

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة  
شركة مساهمة سعودية

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

شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة  
شركة مساهمة سعودية

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

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

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

# السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشيونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

طريق المطار القديم ٨ شارع جنب بن كعب - حي الضباط

ص.ب : ٤٨٩ ، الرياض ١١٤١١

تليفون : ٤٧٦٦٩٦ (٠١) فاكس : ٤٧٦٦٥٩ (٠١)

بريد إلكتروني : riyaadh@elayouty.com

## تقرير مراقبي الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

### إلى المداة 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 ٢٠٠٨م وكذا قوائم الدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا محدوداً وفقاً 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 وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل وعليه فألنا 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 : ١٤ شوال ١٤٢٩هـ  
الموافق : ١٤ أكتوبر ٢٠٠٨م



الشركاء :

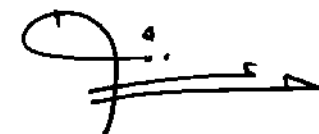
- أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

السيد العيوطي (٣٦) صلاح العيوطي (٣٢)  
محمد العيوطي (٣١١) عبد الله بالعمش (٣٤٥)

**شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي الأولية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مدققة)**  
**(بالريالات السعودية)**

| ٢٠٠٧ م        | ٢٠٠٨ م        | إيضاح                                           |
|---------------|---------------|-------------------------------------------------|
|               |               | موجودات                                         |
|               |               | موجودات متداولة                                 |
| ٢٥٥,١٢٧,١٦٧   | ٥٢٠,٨٤٦,٨٩٥   | نقد بالصندوق ولدى البنوك                        |
| ٢٣٢,٦١٥,١٤١   | ١٦٣,٦٩٩,٩٧٣   | عملاء                                           |
| ٨١,٩٨٩,٩٤٠    | ١,٥٢٣,٨٢٢     | مدينون متنوعون                                  |
| ٣٣,٤٦٠,٥٢٥    | ٥٨,١٣٢,٤٩٢    | مخزون                                           |
| ٢,٨٨٣,٨١٦     | ١٢,٧٦١,٩٣٣    | مصرفات مدفوعة مقدما                             |
| ٦٠٦,٠٧٦,٥٨٩   | ٧٥٦,٩٦٥,١١٥   | مجموع الموجودات المتداولة                       |
|               |               | موجودات غير متداولة                             |
| ٢٨١,١٣٢,٠٦٥   | ٣٠١,٩٤٤,٢٤٩   | استثمارات                                       |
| ...           | ٣,٩٥٠,٠٠٠     | قروض لشركات مستثمر فيها                         |
| ٢,٤٣٥,٣٨١,٩٤٢ | ٢,٤٤٨,٠٩٩,٢٤٩ | موجودات ثابتة - بالصافي                         |
| ٢٤,٠٣٧,٠٨١    | ٢٧,٠٠٢,٥٣٤    | نفقات إيرادية مؤجلة                             |
| ٢,٧٤٠,٥٥١,٠٨٨ | ٢,٧٨٠,٩٩٦,٠٣٢ | مجموع موجودات غير متداولة                       |
| ٣,٣٤٦,٦٢٧,٦٧٧ | ٣,٥٣٧,٩٦١,١٤٧ | مجموع الموجودات                                 |
|               |               | مطلوبات وحقوق المساهمين                         |
|               |               | مطلوبات متداولة                                 |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | ١٤٠,٨٣١,٠٠٠   | أقساط قروض طويلة الأجل (مستحقة السداد خلال سنة) |
| ٤٣,١٩٣,٠٥٨    | ٤١,٥٠٢,١٦٥    | موردون                                          |
| ٢٦٢,٥٠٠       | ٨٧,٦٠٨        | مصرفات مستحقة                                   |
| ٣٤,٧٦٥,٧٤١    | ٢٩,٩٦٧,٥٩٣    | دائنون متنوعون                                  |
| ٢٨,٧٥٤,٦٨٨    | ٣٧,٩٨٨,١٢٦    | أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين    |
| ١٩,٠٢٢,٣١٢    | ٢٠,٩٨٦,٦٤٣    | مخصص زكاة شرعية                                 |
| ١٧٥,٩٩٨,٢٩٩   | ٢٧١,٣٦٣,١٣٥   | مجموع المطلوبات المتداولة                       |
|               |               | مطلوبات غير متداولة                             |
| ٥٣١,٢٤٧,٠٠٠   | ٤٢١,٨١٩,٠٠٠   | قروض طويلة الأجل                                |
| ٤٥,٣٣٣,٦٤٩    | ٤٦,٦١١,٥٣٧    | مخصص مكافأة ترك الخدمة                          |
| ٥٧٦,٥٨٠,٦٤٩   | ٤٦٨,٤٣٠,٥٣٧   | مجموع المطلوبات غير متداولة                     |
| ٧٥٢,٥٧٨,٩٤٨   | ٧٣٩,٧٩٣,٦٧٢   | مجموع المطلوبات                                 |
|               |               | حقوق المساهمين                                  |
| ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | 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                                     |
| ٦٠٤,٤٤٨,١٠٢   | ٥٢٥,٧٥٥,٦٦٥   | صافي دخل الفترة                                 |
| ٨٤,٥٣١,٢٥٠    | ٤٣,٣١٢,٥٠٠    | مكاسب غير محققة من الاستثمارات                  |
| ٢,٥٩٤,٠٤٨,٧٢٩ | ٢,٧٩٨,١٦٧,٤٧٥ | مجموع حقوق المساهمين                            |
| ٣,٣٤٦,٦٢٧,٦٧٧ | ٣,٥٣٧,٩٦١,١٤٧ | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين                 |

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


شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مدققة)  
(بالريالات السعودية)

| للتسعة أشهر المنتهية في |               | للتلاثة أشهر المنتهية في |              | إيضاح |
|-------------------------|---------------|--------------------------|--------------|-------|
| ٢٠٠٧/٩/٣٠ م             | ٢٠٠٨/٩/٣٠ م   | ٢٠٠٧/٩/٣٠ م              | ٢٠٠٨/٩/٣٠ م  |       |
| ٩٢٠,٧١٩,٦٢٠             | ٩٢٦,١٢٩,٩٣٨   | ٣٣٨,٧٧٠,٦٤٤              | ٢٠٨,٧٥٠,٧٥٥  |       |
| (٢٨٦,٤٧٥,٢٢٠)           | (٣٦١,٥٧٦,٩٥٢) | (٩٨,٦٦٧,١٠٧)             | (٩٦,٧٠٩,٤٠٣) |       |
| ٦٣٤,٢٤٤,٤٠٠             | ٥٦٤,٥٥٢,٩٨٦   | ٢٤٠,١٠٣,٥٣٧              | ١١٢,٠٤١,٣٥٢  |       |
| ٢,٤٤٨,٥٣٨               | ٤,٠٢٤,١٠٥     | ٧٩٣,٨٨٥                  | ١,٤١٨,٩٠٤    |       |
| ١٥,٧٧٠,٩٧٤              | ٢٤,٣٥٠,٢٩٨    | ٤,٤٨٦,٧٠٩                | ٦,٢١٤,٥٢١    |       |
| ١,٣٢٢,٠١٠               | ١,٤٨٤,١٨٠     | ٤٣٨,١٦٧                  | ٥٢٨,٢٢٤      |       |
| ٥,٢١٣,٧٢٧               | ٨,٥٠٤,٥٥٩     | ١,٧٣٧,٩٠٩                | ٢,٨٣٤,٨٥٣    |       |
| ٥,٣٨٠,٠٦٧               | ١١,٣٧١,٧٤٧    | ٢,٠٠٠,٤٤٨                | ٣,٧٥٠,٠٠٠    |       |
| ٣٠,١٣٥,٣١٦              | ٤٩,٧٣٤,٨٨٩    | ٩,٤٥٧,١١٨                | ١٤,٧٤٦,٥٠٢   |       |
| ٦٠٤,١٠٩,٠٨٤             | ٥١٤,٨١٨,٠٩٧   | ٢٣٠,٦٤٦,٤١٩              | ٩٧,٢٩٤,٨٥٠   |       |
| ...                     | (٤,١٧٢,٥١٤)   | ...                      | (١,٨٣٦,٧٤٤)  |       |
| ٧,٤١٨,٩٤٣               | ١١,٦٥٥,٩٣٤    | ...                      | ١,١٩٢,٦٦٧    |       |
| ...                     | ٣,٠٩٨,٠٠٦     | ...                      | ٩٨,٠٠٦       |       |
| ٧,٩٢٠,٠٧٥               | ١٢,٨٥٦,١٤٢    | ٢,٧٨١,٨٠٦                | ٦,٢٣٤,٦٣٣    |       |
| ١٥,٣٣٩,٠١٨              | ٢٣,٤٣٧,٥٦٨    | ٢,٧٨١,٨٠٦                | ٥,٦٨٨,٥٦٢    |       |
| ٦١٩,٤٤٨,١٠٢             | ٥٣٨,٢٥٥,٦٦٥   | ٢٣٣,٤٢٨,٢٢٥              | ١٠٢,٩٨٣,٤١٢  |       |
| (١٥,٠٠٠,٠٠٠)            | (١٢,٥٠٠,٠٠٠)  | (٥,٠٠٠,٠٠٠)              | (٢,٥٠٠,٠٠٠)  |       |
| ٦٠٤,٤٤٨,١٠٢             | ٥٢٥,٧٥٥,٦٦٥   | ٢٢٨,٤٢٨,٢٢٥              | ١٠٠,٤٨٣,٤١٢  |       |
| ٤,٤٨                    | ٣,٨٩          | ١,٦٩                     | ٠,٧٤         |       |

المبيعات  
تكلفة المبيعات  
مجموع الربح  
يخصم : المصروفات والأعباء  
مصروفات بيع وتوزيع  
مصروفات عمومية وإدارية  
استهلاك موجودات ثابتة  
إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة  
مخصص مكافأة ترك الخدمة  
مجموع المصروفات والأعباء  
الدخل من الأنشطة الرئيسية  
إيرادات أخرى  
مصروفات تمويل  
إيرادات استثمارات  
أرباح بيع موجودات ثابتة  
إيرادات متنوعة  
مجموع الإيرادات الأخرى  
صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية  
مخصص زكاة شرعية  
صافي دخل الفترة  
ربحية المسهم

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

٢

٢٤

**شركة أسمنت البعثة السعودية المحدودة**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفقات النقدية الأولية عن الفترة من أول يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مدققة)**  
(بالريالات السعودية)

| ٢٠٠٧ م        | ٢٠٠٨ م        | يضاح |
|---------------|---------------|------|
| ٦٠٤,٤٤٨,١٠٢   | ٥٢٥,٧٥٥,٦٦٥   |      |
| ٤٠,٤٢٠,٧٠٦    | ١٣٥,٨٨٧,٦٢٨   |      |
| ٥,٢١٣,٧٢٦     | ٨,٥٠٤,٥٥٩     |      |
| ٥,٣٨٠,٠٦٧     | ١١,٣٧١,٧٤٧    |      |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠    | ١٢,٥٠٠,٠٠٠    |      |
| (٣٦٥,٠٠٠)     | (٣,٠٩٨,٠٠٦)   |      |
| (٦٦٨,٩٤٥)     | (٣,٧٨٠,٩٣٥)   |      |
| ٦٦٩,٤٢٨,٦٥٦   | ٦٨٧,١٤٠,٦٥٨   |      |
| (٦٦,٧٥٢,٧٠٧)  | ٥٨,٢٨٤,٢٢٩    |      |
| (٣,٩٣٣,٥٠٦)   | (١١,٠٢٧,٦٥٨)  |      |
| (١,١٩٠,٢٥٤)   | (١١,٨٣١,٦٦٩)  |      |
| ٧,٩٦٥,٣٧٨     | (٧٦,١٤٦,٢١٦)  |      |
| (١٦٦,٢٥٧)     | (٢٩٢,٩٤٦)     |      |
| ٧,٧٨٥,٧٦٢     | (٥,٧٢٥,٦٧٧)   |      |
| ...           | ٨٦٢,٥١٢       |      |
| (١٣,٧٢١,١٥٧)  | (١٦,٣٩٨,١٨٠)  |      |
| (١,٦٦٦,٧٦٨)   | (١١,٠٣٤,٠٢٦)  |      |
| ٥٩٢,٧١٩,١٤٨   | ٦١٣,٨٣١,٠٢٧   |      |
| (٢٥,٩١٦,٦٦٧)  | (٥٤,٧٥٠,٠٠٠)  |      |
| ...           | (٣,٩٥٠,٠٠٠)   |      |
| (١١,٨١٧,٠٠٨)  | (١٠,٦٦٤,٧٢٨)  |      |
| (٧٧,٠٢٣,٤٠٣)  | (٣,١٤٨,٤٧٦)   |      |
| (١٨,٨١٣,٥٨٨)  | (٢٣,٩٢٠,٤٤٠)  |      |
| (١,٤٥٤,٣٨٨)   | (١٧,٠٨٥,٠٠٠)  |      |
| (١٠,٥٥٦,٥٩٨)  | (٩,٠٦٣,٦٦٦)   |      |
| ٣٦٥,٠٠٠       | ٣,٠٩٨,٠٠٦     |      |
| (١٤٥,٢١٦,٦٥٢) | (١١٩,٤٨٤,٣٠٤) |      |
| ...           | ٩٨,٥٤٩,٠٠٠    |      |
| (١٨٠,٠٠٠,٠٠٠) | (١١٧,١٤٦,٠٠٠) |      |
| (٢٧٢,٠٧٢,٨٥٢) | (٣٩٥,٦٨٨,٢٥٣) |      |
| (٤٥٢,٠٧٢,٨٥٢) | (٤١٤,٢٨٥,٢٥٣) |      |
| (٤,٥٧٠,٣٥٦)   | ٨٠,٠٦١,٤٧٠    |      |
| ٢٥٩,٦٩٧,٥٢٢   | ٤٤٠,٧٨٥,٤٢٥   |      |
| ٢٥٥,١٢٧,١٦٧   | ٥٢٠,٨٤٦,٨٩٥   |      |

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 مستمر فيها

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة) :  
مدينون 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 :

استثمارات - بالصفافي  
قروض لشركات مستمر فيها  
شراء موجودات ثابتة  
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ  
التغير في مخزون قطع الغيار  
الاعتمادات المستندية والطلبات  
النفقات الإيرادية المؤجلة  
حصول بيع موجودات ثابتة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

أقساط مستلمة من قروض  
المسند 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

## شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م  
(بالريالات السعودية)

#### ١ - عـــام

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 ٦,٠٠٠,٠٠٠ طن كلينكر تقريباً من خلال تشغيل سبعة أفران جافة .

- سبق أن قامت الشركة بإنشاء مصنع لإنتاج أكياس الورق اللازمة لتعبئة الأسمنت بطاقة إنتاجية 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 وفقاً للتقويم الميلادي حيث تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م .

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 طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

#### ١/٢ - العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً 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 البعثة السعودية المحدودة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م**  
**(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 وخارجية في رؤوس أموال شركات .
- تظهر الاستثمارات :
- أ - الاستثمارات في شركات زميلة بنسبة ملكية من ٢٠% الى 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 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 مكاتب          | ٢٠ %       |
- قطع غيار الآلات والمعدات يتم تقويمها بالتكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك .

**٥/٢ - النفقات الإيرانية المؤجلة**

تمثل المنصرف على الأفران والطواحين والعمرات 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 البمامة السعودية المحدودة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 صافى حقوق المساهمين بحد أدنى صافى 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 على أساس الاستحقاق وما 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 للقوائم المالية التي تصدر لهذه الشركات وفقاً لحقوق الملكية .
- يتم احتساب وإثبات الإيراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠% (متاحة للبيع) من رؤوس أموالها عند إقرار التوزيع .
- يتم إثبات الإيرادات من سندات الاستثمار قصيرة الأجل لدى البنوك عند 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 ويُدْرَج فرق التقييم 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 شهور .

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

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

٤ - الموقف الزكوي

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٧م وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب تلك الإقرارات ، وحصلت على شهادة عن عام ٢٠٠٧م .
- تم الرد على الاستفسارات التي طلبتها المصلحة عن بعض هذه الأعوام ولم يتم الربط من قبل المصلحة بعد .

٥ - معلومات قطاعية

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

٦ - أرقام المقارنة

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