

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٦ أكتوبر ٢٠٠٧

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة.

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا 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)



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الجبسي الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات:		
الموجودات المتداولة:		
٢٦,٥٥١,٩٥٥	١٨,٩٩٣,٨٩٦	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢١,٦٨٠,٤٣٥	١٩,٣٢٩,٨٠١	الذمم المدينة
١٦,٨٤٤,٢٨٨	٢٨,٠٩٦,٤٩٠	المخزون
٦,٤٣٠,٤٥٧	٢,٣٠١,٩٤٧	أرصدة مدينة أخرى
٧١,٥٠٧,١٣٥	٦٨,٧٢٢,١٣٤	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة:		
٤٦,٨٥٥,٧٧٨	٤٨,٧٧١,٢٤١	استثمارات طويلة الأجل
٣٥٧,٠٣٢,٩٢٥	٤٣٢,٠٩٦,١٧٨	الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وقطع الغيار (إيضاح ٣)
٧,٦٢٣,٦٨٠	١٠,٩٥٢,١٨٣	مصرفات التأسيس وما قبل التشغيل
٤١١,٥١٢,٣٨٣	٤٩١,٨١٩,٦٠٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٨٣,٠١٩,٥١٨	٥٦٠,٥٤١,٧٣٦	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة:		
٥,٤٤٣,٩٥٨	٤,١٠٠,١١٣	الذمم الدائنة
٣,٢١٩,٥٤٨	٣,٧٨٢,٩٨٦	دائنو توزيعات أرباح
٦,٣٣٥,٨٠٨	٧,٩٦٩,٦٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٣٦,٥٩٤	٢,١٢٥,٠٩١	المخصصات
١٧,٥٣٥,٩٠٨	١٧,٩٧٧,٧٩٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة:		
-	٣٨,٩٦٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٨,٦٧٦,٨١٨	٧,٧٧٩,٨٣٥	مخصص نهاية الخدمة
٢٦,٢١٢,٧٢٦	٦٤,٧١٧,٦٢٩	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين:		
٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	رأس المال
٧١,٨٠٤,٢٥٧	٨٤,٦١٨,٥١٠	احتياطات
٤,٣٧١,٣٩٤	٧,٣١٥,٤٢١	مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
١٤٣,١٣١,١٤١	٨٧,٢٢٣,٥٠٩	أرباح مبقاة
٤٥٦,٨٠٦,٧٩٢	٤٩٥,٨٢٤,١٠٧	إجمالي حقوق المساهمين
٤٨٣,٠١٩,٥١٨	٥٦٠,٥٤١,٧٣٦	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الجبسي الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		الفترة الأولية من ١ يوليه حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٦,٢١١,٦١٠	١٧٥,٥٦٩,٢٢٦	٦٣,٩٨٥,٠٩٦	٥٦,٣٠٦,٤٣٠	المبيعات
(٩٣,٤٨٧,٩٣٩)	(٩٢,١٣١,٥٩٧)	(٣٢,١٩٤,٦٣٨)	(٣٠,٥٠٨,٩٥٤)	تكلفة المبيعات
١٠٢,٧٢٣,٦٧١	٨٣,٤٣٧,٦٢٩	٣١,٧٩٠,٤٥٨	٢٥,٧٩٧,٤٧٦	مجموع الربح
المصروفات والأعباء الإدارية:				
(٤,٢٥٣,٨٦٩)	(٤,٣٥٨,٤٢٥)	(١,٣٠٢,٥٢٨)	(١,٣٧٨,٢٣٨)	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٥٧٥,٥٤٩)	(١,٢٣١,٥٤٨)	(٥٤٤,٩٨٢)	(٣٧٥,٢٤٤)	المصروفات البيعية والتسويقية
(٦١٧,٠٢٣)	(٦٠٤,٥٩٢)	(٢٠٨,٠٣٥)	(٢٠٣,٨٠٣)	إستهلاك الموجودات الإدارية
(١,٤٦٩,٤٤٧)	(١,٤٤١,٣٨٦)	(٤٨٠,٤٦٢)	(٤٨٠,٤٦٢)	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
(٧٧٥,٩٨٠)	(٧١٨,٠٥٦)	(٢٥٨,٦٦٠)	(٢٣٩,٣٥٢)	مخصص ترك الخدمة
(٨,٦٩١,٨٦٨)	(٨,٣٥٤,٠٠٧)	(٢,٧٩٤,٦٦٧)	(٢,٦٧٧,٠٩٩)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٩٤,٠٣١,٨٠٣	٧٥,٠٨٣,٦٢٢	٢٨,٩٩٥,٧٩١	٢٣,١٢٠,٣٧٧	صافي ربح الأعمال الرئيسية
٣,٢٦٧,٨٤٩	٥,٨١٣,٨٤٧	٤١٤,٨٩٦	٦٤,٧٢٣	إيرادات أخرى
٩٧,٢٩٩,٦٥٢	٨٠,٨٩٧,٤٦٩	٢٩,٤١٠,٦٨٧	٢٣,١٨٥,١٠٠	صافي ربح الفترة قبل خصم الزكاة
(٢,٤٥١,٨٩١)	(٢,٠٤٠,٣٨٨)	(٧٤١,٧٣٤)	(٥٨٥,٦١١)	الزكاة الشرعية
٩٤,٨٤٧,٧٦١	٧٨,٨٥٧,٠٨١	٢٨,٦٦٨,٩٥٣	٢٢,٥٩٩,٤٨٩	صافي ربح الفترة
٣,٩٩	٢,٤٩	١,٢١	٠,٧١	ربحية السهم العادي بالريال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الحيس الأهلية شركة مساهمة سعودية قائمة التدفقات النقدية الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :		
٩٧,٢٩٩,٦٥٢	٨٠,٨٩٧,٤٦٩	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
١٢,٩٢٣,٨٥٣	١٤,٨٥١,٧٦٦	الاستهلاكات
١,٤٦٩,٤٤٧	١,٤٤١,٣٨٦	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٧٧٥,٩٨٠	٧١٨,٠٥٦	مكافأة نهاية الخدمة - المكون
(٦,٩١٩,٧٥٢)	(٤,٥٤٤,٣١٩)	(زيادة) في الذمم المدينة
١,٨١٢,٤٢٥	(٣,٢٢٦,٢٠٦)	(زيادة) نقص في المخزون
(٤,٣٦٤,٥٢١)	(١٠٩,٧٠٨)	(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٢,١٨٩,٥٠٦)	(٧,٠٩٩,٣١٤)	(نقص) في الذمم الدائنة
٣٣٣,٤٢٣	(١٧١,٧١٩)	(نقص) زيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣,٣٨٢,٦٩٩)	(٣,٣١٣,٤٤٦)	المسدد من مخصص ترك الخدمة
(٥٥٤,٨٥٢)	(١,١١٤,١٧٣)	المسدد من الزكاة الشرعية
٩٧,٢٠٣,٤٥٠	٧٨,٣٢٩,٧٩٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :		
(٥,٥٠٠,٠٠٠)	-	(زيادة) في استثمارات
(٢٧,٧١٦,٧٧٣)	(١٠٦,٩٣١)	إضافات موجودات ثابتة
٢٨,٥٢٢	١,٠٨١,١٠٠	استبعادات موجودات ثابتة بالصافي
٩,٢٩٠,٧٩٤	(١٢,٢٦٦,٦٣٨)	(زيادة) نقص في مشروعات تحت التنفيذ وقطع الغيار
(٤١٢,٧٩٣)	(٥,٢٥١,٩٠٤)	(زيادة) في مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
(٢٤,٣١٠,٢٥٠)	(١٦,٥٤٤,٣٧٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :		
-	٣٨,٩٦٠,٠٠٠	المستلم من القروض
(٩٥,١٠٥,٧٠٥)	(٧٢,٤١٠,٦٣١)	الأرباح الموزعة
-	(٢٥,٤١٣,٨٨٧)	المسدد من أوراق الدفع
(٩٥,١٠٥,٧٠٥)	(٥٨,٨٦٤,٥١٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٢,٢١٢,٥٠٥)	٢,٩٢٠,٩٠١	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد
٤٨,٧٦٤,٤٦٠	١٦,٠٧٢,٩٩٥	رصيد النقدية في بداية العام
٢٦,٥٥١,٩٥٥	١٨,٩٩٣,٨٩٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الجبس الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الشركة :

تم تأسيس شركة الجبس الأهلية (شركة مساهمة سعودية) بموجب السجل التجاري في مدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٠٠١٤٨٧ بتاريخ ١٩ شوال ١٣٧٨ هـ .

ب. رأس مال الشركة :

أقرت الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/١ زيادة رأس مال الشركة من ٢٣٧.٥٠٠.٠٠٠ ريال ليصبح ٣١٦.٦٦٦.٦٦٧ ريال وذلك بإصدار ٧.٩١٦.٦٦٧ سهم توزع على المساهمين بنسبة ما يملكه كل مساهم من رأس المال وذلك بواقع سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم ليصبح عدد الأسهم ٣١.٦٦٦.٦٦٧ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم وتم إنهاء الإجراءات النظامية وتعديل السجل التجاري بهذا التعديل .

ج. فروع الشركة :

تشتمل هذه القوائم المالية على حسابات المركز الرئيسي والفروع التالية :

الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
ينبع البحر	١٠١٠٠٠١٤٨٧/٢	١٤٠٠/٣/١٨ هـ
جدة	١٠١٠٠٠١٤٨٧/٠٠٢	١٣٩٢/١/٢٦ هـ
الدمام	١٠١٠٠٠١٤٨٧/٠٠٣	١٣٩٥/٧/٦ هـ

د. طبيعة أعمال الشركة :

تتمثل طبيعة أعمال الشركة في صناعة وإنتاج الجبس ومشتقاته المستخرج من مناطق الإمتياز الممنوحة للشركة وللشركة أيضاً الإتجار في الجبس وفيما يتفرع منه من مواد وصناعات وإنتاج مختلف المواد التي يمكن إستخراجها من الجبس آلياً أو كيمياوياً ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه بالمؤسسات والهيئات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها سواء في المملكة العربية السعودية أو في خارجها وأن تندمج فيها أو تشتريها أو تلحقها بها .



عضو في مزارز

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

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

تحقيق الإيراد:

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء ، أما الإيرادات الأخرى فيتم إثباتها عند حدوثها .

المصروفات الإدارية والتسويقية:

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لأساس الإستحقاق فيما عدا مستحقات العاملين من الإجازات وتذاكر السفر فيتم إتباع الأساس النقدي في إثباتها .

المخزون:

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، كما يتم تقييم المنصرف من المواد الخام والمهمات وقطع الغيار وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

الموجودات الثابتة:

يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت ويتم تبويب المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات ضمن الأصول الثابتة إلا أنها لا تخضع للإستهلاك.

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 ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل .



الخلاشي محاسبون ومراجعون قانونيون

النقد وشبه النقد:

يتكون النقد وشبه النقد من الأرصدة البنكية والودائع تحت الطلب والنقد بالصندوق والاستثمارات القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

إيضاح (٢) الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وقطع الغيار :

في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٦,٨١٦,٨٠٥	٢٩٥,٣٢٦,٥٨٤	صافي الموجودات الثابتة بعد استبعاد مجمع الاستهلاك
٣٦,٥٩٠,٣٣٦	١١١,٦٣٢,٨٥٥	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٦٢٥,٧٨٤	٢٥,١٣٦,٧٣٩	قطع الغيار
٣٥٧,٠٣٢,٩٢٥	٤٣٢,٠٩٦,١٧٨	الإجمالي

إيضاح (٤) : نتائج الفترة:

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