

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م (غير مدققة)

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م (غير مدققة)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

	- تقرير مراقبى الحسابات
١	- قائمة المركز المالى
٢	- قائمة الدخل
٣	- قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٤	- إيضاحات على القوائم المالية

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

طريق المطار القديم ٨ شارع جندب 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 السادة 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 ٢٠٠٨م وكذا قوائم الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م 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 التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية .

ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل وعليه فأنا 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 : ١٠ رجب ١٤٢٩هـ
الموافق : ١٣ يوليو ٢٠٠٨م



الشركاء :

- أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

السيد العيوطي (٣٦) صلاح العيوطي (٣٢)
محمد العيوطي (٢١١) عبد الله بالعمش (٣٤٥)

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٧ م	٢٠٠٨ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٩١,٠٨٣,٨٩٣	٤٤١,٤١٨,٢٢٥		نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٢١,٧٨٤,٨٥٩	١٩٥,٥٧١,٩٠٦		مدينون تجاريون
٨٥,٩٥٨,٥٤٢	١,٣٩٠,٥٢٧		مدينون متنوعون
٣٥,٤٨٣,٨٧١	٣٩,٦٧٦,٥٩١		مخزون
٥,٠٧٦,١٢٦	٩,٧٣٣,٣٩٢		مصروفات مدفوعة مقدما
٥٣٩,٣٨٧,٢٩١	٦٨٧,٧٩٠,٦٤١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٦٦,٥٥٩,١٤٨	٣٤٤,٠١٧,٢٠٧		استثمارات
...	٣,٩٥٠,٠٠٠		قروض لشركات مستثمر فيها
٢,٤١٥,٢٦٠,٣٥٢	٢,٤٨٢,٦٣٢,٦٨٧		موجودات ثابتة - بالصافي
٢٥,٧٧٤,٩٩٠	٢٠,٧٧٣,٧٢١		نفقات إيرادية مؤجلة
٢,٧٠٧,٥٩٤,٤٩٠	٢,٨٥١,٣٧٣,٦١٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٢٤٦,٩٨١,٧٨١	٣,٥٣٩,١٦٤,٢٥٦		مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٧,٠٠٠,٠٠٠		أقساط قروض طويلة الأجل (مستحقة السداد خلال سنة)
٢١,٧١٥,٢٠١	٤٠,٥٥٨,٧٥٥		موردون
٢٢٥,٠٠٠	٥٠,١٠٨		مصروفات مستحقة
٢٥,٨٩٣,٩٢٥	٣٤,٥٠٢,٩٤٥		دائنون متنوعون
٢٩,٠٤٩,٦٨٨	٣٧,٩٣٩,٥٦٢		أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
١٤,٠٢٢,٣١٢	٢١,٠١٨,٧٦٧		مخصص زكاة شرعية
١٤٠,٩٠٦,١٢٦	٢٧١,٠٧٠,١٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٠١,٢٤٧,٠٠٠	٤٧٦,٠١٩,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
٤٣,٨٦٤,٤٠١	٤٦,٣٧٥,٤٣١		مخصص تعويض ترك الخدمة
٧٤٥,١١١,٤٠١	٥٢٢,٣٩٤,٤٣١		مجموع المطلوبات غير متداولة
٨٨٦,٠١٧,٥٢٧	٧٩٣,٤٦٤,٥٦٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	رأس المال
٦٠,١١٥,٩٤٤	١٣٣,٢٥٨,٩٣٧		احتياطي نظامي
٤٥٧,٩٣٥,١٣٦	٧٠٧,٩٣٥,١٣٦		احتياطي اضافي
٣٧,٠١٨,٢٩٧	٣٧,٩٠٥,٢٣٧		أرباح مبقاة
٣٧٦,٠١٩,٨٧٧	٤٢٥,٢٧٢,٢٥٣		صافي دخل الفترة
٧٩,٨٧٥,٠٠٠	٩١,٣٢٨,١٢٥		مكاسب غير محققة
٢,٣٦٠,٩٦٤,٢٥٤	٢,٧٤٥,٦٩٩,٦٨٨		مجموع حقوق المساهمين
٣,٢٤٦,٩٨١,٧٨١	٣,٥٣٩,١٦٤,٢٥٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٦) جزءاً من القوائم المالية

١

شركة أسمنت البصرة السعوية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة، و الثلاثة و الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

المبيعات	للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
	٢٠٠٧/٦/٣٠ م	٢٠٠٨/٦/٣٠ م	٢٠٠٧/٦/٣٠ م	٢٠٠٨/٦/٣٠ م	
تكافة المبيعات	٥٨١,٩٤٨,٩٧٦	٧١٧,٣٧٩,١٨٣	٣٠٤,٣٧٢,٧٨٧	٣٧٨,٦١٦,٩٣٥	
مجمول الربح	(١٨٧,٨٠٨,١١٢)	(٢٦٤,٨٦٧,٥٤٩)	(٩٥,١٥٧,٩٣٤)	(١٣٨,٨٠١,٤٨٣)	
	٣٩٤,١٤٠,٨٦٤	٤٥٢,٥١١,٦٣٤	٢٠٩,٢١٤,٨٥٣	٢٣٩,٨١٥,٤٥٢	
يخصم : المصروفات والأعباء					
مصروفات بيع وتوزيع	١,٦٥٤,٦٥٣	٧,٦٧٨,١٦٧	٩٥٧,٣٠٩	١,٩٣٢,٩١٨	
مصروفات عمومية وإدارية	١١,٢٨٤,٣٦٥	١٨,١٣٥,٧٧٧	٥,٩٢٠,٠٦٨	٩,٦٣٢,٧٠٣	
استهلاك الموجودات الثابتة	٨٨٣,٨٤٣	٨٨٢,٩٩٠	٤٤٢,١٤٦	٤٥٨,٣٨٠	
إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة	٣,٤٧٥,٨١٨	٥,٦٦٩,٧٠٦	١,٧٣٧,٩٠٩	٢,٨٣٤,٨٥٣	
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٣,٣٧٩,٦١٩	٧,٦٢١,٧٤٧	١,٥٢٠,٥١٩	٣,٧٥٠,٠٠٠	
مجمول المصروفات والأعباء	٢٠,٦٧٨,١٩٨	٣٤,٩٨٨,٣٨٧	١٠,٥٧٧,٩٥١	١٨,٦٠٨,٨٥٤	
الدخل من الأنشطة الرئيسية	٣٧٣,٤٦٢,٦٦٦	٤١٧,٥٢٣,٢٤٧	١٩٨,٦٣٦,٩٠٢	٢٢١,٢٠٦,٥٩٨	
إيرادات أخرى		(٢,٣٣٥,٧٧٠)		(٢,٠٧٧,٨٥٥)	
مصروفات تمويل	٧,٤١٨,٩٤٣	١٠,٤٦٣,٢٦٧	٧,٤١٨,٩٤٣	٧,٨٧٤,٩٩٨	
إيرادات استثمارات	٣٦٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
أرباح بيع موجودات ثابتة	٤,٧٧٣,٢٦٨	٦,٦٢١,٥٠٩	١,٤٥٨,٢٥٠	٢,٧٩٦,٠٦٧	
إيرادات متنوعة	١٢,٥٥٧,٢١١	١٧,٧٤٩,٠٠٦	٨,٨٧٧,١٩٣	١١,٥٩٣,٢١٠	
مجمول الإيرادات الأخرى	٣٨٦,٠١٩,٨٧٧	٤٣٥,٢٧٢,٢٥٣	٢٠٧,٥١٤,٠٩٥	٢٣٢,٧٩٩,٨٠٨	
صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	
مخصص زكاة شرعية	٣٧٦,٠١٩,٨٧٧	٤٢٥,٢٧٢,٢٥٣	٢٠٢,٥١٤,٠٩٥	٢٢٧,٧٩٩,٨٠٨	
صافي دخل الفترة	٢,٧٨	٣,١٥	١,٥٠	١,٦٨	
ربحية السهم					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً من القوائم المالية




شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٨م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

(غير مدققة)

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	إيضاح
٣٧٦,٠١٩,٨٧٧	٤٢٥,٢٧٢,٢٥٣	
٢٦,٧٦٢,٦٧٢	٩٠,٥٧١,٦٣٣	
٣,٤٧٥,٨١٧	٥,٦٦٩,٧٠٦	
٣,٣٧٩,٦١٩	٧,٦٢١,٧٤٧	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٣٦٥,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	
(٦٦٨,٩٤٥)	(٢,٥٨٨,٢٦٨)	
٤١٨,٦٠٤,٠٤٠	٥٣٣,٥٤٧,٠٧١	
(٥٩,٨٩١,٠٢٧)	٢٦,٥٤٥,٥٩١	
(٥,٩٥٦,٨٥٢)	٧,٤٢٨,٢٤٣	
(٣,٣٨٢,٥٦٤)	(٨,٨٠٣,١٢٨)	
(١٣,٥١٢,٤٧٩)	(٧٧,٠٨٩,٦٢٦)	
(٢٠٣,٧٥٧)	(٣٣٠,٤٤٦)	
(٦,٠٨٦,٠٥٣)	(١,١٩٠,٣٢٥)	
...	٨٦٢,٥١٢	
(١٣,٧٢١,١٥٧)	(١٣,٨٦٦,٠٥٦)	
(١,١٦٥,٥٦٨)	(٧,٥٢٠,١٣٣)	
٣١٤,٦٨٤,٥٨٣	٤٥٩,٥٨٣,٧٠٣	
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	
...	(٣,٩٥٠,٠٠٠)	
(٥,٨٢٦,٤٧٠)	(١٠,٢٤٩,٧٩٨)	
(٦٥,٠٦٨,٢٠٢)	(٣,٢٧٠,٤٩٧)	
(١٧,٩٧٤,٤٠٤)	(١٣,١٨٢,٤٦٤)	
١٣,٥٤٠,٣١٣	(١٧,٣٣٣,٣٢٨)	
(١٠,٥٥٦,٥٩٨)	...	
٣٦٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
(١٠,١٥٢,٠٣٦)	(٩٤,٩٨٦,٠٨٧)	
...	٨٣,٧٧٢,٠٠٠	
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢,٠٠٠,٠٠٠)	
(٢٧١,٧٧٧,٨٥٢)	(٣٩٥,٧٣٦,٨١٦)	
(٢٨١,٧٧٧,٨٥٢)	(٣٦٣,٩٦٤,٨١٦)	
(٦٨,٦١٣,٦٣٠)	٦٣٢,٨٠٠	
٢٥٩,٦٩٧,٥٢٣	٤٤٠,٧٨٥,٤٢٥	
١٩١,٠٨٣,٨٩٣	٤٤١,٤١٨,٢٢٥	

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

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

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة) :

مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
مخزون
مصرفات مدفوعة مقدما
(نقص) زيادة :
الموردون
مصرفات مستحقة
دائنون متنوعون
مخصص زكاة شرعية
زكاة مدفوعة
مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

إضافات استثمارات
قروض لشركات مستثمر فيها
شراء موجودات ثابتة
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
التغير في مخزون قطع الغيار
الاعتمادات المستندية والطلبات
النفقات الإيرادية المؤجلة
حصيلة بيع موجودات ثابتة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

أقساط مستلمة من قروض
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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً من القوائم المالية

٣

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م
(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 ٢٨/٣/٢٠٠٧م 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 ١٥/٤/٢٠٠٧م الى ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم عشرة ريالات سعودي بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٤/١٥٤/٢٠٠٧م وتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٧م 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 .

- بناء على العقد المؤرخ في ٢/٢/٢٠٠٨م تم بيع المصنع كما تم تسليمه بتاريخ ١/٤/٢٠٠٨م .
٢/١- السنة المالية للشركة وفقا للتقويم الميلادي حيث تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م .
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 الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها .

شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م
(بالريالات السعودية)

٢/٢ - المخزون

يتم تقويم 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 ، وتقيد التغيرات في القيمة العادلة كأرباح وخسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين .

٤/٢ - الموجودات الثابتة وإستهلاكاتها :

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

مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق	٣ % ، ١٠%
آلات ومعدات المصنع	٧ % ، ١٥%
وسائل نقل وانتقال	٢٥%
عدد وأدوات	١٠%
أثاث ومعدات مكاتب	٢٠%

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

٥/٢ - النفقات الإيرادية 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 السعودى .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م
(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 بحد أدنى صافي الربح الزكوى .
- 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 واثبات 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 واثبات الإيراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠% (متاحة للبيع) من رؤوس أموالها عند إقرار التوزيع .
- 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 يجرى تحويل الأرصدة القائمة بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية حسب سعر الصرف السائد بذلك التاريخ ويدرج 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 .

شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م
(بالريالات السعودية)

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

٤ - الموقف الزكوي

- الأعوام من ١٤٠٣هـ (١٩٨٢م / ١٩٨٣م) حتى ١٩٩٧م فقد قامت الشركة بسداد ما يستحق عليها عن تلك السنوات بموجب ربوط 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 علما 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 ربوط المصلحة أظهرت فروقات في الزكاة بلغت ٤,٦٩٨,٥١١ ريال وقد اعترضت الشركة على هذه الربوط ولم يتم البت بالاعتراض بعد .
- الأعوام ٢٠٠٢م ، ٢٠٠٣م ، ٢٠٠٤م ، ٢٠٠٥م، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب تلك الإقرارات ، كما قامت المصلحة بالاستفسار عن بعض البيانات التي تخص تلك السنوات وتم الرد على تلك الاستفسارات ولم يتم الربط من قبل المصلحة لتلك السنوات .
- عامي ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧م قدمت الشركة إقراراتهما الزكوية وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليهما ولم يتم الربط الزكوي عن العامين حتى تاريخه .

٥ - معلومات قطاعية

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

٦ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه الفترة .