

شركة أسمنت البعامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م (غير مدققة)

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م (غير مدققة)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

|       |                               |
|-------|-------------------------------|
| ١     | - تقرير مراقبي الحسابات       |
| ٢     | - قائمة المركز المالي         |
| ٣     | - قائمة الدخل                 |
| ٤ - ٧ | - قائمة التدفقات النقدية      |
|       | - إيضاحات على القوائم المالية |

# السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشيونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

طريق المطار القديم ٨ شارع جنيب بن كعب - حي الضباط

ص.ب. : ٤٨٩ ، الرياض ١١٤١١

تليفون : ٤٧٦١٦٩٦ (٠١) فاكس : ٤٧٦٦٥٥٩ (٠١)

بريد إلكتروني : riyadh@elayouty.com

## تقرير مراقبي الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

إلى الصادة مساهمي شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة  
شركة مساهمة سعودية

قمنا بفحص قائمة المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - كما هي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م وكذا قوائم الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص للتقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون للفحص المحدود بصقة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية .  
وبعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول لقوائم المالية ككل وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .  
وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن السيد العيوطي وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

صلاح العيوطي  
ترخيص رقم (٣٢)



الرياض في : ٢٤ جماد ثاني ١٤٢٨هـ  
الموافق : ٩ يوليو ٢٠٠٧م

الشركاء :

السيد العيوطي (٣٦)  
محمد العيوطي (٣١١)

صلاح العيوطي (٣٢)  
عبد الله بالعمش (٣٤٥)

- أعضاء في اللجان الرئيسية في جميع أنحاء العالم

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م (غير مدققة)  
(بالريالات السعودية)

| ٢٠٠٦ م        | ٢٠٠٧ م        | إيضاح | الموجودات                                    |
|---------------|---------------|-------|----------------------------------------------|
| ١٥٥,٢٨٣,٤٨٤   | ١٩١,٠٨٣,٨٩٣   |       | الموجودات المتداولة                          |
| ١٩٧,٤٨١,٥١٥   | ٢٢١,٧٨٤,٨٥٩   |       | نقد بالسندوق ولدى البنوك                     |
| ٣٨,٩٤٦,٦٠٥    | ٨٥,٩٥٨,٥٤٢    |       | علاء                                         |
| ١٦,٦٠٣,٩٨٩    | ٣٥,٤٨٣,٨٧١    |       | مدينون متنوعون                               |
| ٣,٤١٠,٩١٥     | ٥,٠٧٦,١٢٦     |       | مخزون                                        |
| ٤١١,٧٢٦,٥٠٨   | ٥٣٩,٣٨٧,٢٩١   |       | مصرفات مدفوعة مقدما                          |
|               |               |       | مجموع الموجودات المتداولة                    |
| ١٦١,٦١٧,٣٩٤   | ٢٦٧,٨٥٧,٩٤٩   |       | الموجودات غير المتداولة                      |
| ٢,٢٠٤,٨٧٠,٣٦٠ | ٢,٤١٥,٢٦٠,٣٥٢ |       | استثمارات                                    |
| ١٧,٩٦٤,٠٦٣    | ٢٥,٧٧٤,٩٩٠    |       | موجودات ثابتة - بالصافي                      |
| ٢,٣٨٤,٤٥١,٨١٧ | ٢,٧٠٨,٨٩٣,٢٩١ |       | نفقات إيرادية مؤجلة                          |
| ٢,٧٩٦,١٧٨,٣٢٥ | ٣,٢٤٨,٢٨٠,٥٨٢ |       | مجموع الموجودات غير المتداولة                |
|               |               |       | مجموع الموجودات                              |
|               |               |       | مطلوبات وحقوق المساهمين                      |
|               |               |       | مطلوبات متداولة                              |
| ٢٢,٥٥٨,٤١٢    | ٢١,٧١٥,٢٠١    |       | موردون                                       |
| ١٥٠,٠٠٠       | ٢٢٥,٠٠٠       |       | مصرفات مستحقة                                |
| ٥٠,١٢٥,٢٤٣    | ٢٥,٨٩٣,٩٢٥    |       | دائنون متنوعون                               |
| ٤١,٨٦٩,٣٢٩    | ٢٩,٠٤٩,٦٨٨    |       | أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين |
| ٩,٧٤٣,٤٦٩     | ١٤,٠٢٢,٣١٢    |       | مخصص زكاة شرعية                              |
| ١٢٤,٤٤٦,٤٥٣   | ٩٠,٩٠٦,١٢٦    |       | مجموع المطلوبات المتداولة                    |
|               |               |       | المطلوبات غير المتداولة                      |
| ٧٠٩,٧٦٠,٠٠٠   | ٧٥١,٢٤٧,٠٠٠   |       | قروض طويلة الأجل                             |
| ٤٢,١٥١,٨٨٤    | ٤٣,٨٦٤,٤٠١    |       | مخصص تعويض ترك الخدمة                        |
| ٧٥١,٩١١,٨٨٤   | ٧٩٥,١١١,٤٠١   |       | مجموع المطلوبات غير متداولة                  |
| ٨٧٦,٣٥٨,٣٣٧   | ٨٨٦,٠١٧,٥٢٧   |       | مجموع المطلوبات                              |
|               |               |       | حقوق المساهمين                               |
| ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤     | رأس المال                                    |
| ...           | ٦٠,١١٥,٩٤٤    |       | احتياطي نظامي                                |
| ...           | ...           |       | احتياطي رأسمالي                              |
| ٢٠٧,٩٣٥,١٣٦   | ٤٥٧,٩٣٥,١٣٦   |       | احتياطي اضافي                                |
| ١٨,٣٧٤,٨٠٢    | ٣٧,٠١٨,٢٩٧    |       | أرباح مبقاة                                  |
| ٣٤٣,٥١٠,٠٥٠   | ٣٧٦,٠١٩,٨٧٧   |       | صافي دخل الفترة                              |
| ...           | ٨١,١٧٣,٨٠١    |       | مكاسب غير محققة                              |
| ١,٩١٩,٨١٩,٩٨٨ | ٢,٣٦٢,٢٦٣,٠٥٥ |       | مجموع حقوق المساهمين                         |
| ٢,٧٩٦,١٧٨,٣٢٥ | ٣,٢٤٨,٢٨٠,٥٨٢ |       | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين              |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزءاً من القوائم المالية

محمد المنجد

المدير المالي

المدير المالي

**شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة الدخل الأولية لفترة السنتين الثلاثين والسنة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م (غير مدققة)**  
**(بالريالات السعودية)**

| السنة المنتهية في | السنة المنتهية في | الثلاثين أشهر المنتهية في | البيان       |
|-------------------|-------------------|---------------------------|--------------|
| ٢٠٠٦/٦/٣٠         | ٢٠٠٧/٦/٣٠         | ٢٠٠٦/٦/٣٠                 | ٢٠٠٧/٦/٣٠    |
| ٥٢٤,٧٤٧,٣٤٢       | ٥٨١,٩٤٨,٩٧٦       | ٢٨٩,٥٩٦,٤٨٣               | ٣٠٤,٣٧٢,٧٨٧  |
| (١٧٧,٢٤١,٠٤٧)     | (١٨٧,٨٠٨,١١٢)     | (٩٥,٥١٣,٤٠٣)              | (٩٥,١٥٧,٩٣٤) |
| ٣٥٧,٥٠٦,٢٩٥       | ٣٩٤,١٤٠,٨٦٤       | ١٩٤,٠٨٣,٠٨٠               | ٢٠٩,٢١٤,٨٥٣  |
| ٩٧٢,٠٢٧           | ١,٦٥٤,٦٥٣         | ٤٨٤,٩٦٥                   | ٩٥٧,٣٠٩      |
| ١٠,٤٦١,٥٧٨        | ١١,٢٨٤,٢٦٥        | ٥,٠٨٠,٢٨٧                 | ٥,٩٢٠,١٦٨    |
| ٩٤٩,٦٩١           | ٨٨٣,٨٤٣           | ٤٧٤,٧٧٦                   | ٤٤٢,١٤٦      |
| ٣,٧٦٠,٨٦١         | ٣,٤٧٥,٨١٨         | ١,٦٣٠,٤٣٠                 | ١,٧٣٧,٩٠٩    |
| ٢,٤٣٥,٥٣١         | ٣,٣٧٩,٦١٩         | ١,١١٣,١٥٥                 | ١,٥٢,٠٥١٩    |
| ١٨,٠٧٩,٦٨٨        | ٢٠,٦٧٨,١٩٨        | ٨,٧٨٣,٦١٣                 | ١٠,٥٧٧,٤٥١   |
| ٣٣٩,٤٢٦,٦٠٧       | ٣٧٢,٤٦٢,٩٦٦       | ١٨٥,٢٩٩,٤٦٧               | ١٩٨,٦٣٦,٩٠٢  |
| ٦,٨٤٧,٤٥٩         | ٧,٤١٨,٩٤٣         | ١,٧٩٣,١٢٥                 | ٧,٤١٨,٩٤٣    |
| ٥,٢٣٥,٩٨٧         | ٥,١٣٨,٣٦٨         | ١,٦٩٨,٧١٩                 | ١,٤٥٨,٢٥٠    |
| ١٢,٠٨٣,٤٤٣        | ١٢,٥٥٧,٢١١        | ٣,٤٩١,٨٤٤                 | ٨,٨٧٧,١٩٣    |
| ٣٥١,٥١٠,٠٥٠       | ٣٨٦,٠١٩,٨٧٧       | ١٨٨,٧٩١,٣١١               | ٢٠٧,٥١٤,١٩٥  |
| (٨,٠٠٠,٠٠٠)       | (١٠,٠٠٠,٠٠٠)      | (٤,٠٠٠,٠٠٠)               | (٥,٠٠٠,٠٠٠)  |
| ٣٤٣,٥١٠,٠٥٠       | ٣٧٦,٠١٩,٨٧٧       | ١٨٤,٧٩١,٣١١               | ٢٠٢,٥١٤,٠٩٥  |
| ٢,٥٤              | ٢,٧٨              | ١,٣٦                      | ١,٥٠         |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً من القوائم المالية

عن العضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

المبيعات  
 تكلفة المبيعات  
 مجمل الربح  
 خصم : المصروفات والأعباء  
 مصروفات بيع وتوزيع  
 مصروفات عمومية وإدارية  
 استهلاك الموجودات الثابتة  
 إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة  
 مخصص مكافأة ترك الخدمة  
 مجموع المصروفات والأعباء  
 الدخل من الأنشطة الرئيسية  
 إيرادات أخرى  
 إيرادات استثمارات  
 إيرادات متنوعة  
 مجموع الإيرادات الأخرى  
 صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية  
 مخصص زكاة شرعية  
 صافي دخل الفترة  
 ربحية السهم

**شركة أسمنت البعثة السعودية المحدودة**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفقات النقدية الأولية عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م (غير مدققة)**  
(بالريالات السعودية)

| ٢٠٠٦م         | ٢٠٠٧م         | إيضاح |
|---------------|---------------|-------|
| ٣٤٣,٥١٠,٠٥٠   | ٣٧٦,٠١٩,٨٧٧   |       |
| ١٨,٤٢٧,٦٨٥    | ٢٦,٧٦٢,٦٧٢    |       |
| ٣,٢٦٠,٨٦١     | ٢,٤٧٥,٨١٧     |       |
| ٢,٤٣٥,٥٣١     | ٣,٢٧٩,٦١٩     |       |
| ٨,٠٠٠,٠٠٠     | ١٠,٠٠٠,٠٠٠    |       |
| ...           | (٣٦٥,٠٠٠)     |       |
| ...           | (٦٦٨,٩٤٥)     |       |
| ٣٧٥,٦٣٤,١٢٧   | ٤١٨,٦٠٤,٠٤٠   |       |
| (٥٨,٧٥٢,١٣٩)  | (٥٩,٨٩١,٠٢٧)  |       |
| ٤٣,٤٧٤,١٥٢    | (٥,٩٥٦,٨٥٢)   |       |
| (٢,٧٨٨,٧٨١)   | (٣,٣٨٢,٥٦٤)   |       |
| (٣,٤٥٣,٤١٣)   | (١٢,٥١٢,٤٧٩)  |       |
| (٩٥٥,٧١٢)     | (٢٠٣,٧٥٧)     |       |
| ٩,٦٠٥,٥٠١     | (١,٠٨٦,٠٥٣)   |       |
| (١٧,٧٣٦,٤٩٨)  | (١٣,٧٢١,١٥٧)  |       |
| (٢,٦١١,٠٨٠)   | (١,١٦٥,٥٦٨)   |       |
| ٣٤٢,٤١٦,١٥٧   | ٣١٤,٦٨٤,٥٨٢   |       |
| (٨٢,٤٩٩,٩٧٠)  | (١٦,٠٠٠,٠٠٠)  |       |
| (٩٧٥,٩١٢)     | (٥,٨٢٦,٤٧٠)   |       |
| (٤١٣,٨٩١,٠٦٥) | (٦٥,٠٦٨,٢٠٢)  |       |
| ٢,٧٣٥,٧٦١     | (١٧,٩٧٤,٤٠٤)  |       |
| (٨,٦٧١,٩٣٤)   | ١٣,٥٤٠,٣١٣    |       |
| ...           | (١٠,٥٥٦,٥٩٨)  |       |
| ...           | ٣٦٥,٠٠٠       |       |
| (٥٠٣,٣٠٣,١٢٠) | (١٠١,٥٢٠,٣٦١) |       |
| ...           | (١٠,٠٠٠,٠٠٠)  |       |
| (٢٤٨,٨١٢,٩١٩) | (٢٧١,٧٧٧,٨٥٢) |       |
| (٢٤٨,٨١٢,٩١٩) | (٢٨١,٧٧٧,٨٥٢) |       |
| (٤٠٩,٦٩٩,٨٨٢) | (٦٨,٦١٣,٦٣٠)  |       |
| ٥٦٤,٩٨٣,٣٦٦   | ٢٥٩,٦٩٧,٥٢٣   |       |
| ١٥٥,٢٨٣,٤٨٤   | ١٩١,٠٨٣,٨٩٣   |       |
| ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ...           |       |

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي الدخل  
تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل  
استهلاك موجودات ثابتة  
إطفاء نفقات إيرادية موجلة  
مخصص مكافأة ترك الخدمة  
مخصص زكاة شرعية  
(ربح) بيع موجودات ثابتة  
(ربح) شركات مستمر فيها

التغير في الموجودات والمطلوبات  
نقص (زيادة) :

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى  
مخزون  
مصرفات مدفوعة مقدما  
(نقص) زيادة :

الموردون

مصرفات مستحقة

دائتتون متوقعون

زكاة مدفوعة

مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

إضافات استثمارات

شراء موجودات ثابتة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

التغير في مخزون قطع الغيار

الاعتمادات المستندية والطلبات

النفقات الإيرادية الموجلة

حصول بيع موجودات ثابتة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

المسدد من قروض

أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين مدفوعة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن عمليات تمويلية غير نقدية

زيادة رأس المال مقيدة على حسابات الاحتياطي النظامي

والرأسمالي والإضافي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً من القوائم المالية

مدير العضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

## شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م  
(بالريالات السعودية)

#### ١ - عام

١/١- تأسست شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ١٥ وتاريخ ١٣/٣/١٣٨١هـ تحت سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٠١٥٧٨ وتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩هـ ويبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي وتاريخ ٢٨/٢/١٤٢٧هـ الموافق ٢٨/٣/٢٠٠٦م قررت الجمعية غير العادية زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم خمسون ريال سعودي . تم تجزئتهم بتاريخ ١٥/٤/٢٠٠٦م الى ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم عشرة ريالات سعودي بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٤/١٥٤/٢٠٠٦م وتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦م المبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم .

تبلغ الطاقة الانتاجية السنوية الحالية للمصانع ٢,٧٥٠,٠٠٠ طن كلينكر من خلال تشغيل ستة أفران جافة . وتقوم الشركة حاليا بإضافة خط انتاج جديد بطاقة إنتاجية قدرها ١٠,٠٠٠ طن كلينكر يوميا بحيث يصبح إجمالي الطاقة الإنتاجية السنوية للمصانع ٦,٠٠٠,٠٠٠ طن كلينكر تقريبا .  
كما أن الشركة قامت بإنشاء مصنع لإنتاج أكياس الورق اللازمة لتعبئة الأسمنت بطاقة انتاجية سنوية قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ كيس .

٢/١- السنة المالية للشركة وفقا للتقويم الميلادي حيث تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م .

٣/١- والأنشطة التي تزاولها الشركة هو القيام بصناعة وإنتاج الأسمنت وتوابعه ومشتقاته في منطقة الامتياز وأن تقوم بأعمال الإتجار به .

#### ٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

#### ١/٢ - العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ( فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة) وتتبع للشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصرفاتها .

## شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة

### شركة مباحمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م  
(بالريالات السعودية)

#### ٢/٢ - المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك فيما يخص المواد الأولية وأكياس التعبئة وخلافه والإنتاج غير التام ، وبالتكلفة أو السوق أيهما أقل بالنسبة لمخزون الإنتاج التام .

#### ٣/٢ - الاستثمارات :

- تتمثل في استثمارات محلية في رؤوس أموال شركات.

- تظهر الاستثمارات :

أ - الاستثمارات في شركات زميلة بنسبة ملكية من ٢٠% إلى ٥٠% تثبت الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية .

ب - إذا كانت نسبة الملكية أقل من ٢٠% (متاحة للبيع) تثبت بالتكلفة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة في آخر السنة ، وتفيد التغيرات في القيمة العادلة كإرباح وخسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين .

#### ٤/٢ - الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

تثبت الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية على النحو التالي :-

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| مباني وإنشاءات ومرافق وطرق | ٣ % ، ١٠ % |
| آلات ومعدات المصنع         | ٧ % ، ١٥ % |
| وسائل نقل وانتقال          | ٢٥ %       |
| عدد وأدوات                 | ١٠ %       |
| أثاث ومعدات مكتب           | ٢٠ %       |

- قطع غيار الآلات والمعدات يتم تقييمها بالتكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك.

#### ٥/٢ - النفقات الإبرالية المؤجلة

تمثل المنصرف على عمرات الأفران والطواحين ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت وبواقع ٢٠% ، ٥٠% .

#### ٦/٢ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم تكوين مخصص بمبالغ مكافأة ترك الخدمة المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ القوائم المالية وذلك بما يتفق ونظام العمل والعمال السعودي .

## شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م  
(بالريالات السعودية)

#### ٧/٢ - الزكاة الشرعية

- تخضع الشركة إلى فريضة الزكاة الشرعية والتي تحدد في ضوء أحكام وقواعد الزكاة الشرعية ووفقاً لنظام الزكاة والدخل والتعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل .
- يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية على صافي حقوق المساهمين بعد أدنى صافي الربح الزكوي .
- تقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة سنوياً وتحمله على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .

#### ٨/٢ - تحقيق الإيراد

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذن البيع وتسليم البضاعة للعملاء .
- يتحقق الإيراد من تأجير مبنى الشركة عند الاستحقاق على أساس ما يخص الفترة من مدة عقد الإيجار .
- يتم احتساب وإثبات الإيراد من الاستثمارات في شركات زميلة التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠% - ٥٠% من رؤوس أموالها من واقع القوائم المالية التي تصدر لهذه الشركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية .
- يتم احتساب وإثبات الإيراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠% (متاحة للبيع) من رؤوس أموالها عند إقرار للتوزيع .
- يتم إثبات الإيرادات من سندات الاستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك عن استحقاقها .

#### ٩/٢ - مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية

- تتكون مصروفات البيع والتوزيع من المصروفات المنفقة لبيع وتسويق البضاعة .
- تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بشكل مباشر بالإدارة والتي لا تعتبر من تكلفة المبيعات أو مصروفات البيع والتوزيع .

#### ١٠/٢ - العملات الأجنبية

- يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال السنة بالعملة الأجنبية إلى ريالات سعودية بسعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة وفي نهاية السنة يجري تحويل الأرصدة القائمة بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية حسب سعر الصرف السائد بذلك التاريخ ويُدْرَج فرق التقويم بقائمة الدخل .

#### ١١/٢ - النقد وما في حكمه

- يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية مع البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل غير المقيدة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

٣ - أن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

## شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة

### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م  
(بالريالات السعودية)

#### ٤ - رأس المال

| ٢٠٠٦م         | ٢٠٠٧م         |                           |
|---------------|---------------|---------------------------|
| ٤٥١,٠٠٠,٠٠٠   | ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في أول يناير       |
|               |               | زيادة رأس المال محول من : |
| ٣٠٠,٥٣٤,٥٠١   | ...           | الاحتياطي النظامي         |
| ٧,٤٠٠,٦٣٥     | ...           | الاحتياطي الرأسمالي       |
| ٥٩٢,٠٦٤,٨٦٤   | ...           | الاحتياطي الإضافي         |
| ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ...           |                           |
| ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية الفترة    |

#### ٥ - الموقف الزكوي

- الأعوام من ١٤٠٣هـ (١٩٨٢م / ١٩٨٣م) حتى ١٩٩٧م فقد قامت الشركة بسداد ما يستحق عليها عن تلك السنوات بموجب رباط المصلحة إلا أن الشركة لم تحصل على الشهادة النهائية حتى تاريخه وذلك بسبب وجود مبالغ مستحقة على الشركة ناتجة عن ضرائب على أطراف غير مقيمة عن أعمال التوسعات التي قاموا بها لمصنع الشركة خلال الأعوام من ١٩٧٢م ، ١٩٧٦م علماً بأنه قد تم سداد تلك الضرائب المستحقة خلال عام ٢٠٠٦م .

- الأعوام من ١٩٩٨م حتى ٢٠٠١م قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن تلك الأعوام وقامت بتسديد ما يستحق عليها بموجبها إلا أن رباط المصلحة أظهرت فروقات في الزكاة بلغت ٤.٦٩٨,٥١١ ريال وقد اعترضت الشركة على هذه الربوط ولم يتم البت بالاعتراض بعد .

- عام ٢٠٠٢م قدمت الشركة إقرارها الزكوي وقامت بسداد الزكاة المستحقة بموجبها ، كما قامت المصلحة بالاستفسار عن بعض البيانات وتم الرد على تلك الاستفسارات ولم يتم الربط من قبل المصلحة .

- الأعوام ٢٠٠٣م ، ٢٠٠٤م ، ٢٠٠٥م ، ٢٠٠٦م قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب تلك الإقرارات ولم تتسلم الربوط الزكوية من المصلحة حتى تاريخه .

#### ٦ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيل واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته وإكياس التعبئة وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

#### ٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم للفترةين الماليين المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م و ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م بقسمة صافي الدخل لكل فترة منها على عدد الأسهم في نهاية الفترةين والبالغ ١٣٥ مليون سهم .