

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
الرياض

القوائم المالية الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م

سيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشونال

يخ ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

في المطار القديم ٨ شارع جندب بن كعب - حي الضباط

ب. : ٤٨٩ ، الرياض ١١٤١١

هاتف : ٤٧٦١٦٩٦ (٠١) فاكس : ٤٧٦٦٥٥٩ (٠١)

الإلكتروني : 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 ٢٠٠٦م وكذا قوائم الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا محدود 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 المحاسبية .

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 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 .

ونود أن نشير إلى أننا لم نقوم بفحص القوائم المالية الأولية لفترة المقارنة كما هي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م ولفترتي الثلاثة والستة 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

صالح العيوطي
ترخيص رقم (٣٢)



الرياض في : ١٢ جماد ثان ١٤٢٧هـ
الموافق : ٨ يوليو ٢٠٠٦م

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	إيضاح	
			موجودات
			موجودات متداولة
٣٣٨,٥٤٣,٥٥٠	١٥٥,٢٨٣,٤٨٤		نقد بالصندوق ولدى البنوك
١٦٦,٤٣٦,٥٣٢	١٩٧,٤٨١,٥١٥		عملاء
٢١,٢٩٣,٢٥٥	٣٨,٩٤٦,٦٠٥		مدينون متنوعون
٤٤,٤٧٤,٦٣٥	١٦,٦٠٣,٩٨٩		مخزون
٣,١٥١,١٠٠	٣,٤١٠,٩١٥		مصروفات مدفوعة مقدما
٥٧٣,٨٩٩,٠٧٢	٤١١,٧٢٦,٥٠٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
			استثمارات
٣١١,٧٢٦,٢٢٥	١٦١,٦١٧,٣٩٤		دفعات تحت حساب استثمارات
١٦,٦٠١,١٩٩	...		موجودات ثابتة - بالصافي
١,٤٠٥,١٥٢,٤٨٨	٢,٢٠٤,٨٧٠,٣٦٠		نفقات إيرادية مؤجلة
١٩,٧٥٨,٨٩٨	١٧,٩٦٤,٠٦٣		مجموع موجودات غير متداولة
١,٧٥٣,٢٣٨,٨١٠	٢,٣٨٤,٤٥١,٨١٧		مجموع الموجودات
٢,٣٢٧,١٣٧,٨٨٢	٢,٧٩٦,١٧٨,٣٢٥		مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			موردون
١٦,٧٩٨,٤٨٤	٢٢,٥٥٨,٤١٢		مصروفات مستحقة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		دائنون متنوعون
٤٩,٠٩١,٢١٦	٥٠,١٢٥,٢٤٣		أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
٤٧,٣٨٨,١٤٤	٤١,٨٦٩,٣٢٩		مخصص زكاة شرعية
٢٥,٥٦١,٠٠٤	٩,٧٤٣,٤٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٨,٩٨٨,٨٤٨	١٢٤,٤٤٦,٤٥٣		مطلوبات غير متداولة
			قروض طويلة الأجل
٥٩٣,٦٠٠,٠٠٠	٧٠٩,٧٦٠,٠٠٠		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤٠,٣٨٧,٥٦٩	٤٢,١٥١,٨٨٤		مجموع المطلوبات غير متداولة
٦٣٣,٩٨٧,٥٦٩	٧٥١,٩١١,٨٨٤		مجموع المطلوبات
٧٧٢,٩٧٦,٤١٧	٨٧٦,٣٥٨,٣٣٧		حقوق المساهمين
			رأس المال
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	احتياطي نظامي
٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	...		احتياطي رأسمالي
٧,٤٠٠,٦٣٥	...		احتياطي اضافي
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٧,٩٣٥,١٣٦		أرباح مبقاة
٣٩,٢٩١,٥٧٨	١٨,٣٧٤,٨٠٢		صافي ربح الفترة
٢٠٦,٩٣٤,٧٥١	٣٤٣,٥١٠,٠٥٠		مجموع حقوق المساهمين
١,٥٥٤,١٦١,٤٦٥	١,٩١٩,٨١٩,٩٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٣٢٧,١٣٧,٨٨٢	٢,٧٩٦,١٧٨,٣٢٥		

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

عضو مجلس الادارة المنتدب

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت الجامعة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية لفترة السنتين الثلاثة والسنة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

الملاحظات	للسنة المنتهية في		للسنة المنتهية في		إيضاح
	٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠	
مبيعات الديون	٣٧٠,٣٩٢,٤٩٦	٥٣٤,٧٤٧,٣٤٢	١٨٧,٨٧٥,٥٦٩	٧٨٩,٥٩٦,٤٨٣	
مجمول الربح	(١٤٥,٦٦٨,٢١٣)	(١٧٧,٢٤١,٠٤٧)	(٧٥,٥٢٨,٤٤٢)	(٩٥,٥١٣,٤٠٣)	
	٢٢٤,٧٢٤,٢٨٣	٣٥٧,٥٠٦,٢٩٥	١١٢,٣٤٧,١٢٧	١٩٤,٠٨٣,٠٨٠	
يخصم : المصروفات والأعباء					
مصروفات بيع وتوزيع	٩١١,٥٣٩	٩٧٢,٠٢٧	٤٨٠,١٩٣	٤٨٤,٩٦٥	
مصروفات عمومية وإدارية	١٠,١٤١,٥١٤	١٠,٤٦١,٥٧٨	٥,٢٠٨,٨٧٠	٥,٠٨٠,٢٨٧	
استهلاك موجودات ثابتة	٩٧٩,٠٧٨	٩٤٩,٦٩١	٤٩٠,٨١٨	٤٧٤,٧٧٦	
إلغاء نفقات إيرادات موجهة	٣,٤٩٨,٤٧٨	٣,٢٦٠,١٦١	١,٧٤٩,٢٣٩	١,٦٣٠,٤٣٠	
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٢,٢٤٩,٩٢٧	٢,٤٢٥,٥٣١	١,٠٢٠,٠٨٥	١,١١٣,١٥٥	
مجموع المصروفات والأعباء	١٧,٧٨٠,٥٤٦	١٨,٠٧٩,٦٨٨	٨,٩٤٩,٢٠٥	٨,٧٨٣,٦١٣	
الدخل من الأنشطة الرئيسية	٢٠٦,٩٤٣,٧٣٧	٣٣٩,٤٢٦,٦٠٧	١٠٣,٣٩٧,٩٢٢	١٨٥,٢٩٩,٤٦٧	
إيرادات أخرى					
إيرادات استثمارات	٢,٥٤٨,٤٠٠	٦,٨٤٧,٤٥٦	١,٧٢٤,٢٠٠	١,٧٩٣,١٢٥	
إيرادات متنوعة	٥,٤٤٢,٦١٤	٥,٢٢٥,٩٨٧	٣,٤٩٤,١٣١	١,٦٩٨,٧١٩	
مجموع الإيرادات الأخرى	٧,٩٩١,٠١٤	١٢,٠٨٣,٤٤٣	٥,٢١٨,٣٣١	٣,٤٩١,٨٤٤	
صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية	٢١٤,٩٣٤,٧٥١	٣٥١,٥١٠,١٥٠	١٠٨,٦٦٢,٢٥٣	١٨٨,٧٩١,٣١١	
مخصص زكاة شرعية	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	
صافي دخل الفترة	٢٠٦,٩٣٤,٧٥١	٣٤٣,٥١٠,١٥٠	١٠٤,٦٦٢,٢٥٣	١٨٤,٧٩١,٣١١	
ربحية السهم	١,٥٣	٢,٥٤	١,٧٧	١,٣٦	

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدبر المالي



شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

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

٢٠٠٥ م	إيضاح ٢٠٠٦ م
٢٠٦,٩٣٤,٧٥١	٢٤٣,٥١٠,٠٠٠
٦,٣٢٠,٩٦٧	١٨,٤٢٧,٦٨٥
٣,٤٩٨,٤٧٨	٣,٢٦٠,٨٦١
٢,٢٤٩,٩٣٦	٢,٤٣٥,٥٣١
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٧,٠٠٤,١٣٢	٢٧٥,٦٣٤,١٢٧
(١٠,٠٩٨,٠٧٥)	(٥٨,٧٥٢,١٣٩)
٢٤,٥٧٣,٩٢٥	٤٣,٤٧٤,١٥٢
(٢,٦٥٢,١٨٩)	(٢,٧٨٨,٧٨١)
(٤,١٥١,٧٤٧)	(٣,٤٥٣,٤١٣)
(٩٢٣,٩٧٢)	(٩٥٥,٧١٢)
٣,٩٣٣,٩٣٤	٩,٦٠٥,٥٠١
...	(١٧,٧٣٦,٤٩٨)
(١,٧١٤,٦٤٥)	(٢,١١١,٠٨٠)
٢٣٥,٩٧١,٣٦٣	٢٤٢,٤١٦,١٥٧
(٤٢٣,٠٧٥)	(٨٢,٤٩٩,٩٧٠)
(١٠١,١٩٩)	...
(١,٤٨٨,٥٦٤)	(٩٧٥,٩١٢)
(٣٣٦,٥٥٨,٤٧٥)	(٤١٣,٨٩١,٠٦٥)
٥,٨٨٤,٦٣٧	٢,٧٣٥,٧٦١
(١١,٣٤٣,٠٧٠)	(٨,٦٧١,٩٣٤)
(٣٥٧,١٧٣)	...
(٣٤٤,٣٨٦,٩١٩)	(٥٠٣,٣٠٣,١٢٠)
٣٩٣,٦٠٠,٠٠٠	...
(٢٤٠,٨٨٧,٠٩٤)	(٢٤٨,٨١٢,٩١٩)
١٥٢,٧١٢,٩٠٦	(٢٤٨,٨١٢,٩١٩)
٤٤,٢٩٧,٣٥٠	(٤٠٩,٦٩٩,٨٨٢)
٢٩٤,٢٤٦,٢٠٠	٥٦٤,٩٨٣,٣٦٦
٣٣٨,٥٤٣,٥٥٠	١٥٥,٢٨٣,٤٨٤
...	...
...	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 مؤقتة
مخصص مكافأة ترك الخدمة
مخصص زكاة شرعية

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة) :

عدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

مصرفات مدفوعة مقدما

(نقص) زيادة :

الموردين

مصرفات مستحقة

دائنون متنوعون

زكاة مدفوعة

مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

شراء استثمارات

دفعات تحت حساب الاستثمارات

شراء موجودات ثابتة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

التغير في مخزون قطع الغيار

الاعتمادات المستندية والطلبات

النفقات الإيرادية المؤجلة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

أقساط مستلمة من قروض

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

معنومات 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 يونيو 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 تجارى 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 ملوك 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 حاليا 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 الميلادى حيث تنتهى بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م .

٣/١- والأنشطة التى تزاولها الشركة هى القيام بصناعة وإنتاج الأسمنت وتوابعه ومشتقاته فى منطقة الامتياز وأن تقوم بأعمال الإتجار به .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

١/٢ - العرف المحاسبى

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبى في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ 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 - 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 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 : -
- | | |
|----------------------------|-----------|
| 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 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 السعودي .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
(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 للركاة - 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 الشركات التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠% من رؤوس أموالها من واقع القوائم المالية التي تصدر لهذه الشركات وفقاً لحقوق الملكية .
- يتم إثبات الإيراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠% من رؤوس أموالها عند قبضها .
- يتم إثبات الإيرادات من سندات التمنية 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 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 .

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 ٢٠٠٦ م
(بالريالات السعودية)

٤ - رأس المال

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	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	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

- جاري إنهاء الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال .

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 على النحو التالي :

ريال	
٥٩,١٣٧,٤٨٨	- الضريبة المستحقة على الأطراف غير المقيمة بموجب رباط المصلحة
(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	- المسدد حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ م
٢٧,١٣٧,٤٨٨	الباقى - ضمن الدائنون المتنوعون

- 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 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 .