتجدد، ويتطلب تحديثات مستمرة لحماية لبيانات الشركة من الجرائم التقنية التي لا تتوقف عن تطوير أساليبها، وقد تم خلال هذا العام مراجعة أنظمة الأمن التقني وتحديثها بما في ذلك جميع الجدر النارية والمقسمات وبرامج محاربة الفيروسات، لضمان وجود قدر كافي من الحماية والأمن المعلوماتي.

ساهمت هذه الأنظمة بشكل فاعل في زيادة التكامل والترابط بين عمليات الإدارات المختلفة ومن ثم تحسين مستوى الأداء الكلي.

- تحسين مستوى الخدمات المقدمة من إدارة تقنية المعلومات من خلال المبادرات التالية:

- البدء في تطبيق أحدث معايير الجودة العالمية في مجال تقنية المعلومات، وقد تم اختيار معيار ITIL لمناسبته لحاجات العمل. ومن ثم تم البدء بإعادة صياغة عمليات الادارة بناء على ذلك.

- رفع مستوى الأمان والاعتمادية وذلك عن طريق إضافة أنظمة إحتياطية أتية (Fault Tolerance Systems) ومن خلال مراجعة أداء الإدارة واتخاذ إجراءات تصحيحية فورية.

- تطبيق نظام حديث للدعم الفني يضمن متابعة طلب الدعم الفني ويصعده إلى مستوى إداري أعلى حين الحاجة لذلك بشكل آلي بناء على أهمية طلب الخدمة وأثره على العمل.

## ثامناً: خطة الشركة لتطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي



كما تؤكد الشركة مساهميهها الكرام، أنه لا توجد آثار جوهرية على النتائج المالية إثر تطبيق معايير المحاسبة الدولية، كما لا توجد أي عواقب قد تؤثر في مقدرة الشركة على إعداد قوائمها المالية وفق معايير المحاسبة الدولية، وأن الشركة جاهزة لإعداد قوائمها المالية للربح الأول من عام ٢٠١٧م، وفق معايير المحاسبة الدولية خلال الفترة النظامية المحددة.

بدأت الشركة بالتخطيط لتطبيق معايير المحاسبة الدولية منذ عام ٢٠١٤م، حيث ناقشت لجنة المراجعة تصوراً مبدئياً وخطة تنفيذية تحوي الإجراءات اللازمة للانتقال إلى معايير المحاسبة الدولية في عام ٢٠١٧م، وتم تنفيذ الآتي:

١. اعتمدت الشركة خطة للتحويل لتطبيق معايير المحاسبة الدولية، والتي تضمنت تحديث واعتماد السياسات المحاسبية.
٢. عينت الشركة السادة المحاسبون المتضامنون الربيعان وشريكه مستشار خارجي لها، وهو من ذوي الخبرة والاختصاص في التحول للمعايير الدولية.
٣. شكلت الشركة فريق داخلي يكون مسؤولاً عن التحول لتطبيق معايير المحاسبة الدولية.
٤. اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٨/٠١/٠٤هـ الموافق ٢٠١٦/١٠/٠٥م السياسات المحاسبية اللازمة لإعداد قوائم مالية تتماشى مع معايير المحاسبة الدولية، وفي اجتماع لاحق وبعد تحديد الأثر اعتماد تطبيقها اعتباراً من ٢٠١٧/٠١/٠١م.
٥. تم إعداد قوائم مالية وفق معايير المحاسبة الدولية للربح الأول من عام ٢٠١٦م، وقائمة مركز مالي افتتحي بتاريخ التحول ٢٠١٦/٠١/٠١م.

أسمنت القصيم  
Qassim Cement



## الفصل الثالث

### الحوكمة

## الفصل الثالث: الحوكمة

### أولاً، لائحة الحوكمة

تلتزم أسمنت القصيم بلائحة حوكمة الشركات لحماية لحقوق المساهمين وأصحاب المصالح، وقد اعتمدت الجمعية العامة في اجتماعها الثاني والثلاثين، إطار حوكمة أسمنت القصيم معتمداً على لائحة حوكمة الشركات، وإمساكاً بذلك، اعتمد مجلس الإدارة جميع السياسات المنبثقة من لائحة حوكمة الشركات، وفيما يلي جدول يوضح موقف الشركة من تطبيق لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية:

الأصناف والتفاصيل	تم تطبيق	طبق جزئياً	طبق بالكامل	الإجراء
			√	المادة الثالثة: الحقوق العامة للمساهمين
			√	المادة الرابعة: تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات
			√	المادة الخامسة: حقوق المساهمين المتعلقة باجتماع الجمعية العامة
			√	المادة السادسة: حقوق التصويت: (عنا الفترتين ب، د)
	√		-	د) يجب على المستثمرين من الأشخاص ذوي السعة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنهابة عن غيرهم - مثل صناديق الاستثمار - الإفصاح عن سياساتهم في التصويت وتصويتهم العلني في تقريرهم السنوي، وكذلك الإفصاح عن كيفية التعامل مع أي تضارب جوهري للمصالح قد يؤثر على ممارسة الحقوق الأساسية الخاصة باستثماراتهم.
			√	المادة السابعة: حقوق المساهمين في أرباح الأسهم
			√	المادة الثامنة: السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح
			√	المادة التاسعة: الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة
			√	المادة العاشرة: الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة
			√	المادة الحادية عشرة: مسؤوليات مجلس الإدارة: (عنا الفقرة أ)

## اللوائح والأنظمة

الأسباب والتفاصيل	لم يحقق	طبق جزئياً	طبق بالكامل	الإجراء
يسود المجلس توبيخات خاصة بالأعمال والأنشطة المستمرة للمتخمين بالشركة مثل توبيخ المجلس للرئيس التنفيذي بإدارة الشركة. ومن توبيخ المجلس التوقيع لدى البنوك.		لا		أ) على المجلس تجنب إصدار توبيخات عامة أو غير محددة الهدف.
			√	المادة الثانية عشرة: تكوين مجلس الإدارة
			√	المادة الثالثة عشرة: لجان مجلس الإدارة واستقلاليتها
			√	المادة الرابعة عشرة: لجنة المراجعة
			√	المادة الخامسة عشرة: لجنة الترشيحات والمكافآت
			√	المادة السادسة عشرة: اجتماعات مجلس الإدارة وجدول الأعمال
			√	المادة السابعة عشرة: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتعييناتهم
			√	المادة الثامنة عشرة: مراض المصالح في مجلس الإدارة

### ثانياً، إدارة المخاطر

إعانة مجلس الإدارة نتائج دراسة المخاطر من وجهة نظر نشاط المراجعة الداخلية في الشركة التي تم دراستها خلال عام ٢٠١٠م، حيث احتوى نطاق الدراسة على صياغة سياسة مخاطر وتحديد المخاطر وعمل سجل تفصيلي للمخاطر ومقترحات لمعالجة المخاطر أو تقليص أثرها وعمل خطة عمل استراتيجية للمراجعة الداخلية لمدة ثلاث سنوات معتمدة على المخاطر، وتشرف المراجعة الداخلية على تحديث تقييم المخاطر بشكل مستمر تحت إشراف مباشر من لجنة المراجعة، وبالتالي تقوم الشركة بتحديث سجل المخاطر لديها وفق واقع تلك المخاطر بشكل سنوي، ومن أهم المخاطر التي تواجه الشركة وقد تؤثر سلباً على تحقيق خطط الشركة المستقبلية ما يلي:

- مخاطر متعلقة بالحفاظ على مستوى المبيعات في ظل زيادة قدرة المنافسين وارتفاع تكاليف الوقود والرسوم الحكومية والكهرباء.
- مخاطر متعلقة بزيادة عدد المنافسين وإنشاء مصانع جديدة وتوسع المصانع الأخرى بزيادة خطوطها الإنتاجية.
- مخاطر متعلقة بانتظام إمداد الكهرباء من الشركة السعودية للكهرباء.
- مخاطر متعلقة بإمداد الوقود، والذي يتم توفيره بشكل حصري من قبل شركة أرامكو السعودية.
- مخاطر متعلقة بارتفاع الأسعار الثابتة المقروضة التي وضعتها الجهات الحكومية المختصة.

أما المخاطر التي ترد في إيضاحات المحاسب القاتوني فهي فقط توضح موقف الشركة من تلك المخاطر وهي كالتالي:

- **مخاطر الائتمان** ، تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداء ما يسهه في الوفاء بالتزامه والنسب في تكبد الشركة خسارة مالية .
- إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس التقديرات بالبنوك ودمم العملاء . تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة ائتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك . كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر ائتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة دورياً .

- **مخاطر سعر الصرف الأجنبي**، تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية .
- لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، الدولار الأمريكي واليورو. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة.



- **القيمة العادلة** ، القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن أن تتم به مبادلة أصل أو سداد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبشروط تعادل عادلة . لا تعتمد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

### ثالثاً ، فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة

يسمى مجلس إدارة الشركة الى مراجعة وتطوير ودعم أنظمة الرقابة والضغط الداخلي بشكل مستمر، من خلال تفعيل أنواع اللجان والتواصل المستمر مع الإدارة التنفيذية، حيث تقوم المراجعة الداخلية بعمليات المراجعة بناءً على خطة المراجعة الداخلية السنوية المعتمدة على المخاطر والتي تعتمد وتراقب باستمرار من قبل لجنة المراجعة، وتهدف عمليات المراجعة الى تقييم نظام المراقبة والضغط الداخلي، ولم تُظهر عمليات المراجعة التي تقوم بها المراجعة الداخلية والمراجعون الخارجيون لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة أي ضعف جوهري في نظام الرقابة والضغط الداخلي.

وبالنسبة للعمليات بعملة اليورو تستخدم ادارة الشركة عقود تغطيه مخاطر تغيرات سعر صرف الريال السعودي مقابل اليورو . تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريه.

### - مخاطر أسعار العملات : تظهر مخاطر العملات من

التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً .

### - مخاطر السيولة : تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة

الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقتها . تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقتها .

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من الذمم الدائنة، مستحقات وأرصدة دائنة أخرى وتوزيعات أرباح مستحقة، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى .





## الفصل الرابع

توزيع الأرباح وتوصيات  
مجلس الإدارة

## الفصل الرابع: توزيع الأرباح وتوصيات مجلس الإدارة



### ثانياً، إجراءات توزيع الأرباح

١. تقوم الشركة ببعض الإجراءات لضمان صرف الأرباح لمستحقيها بكل يسر وسهولة ومن أهمها:
  - الإعلان للمساهمين في تداول عن مقدار الربح الذي سيتم توزيعه، واسم البنك الذي سيقوم بتوزيع الأرباح وتاريخ الأفضية وتاريخ التوزيع.
  - دعوة المساهمين لتحديث بياناتهم بواسطة تعبئة نموذج بيانات المساهم.
  - تحفيز المساهمين بشكل دوري لاستلام أرباحهم غير المستلمة، عن طريق الإعلان في موقع تداول إضافة إلى نشر الأسماء في موقع الشركة الإلكتروني.
٢. تصرف الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين، من خلال البنوك بالإيداع في محافظتهم الاستثمارية في المواعيد التي يحددها مجلس الإدارة.
٣. توزع أرباح الشركة الصافية بعد خصم الزكاة الشرعية حسب الإجراءات الآتية:
  - يجنب سنوياً (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة، ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التخليب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المنفوع، ويجوز تخليب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لأغراض محددة وذلك حسب ما تقررته الجمعية العامة العادية للمساهمين.
  - للجمعية العامة العادية عند تحديد نصيب الأسهم في

### أولاً، سياسة توزيع الأرباح

١. توزع الشركة أرباحها يستحقها المساهمون المسجلون في سجل المساهمين لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية- مركز الإيداع في نهاية يوم تاريخ الأفضية الذي يتم تحديده والإعلان عنه.
٢. يعتمد توزيع الأرباح على عوامل عدة، منها أرباح الشركة ووضعها المالي وحالة السوق والمناخ الاقتصادي العام وعوامل أخرى، منها تحليل الفرص الاستثمارية واحتياجات الشركة في إعادة الاستثمار، والمتطلبات النقدية والرأسمالية، بالإضافة إلى الاعتبارات القانونية والنظامية الأخرى، بما في ذلك أي قيود على التوزيع بموجب أي فروض تمويلية تسوي الشركة الدخول فيها أو أنها دخلت بها، كما يجوز للشركة أن تأخذ في الاعتبار قواعد توزيع الأرباح المتعارف عليها في الشركات السعودية والشركات العاملة في دول الخليج والشركات الدولية العاملة في مجال الأسعنت.
٣. بناء على توصية مجلس الإدارة، تقرر الجمعية العامة للمساهمين توزيع الأرباح على المساهمين ويتم الإعلان منه في تداول والصحف المحلية.
٤. توزع إدارة الشركة الأرباح التي أقرتها الجمعية العامة على المساهمين حسب الطريقة المناسبة.



### ثالثاً ، الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠١٦ م

قامت الشركة بتوزيع ٦.٢٥ ريال للسهم عن العام ٢٠١٥ م، بمبلغ إجمالي ٥٦٢.٥ مليون ريال بواقع ٦٢.٥٪ من رأس المال كما وزعت ٣.٧٥ ريال للسهم للربع الأول والثاني والثالث من العام ٢٠١٦ م بمبلغ إجمالي بلغ ٣٣٧.٥ مليون ريالاً بواقع ٣٧.٥٪ من رأس المال.

### رابعاً ، الأرباح المقترحة على الجمعية العامة توزيعها

طبقاً للمادتين (٤٧) و(٤٨) من النظام الأساسي للشركة، فإن مجلس الإدارة يقترح للجمعية العامة العادية توزيع الأرباح على النحو التالي:

المبلغ بالريال السعودي	بيان
٤٠٩,٨٤٢,٥٨٧	صافي الدخل بعد خصم الزكاة الشرعية
٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	يخصم توزيعات ربع متوية للمساهمين بواقع ٣٧.٥٪ من رأس المال (عن الربع الأول والثاني والثالث)
٧٢,٣٤٢,٥٨٧	الرصيد
٢,٩٠٠,٠٠٠	يخصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٩,٤٤٢,٥٨٧	الرصيد
٢٥٤,١٤١,٣٨٠	يضاف أرباح متدورة من العام الماضي
٣٢٣,٥٨٣,٩٦٧	الرصيد
١٥٠,١٤٨,٠٢٣	يضاف مبالغ محولة من الاحتياطي النظامي
٤٧٣,٧٣١,٩٩٠	الرصيد
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	يخصم حصة رابعة للمساهمين بواقع ١٠٪ من رأس المال (عن الربع الرابع)
٣٨٣,٧٣١,٩٩٠	الرصيد
-	يرحل للاحتياطي العام
٣٨٣,٧٣١,٩٩٠	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

صافي الأرباح أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية العامة العادية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاسلي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

- يستخدم الاحتياطي النظامي في تغطية خسائر الشركة، أو زيادة رأس المال. وإذا جاوز هذا الاحتياطي (٣٠٪) من رأس المال المدفوع، جاز للجمعية العامة العادية أن تقرر توزيع الزيادة على المساهمين في السنوات التي لا تحقق فيها الشركة أرباحاً صافية تكفي لتوزيع التخصيب المقرر لهم في نظام الشركة الأساسي.

- لا يجوز أن يستخدم الاحتياطي الانتقائي لإقرار من الجمعية العامة غير العادية. وإذا لم يكن هذا الاحتياطي مخصصاً لغرض معين، جاز للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تقرر صرفه فيما يعود بالنفع على الشركة أو المساهمين.

- يجوز للجمعية العامة العادية استخدام الأرباح المبقاة والاحتياطات الانتقائية القابلة للتوزيع لسداد المبلغ المنتهي من قيمة السهم أو جزء منه، على ألا يخل ذلك بالسواوة بين المساهمين.

- توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على المساهمين بعد تجنب الاحتياطي النظامي والاحتياطات الأخرى كالتالي:

- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥٪ خمسة بالمائة من رأس المال المدفوع، فإذا كانت الأرباح الباقية أقل من قيمة النسبة المذكورة لا يجوز المطالبة بها من أرباح السنوات التالية.
- يخصص ١٠٪ (عشرة بالمائة) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة المتخصص عليها في الفترة الأولى من المادة (٧٦) من نظام الشركات. يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة من الأرباح.

## الفصل الرابع: توزيع الأرباح وتوصيات مجلس الإدارة

فيها اعتماد توزيعات الأرباح للربع الرابع لعام ٢٠١٦م، حيث تم تحديد نهاية تداول يوم الخميس ٢٦/٥/١٤٣٨هـ الموافق ٢٣/٢/٢٠١٧م تاريخاً لاستحقاق الأرباح كما أنه تحدد تاريخ التوزيع يوم الخميس ١٠/٦/١٤٣٨هـ الموافق ٩/٢/٢٠١٧م.

٦. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وعضو مجلس الإدارة له مصلحة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن التعاملات خلال العام السابق تتمثل في تعاقد شركة أسمنت القصيم على بوليصة التأمين العام مع شركة التعاونية للتأمين التي يشغل المهندس عبدالعزيز بن عبدالله الزيد عضوية مجلس إدارتها، وذلك لتغطية ممتلكاتها الثابتة وغيرها مقابل خصم سنوي ثابت تحصل عليها الشركة مقابل استمرارها لفترة انعقاد لمدة ٣ سنوات تبدأ في ١٠/٩/٢٠١٤م تنتهي في ٣١/٨/٢٠١٧م وبمبلغ إجمالي قدره ٠٠٦.٧٠٢٠ ريال للعام الثالث والأخير من الفترة التعاقدية.

٧. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٢١/١٢/٢٠١٦م.

٨. التصويت على صرف مبلغ (٢.٩) مليون ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠١٦م.

٩. التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة الحالية التي تنتهي في ٢١/١٢/٢٠١٨م، والموافقة على مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها، والموافقة على تعيين المرشحين التالية أسمائهم:

- أ. عبدالله بن علي العجاجي (رئيس اللجنة).
- أ. سعد بن إبراهيم المشوح (عضو لجنة المراجعة).
- أ. فوزي بن إبراهيم الحبيب (عضو خارجي).
- أ. عبدالعزيز بن ناصر العتيق (عضو خارجي).

١٠. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بالاستمرار في توزيع الأرباح بشكل ربع سنوي.

من تداول، تماشياً مع تعميم وزارة التجارة والاستثمار رقم (٢٢٢/٩٨١/٢٩٩٥) بتاريخ ٢/٠٨/١٤١٧هـ، اعتباراً من يوم الخميس ١٠/٦/١٤٣٨هـ الموافق ٩/٢/٢٠١٧م، علماً بأنه تم تحديد نهاية تداول يوم الخميس ٢٦/٥/١٤٣٨هـ الموافق ٢٣/٢/٢٠١٧م تاريخاً لأحقبة الأرباح وهو موعد انعقاد الجمعية العامة.

### خامساً، توصيات مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية الواحد والأربعين،

طبقاً للمادتين (٤٦) و(٤٧) من النظام الأساسي للشركة، فإن مجلس الإدارة وبعد استعراض إنجازات الشركة خلال السنة المنتهية في ٢١/١٢/٢٠١٦م، وكذلك القوائم المالية، يقترح مايلي:

١. التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠١٦م.

٢. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠١٦م.

٣. التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠١٦م.

٤. التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية والبيانات للسنة الحالية ٢٠١٧م والربع الأول من عام ٢٠١٨م وتحديد أتعابه، علماً بأن تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة يتضمن تفاصيل عروض أسعار المراجعين المرشحين لمراجعة حسابات الشركة.

٥. التصويت على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح عن السنة المنتهية في ٢١/١٢/٢٠١٦م، بواقع (٤٢٧.٥) مليون ريال بنسبة (٤٧.٥%) من القيمة الاسمية للسهم وتفاصيلها كما يلي:

- ٣٣٧.٥ مليون ريال بواقع (٣.٧٥) ريال للسهم ثم توزيعها عن الثلاثة أرباح الأولى من عام ٢٠١٦م.

- ٩٠ مليون ريال بواقع (١) ريال للسهم وذلك للمساهمين المسجلين بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة التي سيتم



## الفصل الخامس

تقرير المحاسب القانوني  
والقوائم المالية لعام  
٢٠١٦م وإيضاحاته

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
وتقرير مراجعي الحسابات

محتج

٣	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية





شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	الإيضاح	الموجودات
				الموجودات المتداولة
				نقد ونقد معادل
٣٩,٨١٢,٥٦١	١٨,٩٨٤,٦٢٥	٣		نقد مستحجز لتوزيعات الأرباح المستحقة
٥٥,٨١١,٢١٥	٥٢,٦٢٦,٢٩٢	٤		مراكبات لأجل
٥٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٥		مدينون تجاريون - سلفة
٧٢٨-٢,٤٢٧	١٠٤-٥,٧٦٤	٦		استثمارات في أوراق مالية لغرض المناجزة
٢٠٢,٩٢٢,٦٥٢	٧٢-٤٧,٠٦٣	٧		مخزون، بالصنيفة
٢٢٢,٠٩١,٠٦٠	٢٢٢,٨٦٩,١٧٠	٨		ذخائر مقدماً وأرصدة مبنية أخرى، سلفة
٩,٦٦٤,٧٥٤	١١,٩٠٤,١٠٣	٩		مجموع الموجودات المتداولة
١,١٥٠,٠٧٤,٧٨٠	١,١٢٢,٩٢٢,١١٨			الموجودات غير المتداولة
				ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٠٠,٩٧٠,٨٢٥	٨٤٠,٧٨١,١٢٢	١٠		مشروعات تحت التنفيذ
٤١,٤٧٢,٢٧٤	٦١,١١٨,٤٢٢	١١		مصرفيات مؤجلة، صافي
٢٠,٧٨٧,٩٢٦	١٨,٨٨٧,٧٦٥	١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦٢,٢٢١,٧٤٥	٩٢٠,٧٨٧,٢١٩			مجموع الموجودات
٢,١١٢,٢٠٦,٥٢٥	٢,٠٤٢,٧١٩,٤٢٧			المطلوبات وحقوق المساهمين
				المطلوبات المتداولة
				ذمم دائنة
١٢,٢٨٨,٨٤٨	١٤,٩٠٤,٤٥٠			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٨١,١٨٧,٦١٨	٨٩,٦٤٢,٦٧١	١٣		توزيعات أرباح مستحقة
٦٧,٠١٠,٠٧٤	٦٤,٠٠٢,٩١٠			مخصص الزكاة الشرعية والخيرية
٤١,٥٧٩,٥٢٩	٤٤,٩٧٢,٨٧٨	١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٩٧,١٦٦,٠١٩	٢١٢,٥٢٣,٩٠٩			المطلوبات غير المتداولة
				مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٤٥١,١٠٢	٢٢,٥٢٣,٥٢٨			مجموع المطلوبات
٢٢٩,٦١٧,١٢٢	٢٤٧,٠٦٧,٤٤٧			حقوق المساهمين
				رأس المال
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١		احتياطي نظامي
٤٢٠,١٤٨,٠٢٢	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥		احتياطي عام
-	٢٠,٠٠٠	١٦		أرباح مبقاة
٥٦٢,٤٤١,٧٨٠	٦٢٦,٦٣١,٤٩٠			مجموع حقوق المساهمين
١,٨٨٢,٥٨٩,٤٠٢	١,٧٩٦,٦٥١,٩٩٠			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,١١٢,٢٠٦,٥٢٥	٢,٠٤٢,٧١٩,٤٢٧			

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشؤون المالية للمكلف  
مسعود حامد أمين

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة  
الدكتور / محمد بن عبد الله العمر

## الفصل الخامس: تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية لعام ٢٠١٦م وإيضاحاته

### شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

#### قائمة الدخل

(بالريال السعودي)

السنة المنتهية في		إيضاح	
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
1,033,897,119	852,044,289		المبيعات
(394,247,927)	(408,172,919)		تكلفة المبيعات
639,649,192	443,871,370		مجموع الدخل
(10,607,981)	(9,817,387)	١٧	مصروفات بيعية وتسويقية
(17,882,773)	(19,073,123)	18	مصروفات عمومية وإدارية
601,249,128	414,980,850		الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
18,949,766	30,170,107	19	إيرادات أخرى، صافي
8,499,107	(2,782,910)	٧	(خسائر) أرباح من أوراق مالية لغرض المتاجرة
627,747,001	432,365,137		الدخل قبل الزكاة الشرعية والضريبة
(41,000,000)	(20,800,000)	14	الزكاة الشرعية والضريبة
586,747,001	411,565,137		صافي الدخل
			بيع (خسارة) السهم الأساس من :
٦,٦٨	٤,٦٤		الأعمال المستمرة الرئيسية
(٠,١٦)	(٠,٠٩)		الأعمال الفرعية
٦,٥٢	٤,٥٥		صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشؤون المالية المحكف  
مسعود حامد أمين



الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة  
الهندس / عمر بن عبد الله العمر





شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغطيات النقدية

(بالريال السعودي)

للمدة المنتهية في	
٢٠١٥م	٢٠١٦م
٦٢٧,٤٥٠,٣٦٠	٤٤٥,٦٤٢,٥٨٧
٢٦,٢٢٢,٨٠٢	٢٢,٧٠٧,٣٦٩
٥,٧٩٧,٤٤٩	٤,٤٥٨,٠٣٩
(٧,٣٩٩,١٠٦)	٢,٧٨٢,٤٤٠
٢,٣٢٧,١٢٩	٢,٢٠٤,٢٧٧
٩٥,٩٣٠	(٤٠,٣١٠)
٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
١,٠٧١,١٥٩	٦١٠,٠٠٠
(١,١٢٧,٩٥٤)	(١٨,٠٢١,٦٢٢)
(٢٥,٢٥٩,٨١١)	(٢٢,٢٠٢,٢٢٨)
٢,٢٢٠,٠٠٠	(١٢,٧٨٤,٦١١)
(١,٥٢٩,٨٤١)	٢,٤٤٤,٤٢٢
١٥,٤٤٩,٧٨٦	-
١,٦٩٩,٧٤٤	٢,٥١٥,٦٠٢
٤,٧١٦,٦٣٦	٨,٤٥٥,٠٥٢
٦٩٢,١٥٠,١١٤	٤٨١,٧٦٠,٤٤٢
(٦,٩٥١,٢٧٤)	(٢,٧٦٥,٦٠٤)
(٢٤,٤١٩,٠٦٢)	(٢٢,٤٠٥,٦٥١)
٦٥٥,٧٧٩,٧٧٧	٤٤٥,٥٨٩,٢٢٨
(٥٠,٨٤٦,٩٢١)	(٢٢,٢٥٨,٩٤٥)
(٥٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٢,٥٠٠,٠٠٠)
-	٤٢,٧١٧,٥٥١
٦٠٢,١٥٦,٢٢٦	١٢٨,١٠٨,٦٨٠
١٢٦,٢٧١	١٢٦,٤٩٢
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(١١٥,٧٤٥)	-
٤٥,٢٢٠,٥٤١	٢٥,١٨٤,٠٢٨
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٧٨٠,٠٠٠)
(٦٨٢,٥٢٠,٨٧٦)	(٤٨٩,٨٧٢,١٩٢)
(٦٨٤,٢٢٠,٨٢١)	(٤٩١,٦٠٢,١٩٢)
١٦,٧٧٩,٤٤٧	(٢٠,٨٢٨,٩٢٦)
٢٢,٠٢٤,٠٦٩	٢٩,٨١٢,٥٦١
٢٩,٨١٢,٥٦١	١٨,٩٤٤,٦٢٥
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٥,٧٢٨,٧٧٦	٢,١٨٤,٩٢٢
١٦,٤٤٧,٨٨٠	٤,٨٨١,٢٧١
-	٤٠٤,٥٠١

التغطيات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل السنة قبل الزكاة والضريبة  
تعديلات لشموية صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة مع  
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :

استهلاكات  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
(خصائر) أرباح من أوراق مالية لفرض المتاجرة  
إلغاء مصاريف مؤجلة  
أرباح (خصائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات  
مخصص ذمم وأرصدة مدينة مسكوك في تحصيلها  
مخصص بضاعة راكدة وبيطية الحركة  
إيرادات مرابحات  
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية  
مدينون تجاريون  
مخزون

دفعات متبقية وأرصدة مدينة أخرى  
مستحق من أطراف ذوي علاقة  
الزيادة (النقص) في المعلومات التشغيلية  
ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى  
النقد من التشغيل  
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة  
الزكاة الشرعية المدفوعة  
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية  
التغطيات النقدية من الأنشطة الاستثمارية  
الدفع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ  
مسافر المدفوع لاقتناء مرابحات لأجل  
المحصل من إيرادات مرابحات  
صافي المحصل من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة  
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات  
المحصل من بيع الشركة التابعة  
المدفوع في إضافات ومصروفات مؤجلة

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التغطيات النقدية من الأنشطة التمويلية

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
توزيعات أرباح مدفوعة  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية  
صافي التغير في النقد والنقد المماثل  
النقد والنقد المماثل في بداية السنة  
النقد والنقد المماثل في نهاية السنة  
معاملات غير نقدية :  
مستحق من أطراف ذوي علاقة  
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة من خلال النقد المحتجز  
الحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات  
الحول من المخزون إلى المساريف المؤجلة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشؤون المالية المحكف  
مسعود حامد أمين

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة  
المهندس / عمر بن عبد الله العمر

## الفصل الخامس: تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية لعام ٢٠١٦م وإيضاحاته

### شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة مملوكة)

#### قائمة التغيرات في حقوق المساهمين بالدينار السعودي

مجموع حقوق المساهمين	أرباح متبقية عام	أرباح تقاضي احتياطي عام	احتياطي تقاضي احتياطي عام	رأس المال	القائمة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
١,٨٨٢,٥٨٩,٤٢٠	٥٧٢,٤٤١,٧٨٠	-	٤٢٠,٧٤٨,٠٣٣	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد حكماً في ١ يناير ٢٠١٦م
٤,٠٩٨,٧٥٨,٥٨٧	٤,٠٩٨,٧٥٨,٥٨٧	-	-	-	صافي دخل السنة
-	١,٥٠٠,٧٤٨,٠٣٣	-	(١,٥٠٠,٧٤٨,٠٣٣)	-	التحول من الاحتياطي التقاضي إلى الأرباح المتبقية
-	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	-	محول إلى الاحتياطي العام
(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(١,٥٨٠,٠٠٠)	(١,٥٨٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٥م
١,٩٧٧,٤٥١,٩٨٠	٣٧٢,٣٧١,٩٨٠	٢٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد حكماً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
١,٨٧٢,٥٨٤,٠٤٢	٧٧٢,٤٤١,٥٨٦	-	٣٧٠,٥٠٠,٤٨٧	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	القائمة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٤٨١,٤٣٥,٣٦٠	٤٨١,٤٣٥,٣٦٠	-	-	-	الرصيد حكماً في ١ يناير ٢٠١٥م
-	(٥٨١,٤٣٥,٣٦٠)	-	٥٨١,٤٣٥,٣٦٠	-	صافي دخل السنة
(٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	التحول من الأرباح المتبقية إلى الاحتياطي التقاضي
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٨٨٢,٥٨٩,٤٢٠	٥٧٢,٤٤١,٧٨٠	-	٤٢٠,٧٤٨,٠٣٣	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	القائمة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشؤون المالية المكلف  
مكشور حامد أمين

الرئيس التنفيذي وممثل مجلس الإدارة  
أحمد بن عبد الله العمور

## شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١ - المتكويين والتشابه

شركة أسمنت القصيم (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة بريدة بالملطقة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠١٣٢٤ و تاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨هـ الموافق ٣ أغسطس ١٩٧٨م. وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦هـ الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦م.

يشمل نشاط الشركة في صنع وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابعه وتجارة تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة وغير مباشرة بهذا الغرض، تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها القائم في مدينة بريدة - القصيم .

إن رأسمال الشركة المدرر يبلغ ٩٠٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٩٠ مليون سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ ريال سعودي .

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

### ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة حيث يتم إظهارها بالتقوية العادلة على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية .

#### التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والالتزامات المفيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وعلى مبالغ الإيرادات والتصورات خلال فترة القوائم المالية . وعلى الرضخ من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير فقط، أو على السنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة.

#### التقيد والتفقد المعائل

يتضمن التقيد والتفقد المعائل التقيدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

#### المدينون التجاريون

المدينون التجاريون هي المبالغ التي فوترتها الشركة ولم تحصل حتى نهاية السنة. يتم إظهار المدينون التجاريون بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة. يتم إعداد الدين في حالة التأكد من عدم تحصيلها، وتحمل المخصصات على المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل .

## الفصل الخامس: تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية لعام ٢٠١٦م وإيضاحاته

### شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، فيها عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة ، وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، تتضمن تكلفة البضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل تكاليف المواد والعمالة ونسبة محددة من المصروفات غير المباشرة . يتم تكوين مخزون المواد الراكدة وبطريقة الحركة ، إن وجدت .

#### الاستثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة

تظهر الاستثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة لها في تاريخ قائمة المركز المالي ، ويتم تسجيل المكاسب والخسائر المحققة وتغير المحفظة بقائمة الدخل .

#### المصروفات الموجبة

يتم إثبات المصروفات الموجبة عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية منها ، ويتم اطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت ، على مدى العمر الافتراضي المقدر للاستفادة منها .

#### الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضمومة منها الاستهلاكات المتراكمة . يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستعمل واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

العمرات	مباني
٥ - ٢٢	آلات ومعدات
٤ - ٢٠	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣ - ١٠	سيارات
٤ - ٥	عدد وأدوات
١,٥ - ٣٠	

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخزون مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لتطورات نظام العمل والعمل السعودي على أساس الفترة التي أضياعها الموظف في الخدمة .

#### تحقق الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات ، وإصدار الفاتورة للعميل .

#### المصروفات

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية في رواتب ومزايا موظفي البيع والتوزيع والحملات الإعلانية ومصروفات البيع وما في حكمها . يتم تصنيف المصروفات الأخرى غير المرتبطة بالإنتاج والبيع والتسويق ضمن المصروفات العمومية والإدارية .

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينسك خلاف ذلك)

مخصص الزكاة الشرعية والضريبة

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية والضريبة سنوياً في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم استلام الربط النهائي فيها، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص.

الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كحصة أرباح.

الهيول في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هيول في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حالة وجود مؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بعفوية، تقوم الشركة بتقدير 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 كمتصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى التبعة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها 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. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

تحويل العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التحويلات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية.

تم احتساب ربح السهم من الأعمال الرئيسية المستمرة وصافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة. بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م عدد ٩٠ مليون سهم (٢٠١٦ م: ٩٠ مليون سهم).

## الفصل الخامس: تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية لعام ٢٠١٦م وإيضاحاته

### شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		تقدير وتقييم مماثل تقدير في الصندوق تقدير لدى البنوك
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٣,٠٣١	٨١١,٩٦٥	
٢٩,٨٠١,٥١٠	١٨,١٧٢,٦٦٠	
<u>٢٩,٨١٢,٥٤١</u>	<u>١٨,٩٨٤,٦٢٥</u>	

### ٤- نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة

يتعلق رصيد النقد المحتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة في المبالغ المستحقة للمساهمين حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقد قامت الشركة بتجنيب تلك المبالغ تحت تصرف المساهمين في حساب مستقل لدى البنك السعودي الفرنسي وبنك الرياض، ولم يعد للشركة الحق في سحب تلك المبالغ أو الحصول على عوائد بنكية مقابلها، وقد بلغ الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٥٢,٦٢٦,٢٩٢ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٥٥,٨١١,٣١٥ ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر		مراجعات لأجل الراجحي المالية فانكس المالية مصرف الإنماء البنك السعودي للاستثمار
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٣,٥٠٠,٠٠٠	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	
-	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
<u>٥٤٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٢٨,٥٠٠,٠٠٠</u>	

جميع المراجعات أعلاه تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر.

### ٦- مدينون تجاريون، بالصف

٢٠١٥م	٢٠١٦م	مدينون تجاريون مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٢,٨٠٢,٤٣٧	١٠٦,٠٠٥,٧٦٤	
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	
<u>٧٢,٨٠٢,٤٣٧</u>	<u>١٠٤,٠٠٥,٧٦٤</u>	

### ٧- استثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة

تمثل تلك الاستثمارات في استثمارات في صناديق المتاجرة بالسلع وصناديق مرابحة وطروحات أولية لدى بنوك وشركات مالية محلية، ويتم تقييم تلك الاستثمارات بقيمتها العادلة، وفقاً يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

كما في ٣١ ديسمبر		رصيد أول السنة إضافات خلال السنة استيعادات خلال السنة (خسائر) أرباح استثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٧٩,٦٩٠,٧٧٥	٢٠٢,٩٣٢,٦٥٢	
٤٧٣,٤٠٠,٠٠٠	٤١٥,١٥٠,٠٠٠	
(١,٠٢٥,٥٥٦,٣٦٦)	(٥١٢,٢٥٨,٦٨٠)	
٧٢,٩٩١,٤٠٦	(٢,٧٨٢,٩١٠)	
<u>٢٠٢,٩٣٢,٦٥٢</u>	<u>٧٢,٠٤٤,٠٦٢</u>	



شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(جميع الأرقام بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة أسمنت القصيم		
٢٠١٦م	٢٠١٥م	
١٢٨,٩١٨,٢٢٢	١٢٢,٣٨١,١١٨	أ- المخزون، بالصافي
٣٢,١٩٦,٧١٦	٣٢,١٩٦,٧١٦	تقطع شياز
٧٤,٨٩٩,٠٩٧	٦٢,٦٧٤,٩٩٨	مواد خام
٧,٥٢٠,٨١٥	٢,٠٥٤,٦١٠	إنتاج تحت التشغيل
١,٩٥٠,٧٦٥	٢,٠٨٤,٥١٤	إنتاج تام
٢,٥٢٦,٢٨٢	٢,١٧٤,٨٢٤	مواد تعبئة وتغليف
٥٧٥,٥٣٠	٢,١٩٤,٥٨٨	مستهلكات ومستلزمات
٢٤١,٦٤٦,٦٧٤	٢٢٩,٧٦١,٤٤٨	بضاعة بالعطريق
(١٧,٧٧٧,٥٠٥)	(١٧,٦٤٢,٢٨٨)	إجمالي
٢٢٢,٨٦٩,١٧٠	٢١٢,١١٩,١٦٠	مخصص مخزون راسخ ويطبق الحوصلة
١٧,٦٦٢,٣٨٨	١٨,٢٢٢,٨٢٤	وفيما يلي حركة مخصص مخزون راسخ ويطبق الحوصلة خلال السنة:
٦١٠,٠٠٠	١,٠٧١,٤٥٩	رصيد اول السنة
(٤٩٤,٨٨٢)	(١,٧٠٢,٦١٠)	التكسوف
١٧,٧٧٧,٥٠٥	١٧,٦٦٢,٣٨٨	الاستخدام
		الرصيد في نهاية السنة
٤٤٠,١٠٨	١,٢٤٩,٦٢١	٩- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٢,٢٦٠,٠٧٤	٢,٩١٢,٩٢٦	دفعات مقدمة لموردين
٨٥٨,٦٠٦	١,٨٩٢,٢٦٩	مسرورات مدفوعة مقدماً
١,٢٩٠,٦٤١	١,٢٧٥,٥٢٢	تأمينات جبروتية مستردة
٦,٣٦١,٧٣٦	١,١٢٧,٩٥٥	ذمم موظفين
١,٧٧٠,١١٢	٢,٦٥٦,٢٤٧	إيرادات مستحقة
١٤,٠٨١,٣٦٨	١٢,٧١٥,٥٦٠	أرصدة مدينة أخرى
(٢,١٧٧,١٦٥)	(٢,٦٠٠,٨٠٦)	إجمالي
١١,٩٠٤,١٠٣	٩,٦٤٤,٧٥٤	مخصص أرصدة مدينة أخرى

## الفصل الخامس: تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية لعام ٢٠١٦م وإيضاحاته

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(أصبح المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

	الجمع	محد وإنوات	الثق وشروعات	سيارات	آلات ومعدات	مالي	أراضي	التصنيف
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
	٢,٢٧٠,٩٢٩,٨٢٧	١,٠٠٠,٢١٤,٤٩٩	٧٤٠,٢٢١,١٨٢	٢,٦٦٠,٣٧٩	١,٤٨١,١٤٦,٧٨٤	٧٠٨,٠٩٧,٨٥٨	٢٠,٠٢٤,٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
	٨,٧٢٢,٥٢٢	١,٧٧٤,٠٩٦	٩٧٩,٣٢٩	٩٢٧,٩٠٠	٥,٢٢٥,٩١٩	٨,٤٤١	-	إسهامات
	(٢,٥٢٠,٠٦٦)	(١,١٠٠)	(٢٤,١١١)	(٢٦٥,٢٠٩)	(٢,١٩٩,٦٤١)	-	-	إسهامات
	٤,٨٤١,٣٧١	-	٤٥٦,٩٠٠	-	٢,٠٨٦,٧٥٢	٧١٤,٢٣٧	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
	٢,٢٧٠,٩٢٩,٨٢٧	١,٠٠٠,٢١٤,٤٩٧	٧٦٤,٢٤٧,٠٧٢	٢,٤٥٥,٠٧٧	١,٤٧٨,٨٤٤,٧٣٢	٧١٠,٤٨٠,٠٢٨	٢٠,٠٢٤,٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
	(١,٢٥٩,٨٦٨,٤٨٧)	(٤,٤٢٠,٢٦٤)	(٣٢,٢٢٣,٠٩١)	(٢,١٨٠,٤٥٧)	(٤,٤٢٨,٣٢٠,٢٠٢)	(٢٨٧,١٥٨,١١٤)	-	الإسهامات المتراكمة
	(٢٢,٨٠٧,٣٢٤)	(٩٤٤,٧٢٦)	(١,٤١١,٣٢٦)	(٥٨٤,٦٤٥)	(٥,٨٩٠,٢٧٤)	(١,٥٦١,٤٤٥)	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
	٢,٤٢٢,٧٦٠	١,٠٩٩	٣٤,٩٢٠	١,٧٧,٤٢٠	٢,١٩٠,٧٢٨	-	-	إسهامات السنة
	(١,٤٢٠,٢٤٢,٤٨٥)	(٤,٧٢٢,٨٧١)	(٢٤,٠٤٧,٩٣٦)	(٢,٧٨٨,٧٨٤)	(١٧,٤٤٥,٤٣٢)	(٤,٠٢٠,٧٨,٥٩١)	-	إسهامات
	٨١٠,٧٨١,١٢٢	٦,٠٢٨,٥٧١	٧,٢٨٢,٤٥١	٧٧٩,٢٨٢	٥٠٤,٢٤٤,١٩٦	٢,٠٤٤,٤٢٢	٢٠,٠٢٤,٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
	٩٠٠,٥٧٠,٨٢٥	٥,١٩٢,٠٠٧	٢,٢٦٠,٠٩٧	١,٤٧٩,٤١٩	٥٥٤,٢٠٩,٤١٢	٢٢٠,٦٠١,٢٦٠	٢٠,٠٢٤,٢٠٠	مكسب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

• يتضمن بند سيارات مبلغ ٢,٠٨٨,٢٨٤ ريال سعودي (٢٠١٥م، ٢,٧٨٠,٠٠٠ ريال سعودي) تخص سيارات قامت الشركة بتسليمها للموظفين لإستخدامها عوضاً عن بدل الانتقال وتم إستهلاكها على مدة ٤ سنوات، وتكون ملكية السيارة إلى الموظف بعد إستهلاك قيمتها بالكامل أو عند انتهاء المدة المتأخرية مع الموظف.



شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة أسمنت القصيم		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٥,٠٤٤,٦٨٢	٤١,٣٧٣,٢٧٤	١١- مشروعات تحت التنفيذ
٢٨,٧٤٢,٤٧١	٢٤,٦٣٦,٤١٩	رصيد أول السنة
(١٢,٤١٣,٨٧٤)	(٤,٨٨١,٣٧١)	الإضافات
٤١,٣٧٣,٢٧٤	٦١,١١٨,٤٢٢	التحول إلى المتلكات والآلات والعبوات

يمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ من تكلفة تشغيل خط الانتاج رقم ٣ بتكلفة اجمالية متوقعة ٥٥,٤٥٤,٢٩٢ ريال سعودي، صرف منها مبلغ ١٣,٦٤٢,٤٩٦ ومن المتوقع الانتهاء من تنفيذها بالكامل خلال سنة ٢٠١٧. كذلك تتضمن المشروعات تحت التنفيذ مشروع تطبيق نظام تخطيط موارد الشركة بمبلغ ١,٥٢٣,٩٤٩ ريال سعودي، و مشاريع أخرى بمبلغ ٩,٩٤١,٩٧٧ ريال سعودي.

شركة أسمنت القصيم		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٢,٩٠١,٨٢٠	٢٠,٧٨٧,٦٣٦	١٢- مصروفات مزججة، صاغة
١١٥,٧٤٥	٢٠٤,٥٠١	رصيد أول السنة
(٢,٢٣٧,٩٢١)	(٢,٣٠٤,٣٧٢)	إضافات خلال السنة
٢٠,٧٨٧,٦٣٦	١٨,٨٨٧,٧٦٥	إطفاءات السنة

تعدّل المصاريف الموجبة في تكاليف إنشاء محطة الطاقة والتي ألت ملكيتها إلى شركة الكهرباء بعد الإنتهاء من إنشائها وفق الإتفاق معها. حيث ان الشركة تعتمد على المحطة بشكل اساسي في عملياتها التشغيلية، طعما تشمل على تكاليف العمرات الهامة لخطوط الإنتاج والتي تم اطلاقها بالكامل، و يتم استهلاكها على مدة من ٣- ٢٠ سنة.

شركة أسمنت القصيم		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤٤,٠٨٩,٧٧١	٥٥,٤٦٨,٦٨٦	١٣- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٥,٥٦٥,٥٩١	٣٢,٢٥٥,٠٩٦	مصروفات مستحقة
٩,٠٨٢,٨٨٥	٥,٣٥٩,٢٠٧	رسوم متأخر مستحقة
٢,٢٦٩,٣٦١	٦,٤٧٩,١٤١	دفوعات مقدمة من العملاء
٨٠,١٠٢	٨٠,٥٤١	استحقاقات دائنة
٨١,١٨٧,٦١٨	٨٩,٦٤٧,٦٧١	أرصدة دائنة أخرى

## الفصل الخامس: تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية لعام ٢٠١٦م وإيضاحاته

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(جميع الأرقام بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٦م	٢٠١٥م	
		١١- مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
		أ - ملخص عناصر ومبالغ وعاء الزكاة:
		حقوق الشركاء المنورة
		صافي الدخل المعدل
		إضافات
		خصومات
		وعاء الزكاة الشرعية
		ب - حركة مخصص الزكاة خلال السنة
		الرصيد في أول السنة
		المستد خلال السنة
		المخصص للمضون خلال السنة
		ج) الزكاة الشرعية والضريبة
		قامت الشركة بتقديم جميع القرارات الزكوية المستحقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. أنهت الشركة الربح الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. لم يتم استلام الربوط النهائية للسنوات من عام ٢٠٠٨م إلى عام ٢٠١٥م.
		وفقاً لتعميم الهيئة العامة للزكاة والدخل حول محاسبة الشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية السعودية الصادر برقم ١٦٦٧٨/١٦/١٤٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/٠٢/٠٥هـ الموافق ١٦/١٢/٠٤م والذي ينص بأن يتم حساب زكاة وضريبة بحسب نسبة الملكية الفعلية التي يظهرها سجل المساهمين (سعوديين - غير سعوديين - خليجيين) لدى السوق المالية في نهاية العام بما فيها الملكية التي تمت من خلال التداول في السوق اعتباراً من السنة المالية التي أصبحت فيها المعلومات متاحة، وعليه قامت الشركة بتقدير مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل الضريبة المستحقة عن ملكية المساهمين الأجانب تم ادراجها كعمدتها بقائمة الدخل.
		١٥- الاحتياطي النظامي
		أقرت الجمعية العامة غير العادية الأربعمون بتاريخ ١٤٢٨/٠٢/٢٠هـ الموافق ١٢/٢٩/٢٠١٦م الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد ١٤٢٧هـ/٢٠١٥م، كما أقرت الموافقة على تحويل مبلغ ١٥٠,١٤٨,٠٢٢ ريال من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة، وإضافة تجنيب نسبة من صافي الأرباح إلى الاحتياطي النظامي وبذلك يمثل رصيد الاحتياطي النظامي ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م ما نسبته ٢٠٪ من رأس المال المدفوع.
		١٦- الاحتياطي العام
		يتم تكوين الاحتياطي العام بالتجنيب من الأرباح المبقاة وذلك بناءً على موافقة الجمعية العامة للمساهمين، ويتم تحويل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن الجلسات التي لم يحضرها بعض أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي العام.

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينسب خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		<b>١٧- مصروفات بيعية وتسويقية</b>
٥,٨٦٠,٥٥٧	٥,٣٦٨,٤٤١	رواتب وما في حكمها
٢,٢٦٠,١٨٢	٢,٢٥٩,٠٦٧	مصاريف معاملة من الإدارات الخدمية
٤٠٤,٨٤٢	٤٢٥,٠٢٢	إستهلاكات
١٢٢,٤٠٣	٥,١٩٦	دعاية وإعلان
٨٢,٨٤٩	١١٥,١٣٩	صيانة ووقود
٢٨,٩٧٥	١٩,٣٧٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٥,٦٤٩	٩,٤٢٨	اتصالات
٦١٠,٤٩٤	٦٤٤,٥١٥	أخرى
<b>١٠,٤٠٦,٩٨١</b>	<b>٩,٨١٧,٢٨٧</b>	
		<b>١٨- مصروفات عمومية وإدارية</b>
١١,٩١٥,٠٤٩	١١,٥٨٣,٤٤١	رواتب وما في حكمها
٢,٦٢٣,٢٢٢	٢,٥٢٩,٠٣١	مصاريف معاملة من الإدارات الخدمية
٣٧٩,٧٤٨	٢٤٠,٤٧٩	إستهلاكات
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مصروف مخصص ديون مشکوك في تحصيلها
١,٢١٢,٠٦٦	٥٩٧,٦٤٠	بدل حضور جلسات ولجان مجلس الإدارة
١٩٢,٩٩٩	٢٥٣,٤٤٠	تبرعات
١٦٦,٤٠٧	٥٨١,٦٨٨	استشارات إدارية ومالية
١٨٣,٨٢٤	١٢٤,٢٢٤	طباعة ونشر وإعلانات
٢٨٥,٥٩٠	٢٤٥,٥٤٦	ضيافة وعلاقات عامة
١٨٥,٤٢٤	١٥٧,٠٧٥	صيانة ووقود وكهرباء
٤٠,٠٧١	٢٧,٢٥٥	اتصالات وبريد
٦٦١,٢٢٢	٧١٢,٢١٤	أخرى
<b>١٧,٨٨٢,٥٧٢</b>	<b>١٩,٠٧٢,٦٤٢</b>	
		<b>١٩- إيرادات أخرى، صافي</b>
٢,٥٩٤,٩٥٧	-	أرباح وموائد بيع من استثمار في شركة تابعة
٨,١٧٨,٢٢١	٢,٢٠١,٠٤٦	مصاريف مستردة
١,١٢٧,٩٥٤	١٨,٠٢١,٦٢٣	إيرادات مبيعات
٢,٢٠٢,٤٢٦	٢,٥٨١,٣٦١	تعويضات
٥٠١,١٢١	٣٢٨,٤٥٢	إيراد بيع شبان أسمنت
(٩٥٩,٥٤٢)	٦,٢٢٢,٧٧٥	إيرادات (مصروفات) أخرى
<b>١٨,٦٤٤,٧٦٦</b>	<b>٣٠,٤٧٥,١٥٧</b>	

## الفصل الخامس: تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية لعام ٢٠١٦م وإيضاحاته

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(جميع المبلغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢٠- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة التزامات محتملة في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من قبل بنوك تجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ١١.٥١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : ١٦.٤٩ مليون ريال سعودي).  
لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بعقود إنشاء محتسكات استثمارية بلغت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٢٦.٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : مبلغ ٢٢.٢٢ مليون ريال سعودي).

### ٢١- توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة الشركة بجماعته أرقام (١٩٠، ١٩١، ١٩٢) المنعقدة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٦م و ٢٢ يونيو ٢٠١٦م و ٥ أكتوبر ٢٠١٦م على التوالي توزيع أرباح بمبلغ إجمالي قدره ٣٢٧.٥ ريال سعودي بواقع ١.٥ ريال سعودي للسهم الواحد من الربع الأول و ١.٢٥ ريال سعودي عن الربع الثاني من سنة ٢٠١٦م و ١.٠٠ ريال سعودي عن الربع الثالث من سنة ٢٠١٦م.

وافقت الجمعية العامة للمساهمين للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦م على توزيع أرباح بمبلغ ٥٦٢.٥ مليون ريال سعودي بواقع ٦.٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. تم توزيع مبلغ ٤٠٥ مليون ريال سعودي بالتساوي عن الربع الأول، الثاني والثالث من سنة ٢٠١٥م، وبمبلغ ١٥٧.٥ مليون ريال سعودي عن الربع الرابع من سنة ٢٠١٥م.

### ٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المرفق التالي للشركة بشكل أساس من التقديرات للبنوك، استثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة، مرابحات لأجل والمديون التجاريين والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والشروط والمطلوبات الأخرى.

#### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداء ماله في الوقت، بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية.

إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك ودعم العملاء. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات مؤهلات عالية وثرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الدعم الدينة القائمة دورياً.

#### مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.



## شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول التوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع الأرقام بالريال السعودي ما لم يذكر خلافه ذلك)

لم تتم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملة عند الريال السعودي، الدولار الأمريكي واليورو. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملة ملزمة، وبالنسبة للعمليات بعملية اليورو تستخدم إدارة الشركة عقود تغطية مخاطر تغيرات سعر صرف الريال السعودي مقابل اليورو. تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

### مخاطر أسعار العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتبديلات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً.

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمتطلبات المالية حال استحقاقها، تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها.

تشكلون الظواهر المالية المتداولة للشركة من التمتع الدائنة، مستحقات وأرصدة دائنة أخرى وتوزيعات أرباح مستحقة، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسييلات بنسبية، بالإشاعة إلى إجراء موازنة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

### القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن أن يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام بين أطراف متعلمة وراغبة في التعامل وبشروط تعامل عادلة. لا تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية الخاصة بالشركة تختلف كثيراً عن قيمتها الحقيقية.

### ٢٢- أرقام التقارئة

تم إعادة تدوير بعض أرقام التقارئة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية.

### ٢٤- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد التوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥/١/٢٠١٧م.



**QASSIM CEMENT COMPANY**  
(A Saudi Joint Stock Company)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2016**  
(ALL FIGURES IN SAUDI ARABIA RIYALS, UNLESS OTHERWISE STATED)

---

**Commission Rate Risk**

Commission rates risks result from the probable changes and fluctuations in the commission' rates which affect the future profit or the fair value of the financial instruments. The company monitors fluctuations in commission rates and believe that the impact of commission rate risks not significant.

**Liquidity Risk**

Liquidity risks represent the inability of the company to meet its obligations related to the financial liabilities as they fall due. Liquidity requirements should be monitored on a monthly basis, and the management should ensure sufficient funds to meet any obligation as it falls due.

Current financial liabilities consist of accounts payable and accruals and other payables. The company reduces liquidity risks by ensuring the availability of bank facilities, in addition to adapt receivable collection periods, payable payment periods and other payable.

**Fair Value**

Fair value is the amount for which an asset could be exchanged, or a liability settled between knowledgeable willing parties in an arm's length transaction. Management believes that the fair value of the Company's financial assets and liabilities are not materially different from their carrying values.

**23. COMPARATIVE FIGURES**

Certain comparative figures are reclassified to conform current year classification.

**24. APPROVAL OF FINANCIAL STATEMENTS**

These unconsolidated financial statements were approved by the board of directors on 25/01/2017.

---

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
(A Saudi Joint Stock Company)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2016**  
(ALL FIGURES IN SAUDI ARABIA RIYALS, UNLESS OTHERWISE STATED)

**20. CAPITAL COMMITMENTS AND CONTINGENT LIABILITIES**

As of 31 December 2016, the Company has bank facilities in form of letters of credit and guarantee from the commercial banks in the amount of SR 11,54 million (2015: SR 16,49 million).

As of 31 December 2016, the Company has capital commitments in the amount SR 26, 57 million (2015: SR 32, 22 million) intended for the construction contracts of property, plant and equipment.

**21. DIVIDENDS**

The company's Board of Directors agreed in its sessions No. 190, 191 and 192 held on April 12, 2016(G), June 23, 2016(G) and October 05, 2016(G) respectively to distribute a total amount of SR 337.5 Million for SR 1.5 per share for first quarter, SR 1.25 for the second quarter and SR 1.00 for the third quarter for year 2016(G).

The shareholders' general assembly of the Company approved in their meeting held on February 25, 2016 to distribute dividends for total amount of SR 562.5 Million or equivalent to SR 6.25 per share for the year ended December 31,2015, a total amount of SR 405 Million was equally distributed on profits for the first, second and third quarters for year 2015(G), and a total amount of SR 157, 5 Million for the Fourth quarter 2015(G).

**22. FINANCIAL INSTRUMENTS, RISK MANAGEMENT AND FAIR VALUE**

Financial instruments stated in the balance sheet comprise mainly of cash at banks, accounts receivables, other assets, trade payables and other liabilities.

**Credit Risk**

Credit risk is the risk that other parties will fail to discharge their obligations and cause the Company to incur a financial loss.

Financial instruments that subject the Company to concentrations of credit risk consist primarily of cash balances and accounts receivable. The Company deposits its cash balances with a number of major high credit-rated financial institutions and has a policy of limiting its balances deposited with each institution. The Company does not believe that there is a significant risk of non-performance by these financial institutions. The Company does not consider itself exposed to a concentration of credit risk with respect to accounts receivable due to the management has monitor the accounts receivable periodically in addition to the Company get the sufficient guarantee from its customers.

**Currency Risk**

It is the risk that the value of a financial instrument will fluctuate due to changes in foreign exchange rates.

The Company's transactions are mainly in Saudi Riyals, US Dollars and Euro. As the Saudi Riyals price is currently fixed with a minor margin against the US Dollar, the balances in US Dollar would not impact any significant risk. Transactions in Euro, the company's management use hedging contracts for covering the risks of changes in Saudi Riyal against Euro exchange. The Company monitors the currency rate changes and believes that the impact of currency rate changes on the Company is not significant.

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
 (A Saudi Joint Stock Company)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2016**  
 (ALL FIGURES IN SAUDI ARABIA RIYALS, UNLESS OTHERWISE STATED)

	For the year ended December 31,	
	2016	2015
<b>17. <u>SELLING AND MARKETING EXPENSES</u></b>		
Salaries and its equivalents	5,368,441	5,860,587
Service departments expenses	3,259,067	3,260,182
Depreciations	425,023	404,842
Advertising and promotions	5,696	123,403
Fuel and maintenance	115,939	82,849
Printing and stationery	19,278	38,975
Communications	9,428	25,649
Others	644,515	610,494
	<b>9,847,387</b>	<b>10,406,981</b>
<b>18. <u>GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES</u></b>		
Salaries and its equivalents	11,583,941	11,915,049
Service departments expenses	2,529,031	2,663,332
Depreciations	240,479	276,768
Provision for doubtful debts expenses	2,000,000	-
Board of Directors attendance allowance	597,640	1,313,066
Donations	253,440	192,999
Financial and managerial consultation	581,688	166,407
Printing and advertising and publishing	134,234	182,834
Hospitality and public relations expenses	245,546	285,590
Maintenance, fuel and electricity	157,075	185,424
Communications and mails	37,355	40,071
Others	713,214	661,233
	<b>19,073,643</b>	<b>17,882,773</b>
<b>19. <u>OTHER INCOME</u></b>		
Returns and incomes from sale of investment in subsidiary	-	7,594,957
Reversal expenses	3,301,046	8,178,331
Income from Murabaha	18,031,623	1,127,954
Compensations	2,581,261	2,201,936
Income from sale of dust	328,452	501,131
Other incomes (expenses)	6,232,775	(959,543)
	<b>30,475,157</b>	<b>18,646,766</b>

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
(A Saudi Joint Stock Company)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2016**  
(ALL FIGURES IN SAUDI ARABIA RIYALS, UNLESS OTHERWISE STATED)

**14. ZAKAT AND TAX PROVISION**

a) Summary of the elements and amounts of the zakat base:

	For the year ended December 31,	
	2016	2015
Shareholders' equity	1,853,589,403	1,973,954,043
Adjusted net income	478,930,007	612,344,734
Additions	58,921,662	50,624,922
Deductions	(1,155,355,846)	(1,374,344,427)
Zakat base	1,266,085,226	1,262,579,272

b) Movement in provision for Zakat during the year:

Balance at the beginning of the year	41,579,529	34,998,592
Paid during the year	(32,405,651)	(34,419,063)
Charged during the year	35,800,600	41,000,000
	44,973,878	41,579,529

c) Final Zakat and Tax assessment position:

The Company has been submitted its zakat returns till the year ended December 31, 2015(G), the company has been finalized zakat assessment with General Authority of Zakat and Income Tax "GAZIT" for the year ended December 31, 2007(G). Final assessment for the years 2008(G) up to 2015(G) was not received yet.

According to circular no. 6768/16/1438 dated 05/03/1438H (corresponding to December 04, 2016) issued by GAZIT regarding the accounting for Saudi listed companies states that listed companies in Tadawul will have to file their Zakat and tax declarations based on the actual shareholders portfolio at year-end and pay on the shareholdings of Saudi/GCC shareholders and tax on their foreign shareholders percentage; therefore, the company had recognized an expense to its income statement an estimated amount of SR 300,000 representing the tax for the foreign shareholders ratio.

**15. STATUTORY RESERVE**

The Extraordinary General Assembly no. 40th in its meeting dated 30/3/1438H (corresponding to December 29, 2016) approved the amendments of the company bylaws in compliance with the new companies' law 1437H/2015G. Also, it had approved to transfer an amount of SR 150,148,023 from the statutory reserve to retained earnings, and discontinuing the transfer of a percentage from net income to the statutory reserve. Therefor the Statutory reserve balance as of December 31, 2016 is equal to 30% of the company's paid-up capital.

**16. GENERAL RESERVE**

The general reserve was formed through the transfer from retained earnings based on the approval of the shareholders' general assembly. The remunerations of the Board of Directors' members corresponding to non-attending members are transferred to the general reserve.

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
 (A Saudi Joint Stock Company)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2016**  
 (ALL FIGURES IN SAUDI ARABIA RIYALS, UNLESS OTHERWISE STATED)

11. <b>PROJECT IN PROGRESS</b>	As of December 31,	
	2016	2015
Balance at the beginning of the year	41,373,274	25,044,682
Additions	24,626,419	28,742,471
Transferred to property, plant and equipment	(4,881,271)	(12,413,879)
	<b>61,118,422</b>	<b>41,373,274</b>

The projects in progress represent the cost of improvements work for production line 3 with a total estimated cost of SR 55,454,393 where SR 53,642,496 had already been spent. It is expected to be completed within the year of 2017. Projects in progress include project of enterprise resources planning system of SR 1,533,949 and other projects amounted to SR 5,941,977.

12. <b>DEFERRED CHARGES, NET</b>	As of December 31,	
	2016	2015
Balance at the beginning of the year	20,787,636	22,909,820
Additions	404,501	113,745
Amortization for the year	(2,304,372)	(2,237,929)
	<b>18,887,765</b>	<b>20,787,636</b>

Deferred charges comprise of costs for the establishment of power plant that currently owned by Saudi Electricity Company, whereby Qassim Cement Company relies heavily on it for its operation and its maintenance costs for the production lines are already been fully amortized. Deferred charge is amortized over a period of three to twenty years.

13. <b>ACCRUALS AND OTHER PAYABLE</b>	As of December 31,	
	2016	2015
Accrued expenses	55,468,686	44,089,771
Accrued quarries expenses	22,255,096	25,563,599
Advances from customers	5,359,207	9,082,885
Retentions payable	6,479,141	2,369,261
Other payable	80,541	80,102
	<b>89,642,671</b>	<b>81,187,618</b>

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
(A Saudi Joint Stock Company)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2016**

(ALL FIGURES IN SAUDI ARABIA RYALS, UNLESS OTHERWISE STATED)

**10. PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT, NET**

Cost	Lands SR	Buildings SR	Machinery and Equipment SR	Motor Vehicles SR	Furniture and Fixtures SR	Foods SR	Total SR
Balance as of January 1, 2016	20,024,200	708,059,888	1,404,146,684	3,660,376	25,032,183	10,026,406	2,260,959,827
Additions	-	86,440	5,773,909	163,000	939,231	1,777,096	8,752,576
Disposals	-	-	(3,199,641)	(265,209)	(64,111)	(1,100)	(3,530,061)
Transfer from projects in progress	-	2,333,700	2,091,671	-	455,900	-	4,881,271
<b>Balance as of December 31, 2016</b>	<b>20,024,200</b>	<b>710,480,028</b>	<b>1,498,814,623</b>	<b>3,559,067</b>	<b>26,343,213</b>	<b>11,802,692</b>	<b>2,271,023,613</b>
<b>Accumulated Depreciation</b>							
Balance as of January 1, 2016	-	(387,658,143)	(942,837,502)	(2,180,957)	(22,662,051)	(4,850,204)	(1,359,968,992)
Depreciation for the year	-	(15,610,448)	(54,903,694)	(786,648)	(1,461,753)	(944,706)	(73,707,269)
Disposals	-	-	3,190,760	177,820	64,092	1,099	3,633,780
<b>Balance as of December 31, 2016</b>	<b>-</b>	<b>(403,668,590)</b>	<b>(994,550,427)</b>	<b>(2,788,785)</b>	<b>(24,059,752)</b>	<b>(5,773,921)</b>	<b>(1,430,242,481)</b>
<b>Net Book Value</b>							
December 31, 2016	<b>20,024,200</b>	<b>307,411,432</b>	<b>504,264,196</b>	<b>769,282</b>	<b>2,283,461</b>	<b>6,028,571</b>	<b>840,781,132</b>
December 31, 2015	20,024,200	320,601,740	551,309,182	1,479,419	2,360,092	5,196,202	900,570,835

Motor vehicles include an amount of SR 3,088,384 (2015: SR 3,280,000) representing the vehicles handed over by the Company to its employees instead of the transportation allowance were depreciated over 4 years period, whereby the ownership will be transferred to the employees once the vehicles are fully depreciated.

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
 (A Saudi Joint Stock Company)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2016**  
 (ALL FIGURES IN SAUDI ARABIA RIYALS, UNLESS OTHERWISE STATED)

The movement of provision for obsolete and slow moving items as of December 31, as follows:

	2016	2015
Opening balance	17,662,388	18,293,839
Provision made during the year	610,900	1,071,159
Used during the year	(494,883)	(1,702,610)
Balance at the end of the year	<u>17,777,505</u>	<u>17,662,388</u>

**9. PREPAYMENTS AND OTHER RECEIVABLES, NET**

Advances to suppliers	490,108	1,749,631
Prepaid expenses	3,310,074	3,913,926
Refundable customs deposits	858,606	1,892,269
Employees receivable	1,290,641	1,375,533
Accrued revenue	6,361,726	1,127,954
Other debit balances	<u>1,770,113</u>	<u>2,656,247</u>
<b>Total</b>	<b>14,081,268</b>	<b>12,715,560</b>
Provision for other debit balances	<u>(2,177,165)</u>	<u>(3,100,806)</u>
	<u><b>11,904,103</b></u>	<u><b>9,614,754</b></u>

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
(A Saudi Joint Stock Company)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2016**  
(ALL FIGURES IN SAUDI ARABIA RIYALS, UNLESS OTHERWISE STATED)

**4. CASH RESTRICTED FOR ACCRUED DIVIDENDS**

Cash restricted for accrued dividends represents the amounts accrued to shareholders up to December 31, 2014. The Company has restricted those amounts for shareholders in separate accounts at Al. Riyadh and Saudi Fransi Banks. Furthermore, the Company does not have the right to withdraw those bank deposits or earn any benefits in return. The cash restricted for accrued dividends amount as of December 31, 2016 is SAR 52,626,393 (2015: SAR 55,811,315).

	As of December 31,	
	2016	2015
<b>5. TERM MURABHA</b>		
Al-Rajhi Bank	263,500,000	246,000,000
Falcom Financial	205,000,000	200,000,000
Al Inma Bank	160,000,000	-
The Saudi Investment Bank	-	100,000,000
	<u>628,500,000</u>	<u>546,000,000</u>

All Murabaha above matures in excess of three months.

	As of December 31,	
	2016	2015
<b>6. ACCOUNTS RECEIVABLE, NET</b>		
Accounts receivable	166,005,764	72,802,437
Provision for doubtful debts	(2,000,000)	-
	<u>164,005,764</u>	<u>72,802,437</u>

**7. INVESTMENT IN TRADING SECURITIES**

Investment in trading securities represents investment in the funds of trading commodities, Murabaha funds and IPO funds offered by the local banks and financial institutions, which are stated at fair value. The following is the movement of the investments during the year:

	As of December 31,	
	2016	2015
Balance at the beginning of the year	203,933,653	798,690,723
Additions during the year	415,150,000	433,400,000
Disposals during the year	(543,258,680)	(1,035,556,226)
Gains of investments in trading securities	(2,782,910)	7,399,156
	<u>73,042,063</u>	<u>203,933,653</u>

	As of December 31,	
	2016	2015
<b>8. INVENTORIES</b>		
Spare parts	128,968,322	133,381,118
Raw materials	34,295,963	32,196,716
Work in process	74,899,097	62,674,998
Finished goods	7,430,815	3,054,690
Pecking and wrapping material	1,950,765	3,084,514
Consumables and supplies	3,526,283	3,174,824
Goods in transit	575,530	2,194,588
Total	<u>251,646,675</u>	<u>239,761,448</u>
Less: Provision for obsolete and slow moving inventory	<u>(17,777,505)</u>	<u>(17,662,388)</u>
	<u>233,869,170</u>	<u>222,099,060</u>

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
 (A Saudi Joint Stock Company)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2016**  
 (ALL FIGURES IN SAUDI ARABIA RIYALS, UNLESS OTHERWISE STATED)

**Statutory Reserve**

In accordance with Regulations for Companies in Saudi Arabia and the Company's Article of Association, the Company has established a statutory reserve by appropriation of 10% of annual net income. This appropriation continues until the reserve equals to 30% of the paid-up capital, and then, it can be stopped. This reserve can not be distributed as dividends.

**Impairment of Non-Current Assets**

At each balance sheet date, the carrying amounts of non-current assets are reviewed to determine whether there is any indication that those assets have suffered an impairment loss. If any such indication exists, the recoverable amount of the assets is estimated in order to determine the extent of the impairment loss. Where it is not possible to estimate the recoverable amount of an individual asset, the Company estimates the recoverable amount of the cash generating unit to which the asset belongs.

If the recoverable amount of an assets or cash-generating unit is estimated to be less than its carrying amount, the carrying amount of the assets or cash-generating unit is reduced to its recoverable amount. Impairment loss is recognized as an expense in the statement of income immediately.

Where an impairment loss subsequently reverses, the carrying amount of the asset or cash-generating unit is increased to the revised estimate of its recoverable amount, but the increased carrying amount should not exceed the carrying amount that would have been determined, had no impairment loss been recognized for the assets or cash-generating unit in prior years. A reversal of an impairment loss is recognized as income immediately in the statement of income.

**Foreign Currency Translation**

The Company was maintaining its accounts in Saudi Riyals. Foreign currency transactions are translated into Saudi Riyals at the prevailing exchange rates at the time of the transactions. Monetary assets and liabilities that denominated in foreign currencies are translated at the prevailing exchange rates at the balance sheet date. Gains and losses from settlement and translation of foreign currency transactions are included in the statement of income.

**Earnings (loss) Per Share**

Earning (loss) per share is calculated by dividing the net income of the year by the weighted average number of outstanding shares during the year. All shares of the Company are nominal shares.

Earnings per share from continuing main operations and earnings per share from net income for the year are calculated by dividing income from continuing main operations and net income for the year over the weighted average number of outstanding shares for the year. Outstanding shares as of December 31, 2016 is amounting to 90 million shares (2015: 90 million shares).

3. <b>CASH AND CASH EQUIVALENTS</b>	As of December 31,	
	2016	2015
Cash on hand	811,965	12,021
Cash at banks	18,172,660	39,801,540
	<u>18,984,625</u>	<u>39,813,561</u>

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
(A Saudi Joint Stock Company)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2016**  
(ALL FIGURES IN SAUDI ARABIA RIYALS, UNLESS OTHERWISE STATED)

**Investments in Trading Securities**

Investments in trading securities are stated at fair value as at balance sheet date. The realized and unrealized gains and losses are recognized in the statement of income.

**Deferred Charges**

Deferred charges are recognized when it has future economic benefits. Deferred charges are amortized using straight-line method over the estimated useful life.

**Property, Plant and Equipment**

Property, plant and equipment are stated at cost less accumulated depreciation. Depreciation is provided over the estimated useful lives of the applicable assets using the straight line method. Assets sold or otherwise disposed off, its related accumulated depreciation is removed from the accounts at the time of disposal and the related gain or loss is recognized in the income statement. The estimated operational useful lives are as follows:

	<b>Years</b>
Buildings	5 – 33
Machinery & equipment	4 – 20
Furniture, fixtures and office equipment	3 – 10
Motor vehicles	4 – 5
Tools	1.5 – 20

**Employees' End of Service Benefits**

Provisions for employees' end of service benefits, as required by Saudi Arabian Labor Law, are provided in the financial statements based on the employees' length of service.

**Revenue Recognition**

Sales revenues are recognized upon delivery of goods after deduction of granted discounts and issuance of the invoice to customer.

**Expenses**

Selling and marketing expenses represent the salaries and allowances of sales and marketing employees, advertising campaigns and selling expenses and its equivalents. All other expenses not related to production costs and selling and marketing expenses are recorded as general and administrative expenses.

**Zakat Provisions and tax**

Zakat provision and tax in the financial statements is calculated in accordance with Department of Zakat and Income Tax regulations in the Kingdom of Saudi Arabia. Any difference between the amounts of provision for zakat and the final assessment are recognized in the statement of income in the year the final assessment is received, which the provision will be reconciled later.



**QASSIM CEMENT COMPANY**  
(A Saudi Joint Stock Company)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2016**  
(ALL FIGURES IN SAUDI ARABIA RIYALS, UNLESS OTHERWISE STATED)

**1. ORGANIZATION AND ACTIVITIES**

Qassim Cement Company (the Company), is a Saudi Joint Stock Company, registered in Buraydah City in the Kingdom of Saudi Arabia under the commercial registration number 1131001224 on 28 Shaba'an, 1398H (corresponding to 2 August, 1978G) and established in accordance with the Royal Decree No. M/62 on 15 Sha'aban, 1396H (corresponding to 11 August, 1976G).

The company's principal activities are manufacturing, producing cement and other related cement products, trading in those products and all other directly or indirectly related activities. The Company operates through its factory located in Buraydah - Al-Qassim.

The Company's capital share is amounting to SR 900 million and divided into 90 million shares for SR 10 each.

The company's financial year starts at the beginning of January and ends on December 31 of the Gregorian calendar.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

The financial statements were prepared under the historical cost convention (except for the investment in trading securities available for sale, which is recognized at a fair value) on the accrual accounting basis in accordance with generally accepted accounting principles that applicable in Saudi Arabia. The significant accounting policies adopted in the preparation of these financial statements are summarized below:

**Accounting Estimates**

The preparation of financial statements in conformity with generally accepted accounting principles requires the use of estimates and judgments, which might effect the valuation of the recorded assets, liabilities and the disclosures of contingencies in the notes to the financial statements at the balance sheet date. Although these estimates are based on the best information and events available to management at the date of issuing the financial statements, the actual end results may slightly differ from those estimates.

The estimates and underlying assumptions are reviewed on an ongoing basis. Revisions to accounting estimates are recognized in the year in which the estimate is revised if the revision affects only that year, or in the year of revision and future years if the revision affects both current and future years.

**Cash and Cash Equivalents**

Cash and cash equivalents include cash on hand, bank balances and deposits and highly liquid investments with a maturity of three months or less from the acquisition date.

**Accounts Receivable**

Accounts receivable is representing amounts that have been billed and not collected until the end of the year, and stated net of provision. Provision is made for accounts receivable where its recovery is considered doubtful by the management. The debts are written off in the case of certainty not collected. Provisions are charged to general and administrative expenses in the statement of income.

**Inventories**

Inventories are stated at the lower of cost or net realizable value except for spare parts and raw materials inventories, which its cost is determined on a weighted average cost basis. Cost of finished goods and work in progress includes cost of materials, labor and an appropriate proportion of indirect overheads. Provision is made for obsolete and slow moving items, if any.

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
(A Saudi Joint Stock Company)

**STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY**  
(ALL FIGURES ARE IN SAUDI ARABIA, RYALS)

	Share Capital	Statutory Reserve	General Reserve	Retained Earnings	Total Shareholders' Equity
<b>For the Year Ended December 31, 2016</b>					
Balance as at January 01, 2016	500,000,000	420,148,023	-	563,441,380	1,883,589,403
Net income for the year	-	-	-	409,842,587	409,842,587
Transfer from statutory reserve to retained earnings	-	(150,148,023)	-	150,148,023	-
Transfer to general reserve	-	-	20,000	(20,000)	-
Dividends	-	-	-	(495,000,000)	(495,000,000)
Board of Directors members' remuneration for 2016	-	-	-	(1,780,000)	(1,780,000)
Balance as at December 31, 2016	900,000,000	270,000,000	20,000	626,631,990	1,796,631,990
<b>For the Year Ended December 31, 2015</b>					
Balance as at January 01, 2015	900,000,000	361,504,487	-	712,449,556	1,973,954,043
Net income for the year	-	-	-	586,435,360	586,435,360
Transfer from retained earnings to statutory reserve	-	58,643,536	-	(58,643,536)	-
Dividends	-	-	-	(675,000,000)	(675,000,000)
Board of Directors members' remuneration for 2014	-	-	-	(1,800,000)	(1,800,000)
Balance as at December 31, 2015	900,000,000	420,148,023	-	563,441,380	1,883,589,403

The accompanying notes from 1 to 24 form an integral part of these financial statements

CEO and Board Member  
Eng. Omar Bin Abdullah Al-Omar

Finance Manager (Acting)  
Masood Hamid Ameen



**QASSIN CEMENT COMPANY**  
(A Saudi Joint Stock Company)

**STATEMENT OF CASH FLOWS**  
(ALL FIGURES ARE IN SAUDI ARABIA, RIYALS)

	For the Year Ended December 31,	
	2016	2015
<b><u>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES:</u></b>		
Net income before zakat and tax	445,642,587	627,435,360
Adjustments to reconcile net income before zakat and tax to net cash provided by operating activities:		
Depreciations	73,707,269	76,232,803
Provision for end of service benefits	4,858,039	5,797,440
(Losses) gains from trading securities	2,782,910	(7,399,156)
Amortization of deferred charges	2,304,372	2,237,929
Gains (losses) from sale of property, plant and equipment	(40,210)	95,930
Provision for receivables and other doubtful debit balances	2,500,000	500,000
Provision for obsolete and slow moving items, net	610,000	1,071,159
Murabaha revenues	(18,031,623)	(1,127,954)
<b>(Increase) decrease in operating assets</b>		
Accounts receivables	(33,203,328)	(35,359,811)
Inventories	(12,784,611)	3,330,050
Prepayments and other receivable	2,444,423	(1,529,851)
Due from related parties	-	15,449,786
<b>Increase (decrease) in operating liabilities</b>		
Accounts payables	2,515,602	1,699,784
Accrued expenses and other liabilities	8,455,053	4,716,636
<b>Cash from operation</b>	<b>481,760,483</b>	<b>693,150,114</b>
End of service benefits paid	(3,765,604)	(2,951,274)
Zakat paid	(32,405,651)	(34,419,063)
<b>Net cash provided by operating activities</b>	<b>445,589,228</b>	<b>655,779,777</b>
<b><u>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES:</u></b>		
Paid for purchase property, plant, equipment and projects in progress	(33,358,995)	(40,846,231)
Net payment for Murabaha revenues	(82,500,000)	(346,000,000)
Proceeds from Murabaha revenues	12,797,851	-
Net proceeds from investment in trading securities held for trading	128,108,680	602,156,225
Proceeds from sale of property and equipment	136,492	136,291
Proceeds from sale of subsidiary company	-	30,000,000
Paid in additions of deferred charges	-	(115,745)
<b>Net cash provided by investing activities</b>	<b>25,184,028</b>	<b>45,330,541</b>
<b><u>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES:</u></b>		
Board of Directors members' remuneration	(1,780,000)	(1,800,000)
Dividends	(489,822,192)	(682,530,826)
<b>Net cash used in financing activities</b>	<b>(491,602,192)</b>	<b>(684,330,826)</b>
<b>Net change in cash and cash equivalents</b>	<b>(20,828,936)</b>	<b>16,779,492</b>
<b>Cash and cash equivalents at beginning of the year</b>	<b>39,813,561</b>	<b>23,034,069</b>
<b>Cash and cash equivalents at end of the year</b>	<b>18,984,625</b>	<b>39,813,561</b>
<b>Non-cash transactions</b>		
Due from related parties	-	30,000,000
Cash restricted for accrued dividends	3,184,922	15,738,776
Transferred from projects in progress to property, plant and equipment	4,881,271	12,413,880
Transferred from inventories to deferred charges	404,581	-

The accompanying notes from 1 to 24 form an integral part of these financial statements.

CEO and Board Member  
Eng. Omar Bin Abdulla Al-Omar

Finance Manager (Acting)  
Masood Hamid Ameen

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
(A Saudi Joint Stock Company)

**STATEMENT OF INCOME**  
(ALL FIGURES ARE IN SAUDI ARABIA, RIYALS)

		For the Year Ended December 31,	
	Notes	2016	2015
Sales		852,044,289	1,023,897,119
Cost of sales		(405,172,919)	(394,217,927)
Gross income		446,871,370	629,679,192
Selling and marketing expenses	17	(9,847,387)	(10,406,981)
General and administrative expenses	18	(19,073,643)	(17,882,773)
Income from continuing main operations		417,950,340	601,389,438
Other income, net	19	30,475,157	18,646,756
(Losses) / Gains from trading securities	7	(2,782,910)	7,399,156
Income before zakat		445,642,587	627,435,360
Zakat and Tax	14	(35,800,000)	(41,000,000)
<b>NET INCOME</b>		<b>409,842,587</b>	<b>586,435,360</b>
<i>Basic earnings per share:</i>			
Income from continuing main operations		4.64	6.68
Other operations		(0.09)	(0.16)
Net income		4.55	6.52

The accompanying notes from 1 to 24 form an integral part of these financial statements

\_\_\_\_\_  
CEO and Board Member  
Eng. Omar Bin Abdulla Al-Omar

\_\_\_\_\_  
Finance Manager (Acting)  
Masood Hamid Ameen

**QASSIM CEMENT COMPANY**
  
 (A Saudi Joint Stock Company)

**BALANCE SHEET**
  
 (ALL FIGURES ARE IN SAUDI ARABIA, RIYALS)

<b>ASSETS</b>	<b>Note</b>	<b>AS OF DECEMBER 31,</b>	
		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Current assets</b>			
Cash and cash equivalents	3	18,984,625	39,813,561
Cash restricted for accrued dividends	4	52,626,393	55,811,315
Term Murabaha	5	628,500,000	546,000,000
Accounts receivable, net	6	104,005,764	72,802,437
Investments in trading securities	7	73,042,063	203,933,653
Inventories, net	8	233,869,170	222,099,060
Prepayments and other receivables, net	9	11,904,103	9,614,754
<b>Total current assets</b>		<b>1,122,932,118</b>	<b>1,150,074,780</b>
<b>Non-current assets</b>			
Property, plant and equipment, net	10	840,781,132	900,970,835
Project-in-progress	11	61,118,422	41,373,274
Deferred charges, net	12	18,887,765	20,787,636
<b>Total non-current assets</b>		<b>920,787,319</b>	<b>963,131,745</b>
<b>TOTAL ASSETS</b>		<b>2,043,719,437</b>	<b>2,113,206,525</b>
<b>LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY</b>			
<b>Current liabilities</b>			
Accounts payable		14,904,450	12,388,848
Accruals and other payables	13	89,642,671	81,187,618
Accrued dividends		64,002,910	62,010,024
Zakat provision	14	44,973,878	41,579,529
<b>Total current liabilities</b>		<b>213,523,909</b>	<b>197,166,019</b>
<b>Non-current liabilities</b>			
Employees' end of service benefits		33,543,538	32,451,103
<b>Total liabilities</b>		<b>247,067,447</b>	<b>229,617,122</b>
<b>Shareholders' equity</b>			
Share capital	1	900,000,000	900,000,000
Statutory reserve	15	270,000,000	420,148,023
General reserve	16	20,000	-
Retained earnings		626,631,990	563,441,380
<b>Total shareholders' equity</b>		<b>1,796,651,990</b>	<b>1,883,589,403</b>
<b>TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY</b>		<b>2,043,719,437</b>	<b>2,113,206,525</b>

The accompanying notes from 1 to 24 form an integral part of these financial statements

CEO and Board Member
   
 Eng. Omar Bin Abdullah Al-Omar

Finance Manager (Acting)
   
 Masood Hamid Ameen



Dr. Mohamed Al-Amri & Co.  
Accountants & Consultants

PO. Box 8736, Riyadh 11492  
Tel : +966 11 278 0608  
Fax : +966 11 278 2883  
info@alamri.com

## INDEPENDENT AUDITORS' REPORT

To: **THE SHAREHOLDERS OF  
QASSIM CEMENT COMPANY**  
Buraydah, Saudi Arabia

**Scope of Audit:**

We have audited the accompanying balance sheet of **Qassim Cement Company**, (A Saudi Joint Stock Company) as of December 31, 2016 and the related unconsolidated statements of income, cash flows and changes in shareholders' equity for the year then ended, including the related notes from 1 to 24. These financial statements are the responsibility of the Company's management and have been prepared in accordance with the provisions of the regulations for companies and presented to us together with all the information and explanations which we required. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

We conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in the Kingdom of Saudi Arabia. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement. An audit includes examining, on a test basis, evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall financial statement presentation. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

**Unqualified Opinion:**

In our opinion, the accompanying financial statements taken as a whole:

- Present fairly, in all material respects, the financial position of **Qassim Cement Company** as of December 31, 2016, and the results of its operations and its cash flows for the year then ended in conformity with accounting principles generally accepted in the Kingdom of Saudi Arabia; and
- Comply with the requirements of the Regulations for Companies and the Company's Articles of Association with respect to the preparation and presentation of these financial statements.

For Dr. Mohamed Al-Amri & Co.



Ghad Al-Amri  
Certified Public Accountant  
Registration No. 362



Rabi Al-Thani 28, 1438 H  
January 26, 2017 G

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
*(A Saudi Joint Stock Company)*

**INDEX TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR  
ENDED DECEMBER 31, 2016**

	<u>PAGE</u>
Independent Auditors' Report	2
Balance Sheet	3
Statement of Income	4
Statement of Cash Flows	5
Statement of Changes in shareholders' Equity	6
Notes to the Financial Statements	7 - 17

**QASSIM CEMENT COMPANY**  
*(A Saudi Joint Stock Company)*

**FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2016  
AND INDEPENDENT AUDITORS' REPORT**

أسمنت القصيم  
Qassim Cement

