

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنتربانك

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

طريق المطار القديم ٨ شارع جندب بن كعب - حي الضيافة

ص. ب. : ٤٨٩ ، الرياض ١١٤١١

تليفون : ٤٧٦٦٦٦ (٠١) فاكس : ٤٧٦٥٥٩ (٠١)

بريد إلكتروني : riadh@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 سبتمبر ٢٠٠٦ وكذا قوائم الدخل لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا محدود 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 المحاسبية .
ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل وعليه فأنا لا نبيد 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 .

ونود أن نشير إلى أننا لم نقوم بفحص القوائم المالية الأولية لفترة المقارنة كما هي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ولفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبالتالي لا يمكننا تحديد ما إذا كانت هناك أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها عليها .

عن السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

صلاح العيوطي
ترخيص رقم (٣٢)

الرياض في : ١٧ رمضان ١٤٢٧هـ
الموافق : ٩ أكتوبر ٢٠٠٦م



الشركاء :

- أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

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

شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	إيضاح	موجودات
٥٥٢,٨٦٠,٧٨٩	٢٣٧,٦٧٢,٢٨٢		موجودات متداولة
١٧٤,٤٢١,٩٩٣	٢٠١,١٤٩,٨٨٧		نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٧,٩٥٩,٠٨١	٤٨,٢٨٢,٩٦٣		صلاء
٣٤,٧٩٤,٢٢٣	٢٤,١٧٩,٢١٨		مدينون متنوعون
١,٨٥٨,٧٩٣	٢,٠٦٢,٩٦٩		مخزون
٧٩١,٨٩٤,٨٧٩	٥١٣,٣٤٧,٣١٩		مصرفات مدفوعة مقدما
			مجموع الموجودات المتداولة
١٢٥,٩١٦,٢٢٥	١٦٧,١١٧,٣٩٤		موجودات غير متداولة
٤,٢٠١,١٩٩	...		استثمارات
١,٥٧٥,٩٧٤,٤٢٦	٢,٢٩٩,٧٠٢,٦٧١		دفعات تحت حساب استثمارات
١٨,٠٠٩,٦٦٠	١٦,٣٣٣,٦٣٢		موجودات ثابتة - بالصافي
١,٧٢٤,١٠١,٥١٠	٢,٤٨٣,١٥٣,٦٩٧		نفقات إيرادية مؤجلة
٢,٥١٥,٩٩٦,٣٨٩	٢,٩٩٦,٥٠١,٠١٦		مجموع موجودات غير متداولة
			مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٦,٩٤٩,٢٧٣	٢٧,٦٧٥,٠١٠		موردون
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠		مصرفات مستحقة
٤٩,٢٢٢,٨٦٩	٤٣,٨٠٧,٨٤١		دائنون متنوعون
٢١,٣٤٨,٢٦٩	٤١,١٨١,٤٢٧		أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
٢٩,٥٦١,٠٠٤	١٣,٧٤٣,٤٦٩		مخصص زكاة شرعية
١٢٧,٣٤٣,٩١٥	١٢٦,٦٧٠,٢٤٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦٥٧,٢١٥,٠٠٠	٧٦١,٢٤٧,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
٤٢,٤٤٩,٠٩٨	٤٢,٨٦٦,٩٤١		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٩٩,٦٦٤,٠٩٨	٨٠٤,١١٣,٩٤١		مجموع المطلوبات غير متداولة
٨٢٧,٠٠٨,٠١٣	٩٣٠,٧٨٤,١٨٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	احتياطي نظامي
٢٠٠,٥٣٤,٥٠١	...		احتياطي رأسمالي
٧,٤٠٠,٦٣٥	...		احتياطي اضافي
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٧,٩٣٥,١٣٦		أرباح مبقاة
٣٩,٢٩١,٥٧٨	١٨,٣٧٤,٨٠٢		صافي دخل الفترة
٣٤١,٧٦١,٦٦٢	٤٨٩,٤٠٦,٨٩٠		مجموع حقوق المساهمين
١,٦٨٨,٩٨٨,٣٧٦	٢,٠٦٥,٧١٦,٨٢٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٥١٥,٩٩٦,٣٨٩	٢,٩٩٦,٥٠١,٠١٦		

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

عضو مجلس الادارة المنتدب

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

للتسعة أشهر المنتهية في	للتسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	إيضاح
٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٦/٩/٣٠ م	٢٠٠٦/٩/٣٠ م	
٥٨٧,٤٤٤,٦٥٦	٧٥٦,٩٢٥,١٠٥	٢٢٢,١٧٧,٧٦٣	
(٢١٥,٨٣٧,٧٤٣)	(٧٤٤,١٥٤,٦٨٩)	(٦٦,٩١٣,٦٤٣)	
٣٧١,٦٠٦,٩١٣	٥١٢,٧٧٠,٤١٦	١٥٥,٢٦٤,١٢٠	
١,٤٢٣,٦٨٨	١,٦١٥,٥٠٣	٦٤٣,٤٧٥	
١٦,٠٤٦,٩٠٨	١٥,١٢٥,٧٢٢	٤,٦٤٦,١٤٤	
١,٤٧٢,٨٠٠	١,٤٢٠,١٣٠	٤٧٠,٣٣٩	
٥,٢٤٧,٧١٧	٤,٨٩١,٢٩٢	١,٦٣٠,٤٣١	
٤,٩١٢,٩٨٦	٣,٩٥٢,٧٨١	١,٥١٨,٢٥٠	
٢٩,٠٩٩,٠٩٩	٢٧,٠٠٦,٣٢٨	٨,٩٢٦,٦٣٩	
٣٤٢,٥٠٧,٨١٤	٤٨٥,٧٦٤,١٨٨	١٤٦,٣٣٧,٤٨١	
٣,٠١٠,٥١٧	٧,٧٥٩,٩٥٦	٩١٢,٥٠٠	
٨,٢٤٣,٣٣١	٧,٨٨٢,٨٤٦	٢,٦٤٦,٨٥٩	
١١,٢٥٣,٨٤٨	١٥,٦٤٢,٨٠٢	٣,٥٥٩,٣٥٩	
٣٥٣,٧٦١,٦٦٢	٥٠١,٤٠٦,٨٩٠	١٤٩,٨٩٦,٨٤٠	
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	
٣٤١,٧٦١,٦٦٢	٤٨٩,٤٠٦,٨٩٠	١٤٥,٨٩٦,٨٤٠	
٢,٥٣	٣,٦٣	١,٠٨	

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير العام

المدير المالي

المبيعات
تكلفة المبيعات

معدل الربح

يخصم : المصروفات والأعباء

مصروفات بيع وتوزيع

مصروفات صومية وإدارية

استهلاك موجودات ثابتة

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 الدخل الفترة قبل الزكاة الشرعية

مخصص زكاة شرعية

صافي دخل الفترة

ربحية السهم

شركة أسمنت النخامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	إيضاح
٣٤١,٧٦١,٦٦٢	٤٨٩,٤٠٦,٨٩٠	
٩,٤٠٧,٦٠٢	٢٨,٠٩٥,٩١٨	
٥,٢٤٧,٧١٦	٤,٨٩١,٢٩٢	
٢,٥٩٦,٨٢٠	٣,٩٥٣,٧٨١	
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	
٣٧١,٠١٣,٨٠٠	٥٢٨,٣٤٧,٨٨١	
(٢٤,٧٤٩,٣٦٢)	(٧١,٧٥٦,٨٦٩)	
٣٤,٢٥٤,٣٣٧	٣٥,٨٩٨,٩٢٢	
(١,٣٥٩,٨٨٢)	(١,٤٤٠,٨٣٥)	
٥,٩٩٩,٠٤٢	١,٦٦٣,١٨٥	
(١١١,٤٧٢)	(٨٤٣,٢١٢)	
٤,٠٦٥,٥٨٧	٣,٢٨٨,٠٩٩	
...	(١٧,٧٣٦,٤٩٨)	
...	(٣,٤١٤,٢٧٣)	
٣٨٨,٤١٢,٠٥٠	٤٨٤,٠٠٦,٤٠١	
١٩٧,٦٨٥,٧٢٦	(٨٧,٩٩٩,٩٧٠)	
(١٤,٨٥٥,٧٤٣)	(٦,٥٤٧,٥٩٣)	
(٥٠,٦,٢٥٤,٧٤٦)	(٥١٥,٧٦٩,٤٢٧)	
٣,٦٩٦,٤٤٣	(٢,٩٨٦,٦٧٤)	
(٣٥٧,١٧٣)	...	
(٣٢٠,٠٨٥,٤٩٣)	(٦١٣,٣٠٣,٦٦٤)	
٤٥٧,٢١٥,٠٠٠	٥١,٤٨٧,٠٠٠	
(٢٦٦,٩٢٦,٩٦٨)	(٢٤٩,٥٠٠,٨٢١)	
١٩٠,٢٨٨,٠٣٢	(١٩٨,٠١٣,٨٢١)	
٢٥٨,٦١٤,٥٨٩	(٣٢٧,٣١١,٠٨٤)	
٢٩٤,٢٤٦,٢٠٠	٥٦٤,٩٨٣,٣٦٦	
٥٥٢,٨٦٠,٧٨٩	٢٣٧,٦٧٢,٢٨٢	
...	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 مؤجلة
مخصص مكافأة ترك الخدمة
مخصص زكاة شرعية

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة) :

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

مصرفات مدفوعة مقدما

(نقص) زيادة :

الموردون

مصرفات مستحقة

دائنون متنوعون

زكاة مدفوعة

مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

استثمارات - بالصافي

شراء موجودات ثابتة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

التغير في مخزون قطع الغيار

النفقات الإيرادية المؤجلة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين مدفوعة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة النقدية

نقد بالصندوق ولدي البنوك في بداية الفترة

نقد بالصندوق ولدي البنوك 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 (٦) جزءاً من القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ 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 والمنفوع ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي وتاريخ ٢٨/٢/١٤٢٧هـ الموافق ٢٨/٣/٢٠٠٦ م قررت الجمعية غير العادية زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم خمسون ريال سعودي . تم تجزئتهم بتاريخ ١٥/٤/٢٠٠٦ م إلى ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم عشرة ريالات سعودي بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٤/١٥٤/٢٠٠٦ م وتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦ م 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 كما أن الشركة قامت بإنشاء مصنع لإنتاج أكياس الورق اللازمة لتعبئة الأسمنت بطاقة إنتاجية سنوية قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ كيس . وتقوم الشركة حالياً بإضافة خط إنتاج جديد بطاقة إنتاجية قدرها ١٠,٠٠٠ طن كلينكر يوميا بحيث يصبح إجمالي الطاقة الإنتاجية السنوية للمصانع ٦,٠٠٠,٠٠٠ طن كلينكر تقريبا .

٢/١- السنة المالية للشركة وفقا للتقويم الميلادي حيث تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م .

٣/١- والأنشطة التي تزاولها الشركة هي 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 ، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصرفاتها .

شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م
(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 - الإستثمارات :

- تتمثل في استثمارات محلية في رؤوس أموال شركات وسندات تنمية حكومية .
- تظهر الاستثمارات :

- أ - إذا كانت نسبة الملكية ٢٠% - ٥٠% تثبت الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية .
ب - إذا كانت نسبة الملكية أقل من ٢٠% تثبت بالتكلفة وتقوم بالقيمة العادلة .
ج - سندات التنمية الحكومية التي يحتفظ بها لتاريخ الاسترداد مقومة بتكلفة الإقتناء .

٤/٢ - الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

تثبت الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي 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 مكاتب	٢٠ %

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

٥/٢ - النفقات الإبرادية 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 سبتمبر ٢٠٠٦م
(بالريالات السعودية)

٧/٢ - الزكاة الشرعية

- تخضع الشركة إلى فريضة الزكاة الشرعية والتي تحدد في ضوء أحكام وقواعد الزكاة الشرعية ووفقا لنظام الزكاة والدخل والتعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل .
- يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية على صافي حقوق المساهمين بحد أدنى صافي الربح الزكوي .
- تقوم الشركة بتقيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة سنويا 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

- تحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذن البيع وتسليم البضاعة للعملاء .
- يتحقق الإيراد من تلجير مبنى الشركة على أساس الاستحقاق وما يخص الفترة من مدة عقد الإيجار .
- يتم احتساب وإثبات الإيراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠% من رؤوس أموالها من واقع القوائم المالية التي تصدر لهذه الشركات وفقا لحقوق الملكية .
- يتم إثبات الإيراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠% من رؤوس أموالها عند قبضها .
- يتم إثبات الإيرادات من منندات التنمية الحكومية على أساس الاستحقاق .
- يتم إثبات الإيرادات من الودائع لدى البنوك على أساس الاستحقاق .

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 بالعملات 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 ويدرج فرق التقييم بقائمة الدخل .

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

شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م
(بالريالات السعودية)

٤ - رأس المال

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول يناير
...	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	زيادة رأس المال محول من :
...	٧,٤٠٠,٦٣٥	الاحتياطي النظامي
...	٥٩٢,٠٦٤,٨٦٤	الاحتياطي الرأسمالي
...	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي الإضافي
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	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 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 على النحو التالي :

ريال	
٥٩,١٣٧,٤٨٨	- الضريبة المستحقة على الأطراف غير المقيمة بموجب ربوط المصلحة
(٢٨,٨٨٨,٠١٤)	- المسدد حتى ٢٠٠٦/٩/٣٠م
٢٠,٢٤٩,٤٧٤	الباقى - ضمن الدائرون المتزوجون

- 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 .

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

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

٦ - أرقام المقارنة

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