

شركة أسمنت اليمامة السعودية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٨ أكتوبر ٢٠١١

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين

شركة أسمنت اليمامة السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت اليمامة السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك قائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة 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 والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



شركة أسمنت البصرة العامة
شركة مساهمة مغلقة
قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٩,٥٠٣,٣٠٢	٥٣,٧٧٩,٧٧٤
٤٤٠,٧٩٧,٦٧١	٥٨٤,٨٨١,٩١٨
٢٥٠,٢٢٧,٤٧٠	٣٠٩,١٤٧,١٣٦
٩٣٧,٩٤٨	١,١٦٧,١٧٠
١١٦,٥٤٢,٢١٠	١٢٣,٨٩٨,٧٠٥
٣٣,٥٩٦,٠٥٥	٢٩,٥٧٣,٠٨١
٩٢١,٦٠٤,٦٥٦	١,١٠٢,٤٤٧,٧٧٤
٣٨٦,١٨٨,١٦٩	٣٨٦,١١٥,٧٧١
٢٢,٧١٥,٠٠٠	٢٢,٧١٥,٠٠٠
٢,١١٣,٥٣٨,٠٨٩	٢,٠٠٢,٩٣٦,٣٠٧
٦,٩٤٢,٣٥٩	٢٨,٧٠٦,٨٦٤
٢١,٠٦٠,٣٦٨	٢٤,٤٠٣,١٣٢
٢,٥٥٠,٤٤٣,٨٨٥	٢,٤٦٤,٨٧٧,٠٧٤
٣,٤٧٢,٠٤٨,٥٤١	٣,٥٦٧,٣٢٤,٨٤٨
١١٤,٥٤٨,٠٠٠	٩٢,١٢٢,٠٠٠
٧٤,٣٤٢,١٤٤	٨٢,٣٠٢,٨٤٦
٥,٠٢٤,٤٢٠	٢,٢٣٦,١٣١
٤٢,٢٥٦,٣٩٤	٣٩,١٣٧,٨١١
٢٠,٠٦٤,٧٩٨	١٢,١٠٦,٨٤٩
١٥,٨١٢,١٤٦	٢٢,٦٩٧,٨٥٠
٢٧٢,٠٤٧,٩٠٢	٢٥٠,٦٠٣,٤٨٧
١٥٢,٧٢٣,٠٠٠	٩٧,٧٧٠,٠٠٠
٥٨,٠٦٦,٤٩٥	٦٣,٥٥١,٤٠٧
٢١٠,٧٨٩,٤٩٥	١٦١,٣٢١,٤٠٧
٤٨٢,٨٢٧,٣٩٧	٤١١,٩٣٤,٨٩٤
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	٣١٦,٢١٥,٢٠٢
٩٥٧,٩٣٥,١٣٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٩٠,٥٤٠,٦٨٠	٤٤٨,٩٥٩,٦٨٧
٤٠,٢١٣,١٣٨	٤٠,٢٢٥,٠٦٥
٢,٩٨٩,٣١١,١٤٤	٢,١٥٥,٣٩٩,٩٥٤
٣,٤٧٢,٠٤٨,٥٤١	٣,٥٦٧,٣٢٤,٨٤٨

الموجودات

الموجودات المتداولة:

نقد بالصندوق ولدى البنوك
إستثمارات في مرابحات إسلامية
مدينون تجاريون
مدينو أطراف ذات علاقة
المخزون
أرصدة مدينة أخرى

اجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

إستثمارات
قروض لشركات مستثمر فيها
الممتلكات والآلات والمعدات (الصافي)
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
نفقات إيرادية مؤجلة - بالصافي
اجمالي الموجودات غير المتداولة
اجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
دائنون تجاريون
دائنو اطراف ذات علاقة
دائنو توزيعات أرباح ومستحقات مساهمين
أرصدة دائنة أخرى
مخصص الزكاة الشرعية
اجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة:

قروض طويلة الأجل
مخصص ترك الخدمة
اجمالي المطلوبات غير المتداولة
اجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال
إحتياطي نظامي
إحتياطي إضافي
أرباح مبقاة
مكاسب غير محققة من إستثمارات مالية
اجمالي حقوق المساهمين
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرهفة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت اليمامة السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		الفترة الأولية من ١ يولية حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٦,٩٤٢,٢٠٣	١,٠٧٢,٧٦٨,٣٩١	٢٧١,٠٦٣,٦٧٨	٣٠١,٠٩١,٢٠٦	المبيعات
(٤٢٣,٧١٢,٤٦٣)	(٤٧٦,٠٩٧,٨٥٢)	(١١٥,٩٠٩,٠٥٦)	(١٣٣,٢٨٦,٧٦٧)	تكلفة المبيعات
٥٣٣,٢٢٨,٧٤١	٥٩٦,٦٧٠,٥٣٩	١٥٥,١٥٤,٦٢٢	١٦٧,٧٠٤,٤٣٩	مجمل الربح
				المصروفات والأعباء :
٥,٩٠٥,٥٤٨	١٠,٨٣٨,٠٤٠	٢,١٨٤,١١٢	٤,١٦٠,٩٢١	مصروفات بيع وتوزيع
٢٣,٦٣٩,٧٠٢	٢٧,٤٠٣,٤٢٨	٧,٩٣٣,٨٤١	١٠,٠٥٣,٦٩٣	مصروفات عمومية وإدارية
١,٦٨٣,٧٧٨	١,٧٧٦,٣١٣	٥٦١,٦٥٦	٥٨٤,٢٨٣	استهلاك الموجودات الثابتة
١,٧٧٣,٧٣٦	١,٧٩٩,٦٣٤	٣٧٣,٦٥٥	٣٣٧,٥١٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٣,٠٠٢,٧٦٤	٤١,٨١٧,٤١٥	١١,٠٥٢,٢٦٤	١٥,١٣٦,٤١٥	إجمالي المصروفات والأعباء
٥٠٠,٢٢٥,٩٧٧	٥٥٤,٨٥٣,١٢٤	١٤٤,١٠٢,٣٥٨	١٥٢,٥٦٨,٠٢٤	صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
				إيرادات (مصروفات) أخرى:
(٥,١٥٧,٨٤٣)	(٢,٩٢١,٤٦٥)	(١,٦٢٧,٢٣٠)	(٩٦٨,٧٧٢)	مصروفات تمويل
١٦,٩٩٨,٠٣٢	١٤,٧٨١,٢٦٨	٢,٣٢٩,٩٤٨	٢,٩٦٩,٦٥٣	إيرادات متنوعة
٥١٢,٠٦٦,١٦٦	٥٦٦,٧١٢,٩٢٧	١٤٤,٨٠٥,٠٧٦	١٥٤,٥٦٨,٩٠٥	صافي دخل الفترة قبل خصم الزكاة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية المقدرة
٤٩٧,٠٦٦,١٦٦	٥٤٨,٧١٢,٩٢٧	١٣٩,٨٠٥,٠٧٦	١٤٨,٥٦٨,٩٠٥	صافي دخل الفترة
٣.٧١	٤.١١	١.٠٧	١.١٣	ربح السهم من النشاط الرئيسي
٠.١٣	٠.١١	٠.٠٢	٠.٠٢	ربح السهم من الأنشطة الأخرى
٣.٦٨	٤.٠٦	١.٠٤	١.١٠	ربحية السهم العادي بالريال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت الجماممة السعودية
شركة مساهمة مسجلة
قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)
الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٥١٢,٠٦٦,١٦٦	٥٦٦,٧١٢,٩٢٧
١٣٦,٨٢٠,٩٨٧	١٤٠,٩٧٠,٨٧٩
٦,٣٧٢,٥٩٠	٥,٥٥١,٠٤٧
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠
٦,٥٢١,٨٥٤	٦,٧٧١,٦٩٩
-	(١٨,٠٠٠)
(١,١١٣,٨٨١)	(١,٨٥٠,٠٠٠)
(١٤,٠٤٤,٦٩٢)	(٦٧,١٤٦,٣٠٦)
(١٩,٣٦٠,٦٦٤)	٨,٣٦٨,٠٦٢
(٢,١٥١,٥٥٤)	(٢,٣٥٨,٢٩٨)
١٥,٠٦٩,٢٦٩	(٥,٠٠٢,٦٣١)
(١٩,٩٠٠,٢٩٤)	٤,٥٢٢,٣٩٤
(١,٠٢٦,١٣٥)	(٤,٩٥٧,٧٦٦)
(٢,٥٧٤,٤٧٧)	(٢,٢٦٠,٠٦٨)
(٢١,٥٤٢,١٨١)	(٢١,١١٤,٢٩٦)
٥٩٨,٨٨٧,٩٨٨	٦٣١,٩٤٩,٦٤٣
(٣٠,٥٢٩,٤٢٧)	(٢١,٢٥٣,٨٣٤)
(١٧,٤١٣,٧٨٣)	(٢٠,٣٠٧,٧٠٣)
(٦,٤٥٧,٣٥٩)	(٢١,٢٦٣,٩٤٨)
-	(١١,٠١٨,٤٢٤)
١٩٨,٣٤٧,٩٢٠	٨٦,٨٧٦,٣٠٩
-	١٨,٠٠٠
١٤٣,٩٤٧,٣٥١	١٣,٠٥٠,٤٠٠
(١٨,٧٦٥,٠٠٠)	٢,٥٠٠,٠٠٠
(١٥٤,٥٤٨,٠٠٠)	(٧٧,٣٧٩,٠٠٠)
(٥٣٦,٢٨٥,٥٧٤)	(٥٤٤,٥٠٢,٠٧١)
(٧٠٩,٥٩٨,٥٧٤)	(٦١٩,٣٨١,٠٧١)
٣٣,٢٣٦,٧٦٤	٢٥,٦١٨,٩٧٢
٤٦,٢٦٦,٥٣٧	٢٨,١٦٠,٨٠٢
٧٩,٥٠٣,٣٠١	٥٢,٧٧٩,٧٧٤

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
صافي دخل الفترة

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الإستهلاك

إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة

مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران

مكافأة نهاية الخدمة

ربح بيع موجودات ثابتة

ربح شركات مستثمر بها

(زيادة) في الذمم المدينة التجارية

نقص (زيادة) في المخزون

نقص في الأرصدة المدينة الأخرى

(نقص) زيادة في دائنون تجاريون

زيادة (نقص) في أرصدة دائنة أخرى

التغير في أطراف ذات علاقة

المسدد من مكافأة ترك الخدمة

المسدد من الزكاة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات موجودات ثابتة

التغير في مخزون قطع الغيار

التغير في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

المضاف على نفقات إيرادية مؤجلة

نقص في الإستثمارات

حصيلة بيع موجودات ثابتة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

نقص (زيادة) في قروض لشركات مستثمر بها

المسدد من القروض

توزيعات أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت البجامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

الإجمالي	مكاسب غير محققة	الأرباح المتبقية	إحتياطي إضافي	إحتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٠٥٥,١١٣,٦١٨	٦٠,٨٣١,٧٧٨	٥٤٣,٠٤٩,٣٣٧	٩٠٧,٩٣٥,١٣٦	١٩٤,٢٤٧,٤٦٧	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٨١,٩٣٠,١٣٢	-	٦٨١,٩٣٠,١٣٢	-	-	-
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	(١٠٦,١٧٤,٧٣٣)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,١٧٤,٧٣٣	-
(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١١,٠٠٠,٧٣٣)	(١١,٠٠٠,٧٣٣)	-	-	-	-
٢,١٥٨,٦٩٣,٠٠٧	٤٩,٨٣١,٠٤٥	٥٥٠,٤٠٤,٦٣٦	٩٥٧,٩٣٥,١٣٦	٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٦٦,٧١٢,٩٣٧	-	٥٦٦,٧١٢,٩٣٧	-	-	-
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	(١٠٧,٧٥٧,٨٦٦)	٤٢,٠٦٤,٨٦٤	٦٥,٦٩٣,٠١٢	-
(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٩,٦٠٥,٩٨٠)	(٩,٦٠٥,٩٨٠)	-	-	-	-
٣,١٥٥,٣٩٩,٩٥٤	٤٠,٢٢٥,٠٦٥	٤٤٨,٩٥٩,٦٨٧	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٦,٢١٥,٢٠٢	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٢٠١٠/٧/١ في ٢٠١٠/١٢/٣١

صافي أرباح ٢٠١٠

الزكاة الشرعية

الحوال إلى الإحتياطيات

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

(حسابي) غير محققة من إستثمارات

الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١

صافي أرباح الفترة

الزكاة الشرعية المقررة

الحوال إلى الإحتياطيات

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

(حسابي) غير محققة من إستثمارات

٢٠١١ سبتمبر

٥

٥

٥



إيضاح (١): الشركة وطبيعة نشاطها :

أ. تأسيس الشركة :

شركة أسمنت اليمامة السعودية (شركة مساهمة سعودية) تأسست بموجب الرسوم الملكي رقم (١٥) وتاريخ ١٣/٣/١٣٨١ هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠١٥٧٨) بتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩ هـ .

ب. رأس مال الشركة :

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ١.٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٣٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية عشرة ريالات للسهم الواحد وهو مملوك بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة.

ج. طبيعة نشاط الشركة :

تتمثل طبيعة نشاط الشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته في منطقة الإمتياز والإنتاج فيه.

تبلغ الطاقة الإنتاجية للشركة ٦ مليون طن كلينكر أي ما يعادل ٦,٣ مليون طن أسمنت. للشركة قطاع تشغيل واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

د. السنة المالية :

السنة المالية للشركة إثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

المخزون:

يتم تقويم المخزون من المواد الأولية وأكياس التعبئة وخلافه والإنتاج غير التام على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك ويقوم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل .

المتكآت والآلات والمعدات:

يتم تسجيل المتكآت والآلات والمعدات على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للنسب التالية:

نسبة الإستهلاك

٣٪ ، ١٠٪

• مباني وإنشاءات ومرافق وطرق

٧٪ ، ١٥٪

• آلات ومعدات المصنع

٢٥٪

• سيارات ووسائل نقل

٢٠٪

• أثاث ومعدات مكاتب

١٠٪

• عدد وأدوات

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

نفقات إيرادية مؤجلة:

تتمثل في المنصرف على عمرات الأفران والطواحين ويتم إطفائها بالقسط الثابت وبواقع ٢٠٪،
٥٠٪.

الاستثمارات:

يتم إثبات استثمارات الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى وكذلك استثمارات في الأوراق المالية وعوائدها بما يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة على النحو التالي:

- استثمارات الشركة في رؤوس أموال شركات أخرى بنسبة ملكية تزيد عن ٢٠٪ وتقل عن ٥٠٪ يتم إثباتها وعوائدها طبقاً لطريقة حقوق الملكية.
- استثمارات الشركة في أوراق مالية متاحة للبيع طويلة الأجل يتم تقييمها في نهاية السنة المالية وإثباتها بالقيمة العادلة وإدراج الفرق المؤقت في قيمتها كأرباح وخسائر غير محققة ضمن حقوق الملكية.

أطراف ذات علاقة:

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الاعتيادي للشركة بالقيمة العادلة لتلك المعاملات.

مكافأة ترك الخدمة:

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .

تحقق الإيراد:

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذون البيع وتسليم المنتجات للعملاء.
- يتم إثبات إيرادات إستثمارات الشركة في رؤس أموال شركات أخرى بنسبة تزيد عن ٢٠٪ وتقل عن ٥٠٪ وفقا لطريقة حقوق الملكية من واقع القوائم المالية لهذه الشركات أما الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ فيتم إثباتها عند إقرار توزيعها.
- يتم إثبات إيرادات التأجير عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من مدة الإيجار.
- يتم إثبات إيرادات عن الإستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك عند إستحقاقها.

المصروفات البيعية والتسويقية:

يتم إثبات رواتب ومزايا العاملين بإدارة البيع والتسويق وتكاليف الحملات الدعائية بالإضافة إلى تكاليف بيع وتسويق منتجات الشركة كمصاريف بيعية وتسويقية ويجوز رسملة تكاليف الحملات الدعائية كنفقات إيرادية مؤجلة بشرط التحقق من مساهمتها في تحقيق منافع مستقبلية وأن لا يتم إنفاقها بصورة شبه دورية خلال السنوات المقبلة ويتم إطفائها على فترة الاستفادة منها أو خمس سنوات أيهما أقل .

الأعباء التمويلية:

يتم تحميل قائمة دخل العام بقيمة الأعباء التمويلية المترتبة على القروض التي تحصل عليها الشركة والتي يتم استخدامها في أنشطتها الجارية.

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم إثبات مصاريف إدارة الشركة كمصروفات عمومية وإدارية بالإضافة إلى المصروفات الجارية التي لم تدرج ضمن تكلفة الإنتاج أو المصروفات البيعية والتسويقية .

العمليات بالعملات الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم معالجة الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية بقائمة دخل الفترة .

الزكاة الشرعية والموقف الزكوي:

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة .
- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن الأعوام حتى ٢٠١٠ وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات.
- حصلت الشركة على شهادة زكاة عن العام المالي ٢٠١٠.

إيضاح (٣) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية .

إيضاح (٤) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض وتبويب أرقام الفترة الحالية.