

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٠٣م

بيان (أ)

| عام ٢٠٠٢م | رقم الإيضاح | البيانات | عام ٢٠٠٣م | |
|---------------|-------------|---|---------------|-------------|
| | | | جزئي | كلي |
| | | الأصول | | |
| | | الأصول المتداولة | | |
| ٢٦,٨٨٥,٧٦٨ | ١٨ | نقدية بالصندوق ولدى البنوك | ٨١,٤٢٣,٦٢٥ | |
| ١٤,١٩٢,٤٩٤ | ١٩ | صافي الأرصدة المدينة | ١٢,٥٢٨,٦٩٩ | |
| ١١,١٣٨,١٩٣ | ٢٠ | صافي المخزون | ١٢,٦١٨,٤٦٩ | |
| ٥٥٥,٩١٩ | | المصروفات المدفوعة مقدماً | ١,٢٨٩,١٣٧ | |
| ٤٩٦,١٠٠ | | إيرادات مستحقة | ١٨٦,٩٤٤ | |
| ١,٤١١,٥٩٧ | ٢١ | أرصدة مدينة أخرى | ٧٦٨,٦٥٠ | |
| ٥٤,٦٨٠,٠٧١ | | إجمالي الأصول المتداولة | | ١٠٨,٨١٥,٥٢٤ |
| ١٥٩,٣٥٥,٨٥٥ | ٢٢ | استثمارات طويلة الأجل ومشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار آلات | | ١٣٥,٤٢٧,٩٨٢ |
| ٣٧٦,٤٤١,٣٢٢ | ٢٣ | الأصول الثابتة بالتكلفة | ٤٠٢,٠١١,٣٠٣ | |
| (٢٢٧,٠٣٥,١٦٧) | ٢٤ | إقصاء : مجمع استهلاك الأصول الثابتة | (٢٤٤,١٢٩,٥٧٧) | |
| ١٤٩,٤٠٦,١٥٥ | | صافي الأصول الثابتة | | ١٥٧,٨٨١,٧٢٦ |
| ٤,٧٧٤,٦٧٧ | ٢٥ | أصول أخرى | | ٥,٦٩٤,١١٣ |
| ٣٦٨,٢١٦,٧٥٨ | | إجمالي الأصول | | ٤٠٧,٨١٩,٣٤٥ |
| | | الخصوم وحقوق المساهمين | | |
| | | الخصوم المتداولة | | |
| ٤,١٥٧,٠٣٧ | ٢٦ | الأرصدة الدائنة | ٦,٩٢٧,٩٩٥ | |
| ٩٨٢,٦٢٩ | | دائنة توزيع أرباح | ١,٢٦٩,٦٢٣ | |
| ٥٥٤,٧٨٤ | ٢٧ | أرصدة دائنة أخرى | ٥١٢,١٩٦ | |
| ١,١٩٧,٥٦٣ | | مصروفات مستحقة | ١,١٢١,٨٧٣ | |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | | أقساط قروض مستحقة | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| ٤١,٨٠٠,٠٠٠ | | توزيعات مقترحة | ٧٣,٠٥٠,٠٠٠ | |
| ٢,١٥٦,٢٤٣ | ٢٨ | مخصصات أخرى | ٢,٦٠٠,٢٧٩ | |
| ٦٠,٨٤٨,٢٥٦ | | إجمالي الخصوم المتداولة | | ٩٥,٤٨١,٩٦٦ |
| ٢٣,٣٧٥,٠٠٠ | ٢٩ | قروض طويلة الأجل | | ١٣,٣٧٥,٠٠٠ |
| ٦,٩٤٥,٩٧١ | | مخصص مكافأة تسرك الخدمة | | ٧,٦٩٤,٠٥٧ |
| | | حقوق المساهمين | | |
| ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠ | رأس المال | ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ | |
| ٣٩,٣٠٣,٦٠٦ | ٣١ | الاحتياطي النظامي | ٤٨,٠٣٠,٦٨٥ | |
| ٣,٣٠٠,٠٠٠ | ٣٠ | احتياطي التوسعات | - | |
| ٣٤,٤٤٣,٩٢٥ | (بيان ج) | الأرباح المحتجزة | ٥,٧٣٧,٦٣٧ | |
| ٢٧٧,٠٤٧,٥٣١ | | إجمالي حقوق المساهمين | | ٢٩١,٢٦٨,٣٢٢ |
| ٣٦٨,٢١٦,٧٥٨ | | إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين | | ٤٠٧,٨١٩,٣٤٥ |

* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



بيان (ب)

قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٣م

| عام ٢٠٠٢م | رقم الإيضاح | البيانات | عام ٢٠٠٣م |
|-----------------------------|-------------|---|-----------------------------|
| ١٦٣,٤٠٤,٥٥١ (٧٤,٨٨٦,٠٩٧) | ٣٢ | المبيعات تكلفة المبيعات | ١٨٦,٦٣١,٨٠٩ (٨٩,٩٣٦,٣٨٨) |
| ٨٨,٥١٨,٤٥٤ (١٠,٩٧٧,٦٠٤) | ٣٣ | مجموع الربح المصاريف العمومية والإدارية | ٩٦,٦٩٥,٤٢١ (١٠,١٢٦,٨٠٤) |
| ٧٧,٥٤٠,٨٥٠ ٤,٢٤٠,٣٧٩ | ٣٤ | ربح النشاط الجاري الإيرادات الأخرى | ٨٦,٥٦٨,٦١٧ ٣,٢١٧,٧٥٠ |
| ٨١,٧٨١,٢٢٩ (٢,٠٧١,٥٤٠) | ٣٥ | صافي الربح قبل الزكاة الشرعية الزكاة الشرعية | ٨٩,٧٨٦,٣٦٧ (٢,٥١٥,٥٧٦) |
| ٧٩,٧٠٩,٦٨٩ | (بيان ج) | صافي الربح القابل للتوزيع | ٨٧,٢٧٠,٧٩١ |

* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

قائمة الأرباح المبقاة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٣م

بيان (ج)

| عام ٢٠٠٢م | رقم الإيضاح | البيانات | عام ٢٠٠٣م |
|----------------------------|----------------|--|----------------------------|
| ٧٩,٧٠٩,٦٨٩ (٧,٩٧٠,٩٦٩) | (بيان ب) ٣١ | صافي الربح بعد الزكاة الشرعية الاحتياطي النظامي بنسبة ١٠% | ٨٧,٢٧٠,٧٩١ (٨,٧٢٧,٠٧٩) |
| ٧١,٧٣٨,٧٢٠ (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | | صافي الربح بعد الاحتياطي النظامي توزيع نفقة أولى المساهمين بنسبة ٥% من رأس المال | ٧٨,٥٤٣,٧١٢ (١١,٨٧٥,٠٠٠) |
| ٦١,٧٣٨,٧٢٠ (١,٨٠٠,٠٠٠) | | الباقى بعد توزيع النفقة الأولى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | ٦٦,٦٦٨,٧١٢ (١,٨٠٠,٠٠٠) |
| ٥٩,٩٣٨,٧٢٠ ٤,٥٠٥,٢٠٥ | | الباقى بعد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة رصيد الأرباح المبقاة أول العام | ٦٤,٨٦٨,٧١٢ ٢٤٣,٩٢٥ |
| ٦٤,٤٤٣,٩٢٥ (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) | | الإجمالي توزيع نفقة ثانية على المساهمين | ٦٥,١١٢,٦٣٧ (٥٩,٣٧٥,٠٠٠) |
| ٣٤,٤٤٣,٩٢٥ | (بيان أ) | الأرباح المبقاة آخر العام | ٥,٧٣٧,٦٣٧ |

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م

بيان (د)

(أ) عام ٢٠٠٣ م :

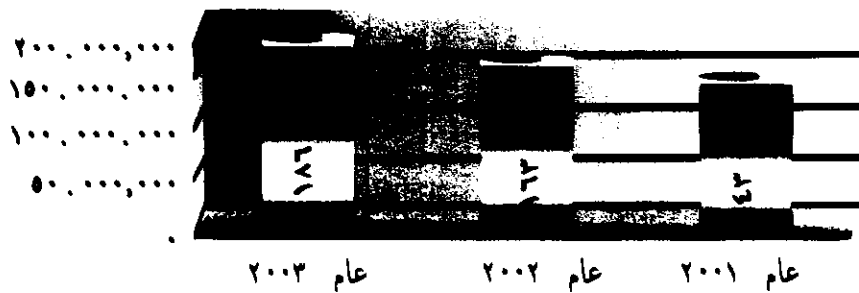
| الإجمالي | الأرباح المبقاة | احتياطي التوسعات | الاحتياطي النظامي | رأس المال | البيانات |
|-------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------|-----------------------------------|
| ٢٧٧,٠٤٧,٥٣١ | ٢٤,٤٤٣,٩٢٥ | ٣,٣٠٠,٠٠٠ | ٣٩,٣٠٣,٦٠٦ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | رصيد أول العام |
| - | - | (٣,٣٠٠,٠٠٠) | - | ٣,٣٠٠,٠٠٠ | لمحول من احتياطي التوسعات |
| - | (٣٤,٢٠٠,٠٠٠) | - | - | ٣٤,٢٠٠,٠٠٠ | المحول من الأرباح المبقاة |
| ٨,٧٢٧,٠٧٩ | - | - | ٨,٧٢٧,٠٧٩ | - | لمحول من أرباح العام |
| ٥,٤٩٣,٧١٢ | ٥,٤٩٣,٧١٢ | - | - | - | الباقى من ربح العام بعد التوزيعات |
| ٢٩١,٢٦٨,٣٢٢ | ٥,٧٣٧,٦٣٧ | - | ٤٨,٠٣٠,٦٨٥ | ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ | إجمالي حقوق المساهمين |

(أ) عام ٢٠٠٣ م :

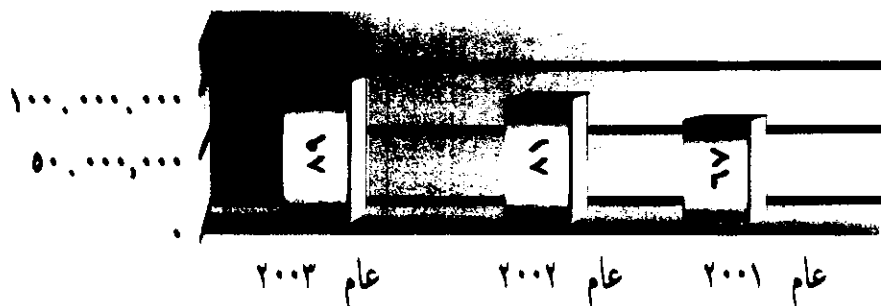
| الإجمالي | الأرباح المبقاة | احتياطي التوسعات | الاحتياطي النظامي | رأس المال | البيانات |
|-------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------|-----------------------------------|
| ٢٤٠,٣٢٦,٨٧٣ | ٥,٦٩٤,٢٣٦ | ٣,٣٠٠,٠٠٠ | ٣١,٣٣٢,٦٣٧ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | رصيد أول العام |
| ٧,٩٧٠,٩٦٩ | - | - | ٧,٩٧٠,٩٦٩ | - | المحول من أرباح العام |
| (١,١٨٩,٠٣١) | (١,١٨٩,٠٣١) | - | - | - | تسويات خلال العام |
| ٢٩,٩٣٨,٧٢٠ | ٢٩,٩٣٨,٧٢٠ | - | - | - | الباقى من ربح العام بعد التوزيعات |
| ٢٧٧,٠٤٧,٥٣١ | ٢٤,٤٤٣,٩٢٥ | ٣,٣٠٠,٠٠٠ | ٣٩,٣٠٣,٦٠٦ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | إجمالي حقوق المساهمين |

• الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

إجمالي قيمة مبيعات الشركة لاعوام ٢٠٠١ - ٢٠٠٢ - ٢٠٠٣ (بالمليون)



صافي الأرباح قبل خصم الزكاة لاعوام ٢٠٠١ - ٢٠٠٢ - ٢٠٠٣ (بالمليون)



قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م

بيان (هـ)

| ٢٠٠٢/١٢/٣١ م | البيان | ٢٠٠٣/١٢/٣١ م |
|--------------|---|--------------|
| | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية | |
| ٨١,٧٨١,٢٢٩ | صافي الربح قبل الزكاة الشرعية | ٨٩,٧٨٦,٣٦٧ |
| ١,٩٠٢,٥٢٩ | صافي الأرصدة المدينة | ١,٦٦٣,٧٩٥ |
| ١,٩٧٨,٥٦١ | صافي المخزون | (١,٤٨٠,٢٧٥) |
| ١,٨٨٦ | المصرفات المدفوعة مقدماً | (٧٣٣,٢١٨) |
| ١٨,٠٣٥ | الإيرادات المسددة تحققة | ٣٠٩,١٥٦ |
| (٢٦٦,٠٣٨) | الأرصدة المدينة الأخرى | ٦٤٢,٩٤٨ |
| (٢,١٢٦,٠٠٦) | الأرصدة الدائنة | ٢,٧٧٠,٩٥٩ |
| (٥٣,٧٢٦,٢٧٩) | دائنة والتوزيعات | (٤١,٥١٣,٠٠٦) |
| (١٥٢,١٣١) | الأرصدة الدائنة الأخرى | (٤٢,٥٨٨) |
| (٢١١,٣٥٢) | المصرفات المسددة تحققة | (٧٥,٦٩١) |
| (٢,٤٨٣,٩١٠) | مخصصات أخرى | (٢,٠٧١,٥٤٠) |
| (٤٣٥,٦٥٦) | المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة | (٣٢٨,٤٧٣) |
| | التغيرات في البنود الغير نقدية | |
| ١٦,٩٤٢,٣٤٨ | إهلاك الأصول الثابتة | ١٧,٦٤٩,٨٥٥ |
| ٢,٤١٥,٨٥١ | إطفاء المصرفات المؤجلة | ١,٢٦٥,٥٨٤ |
| ١,٠٨٠,٣٨١ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة | ١,٠٧٦,٥٥٨ |
| ٤٧,٠٣٣,٧١٠ | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية | ٦٨,٩٢٠,٤٣١ |
| | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية | |
| (٣,٥٢٢,٤٩٥) | إضافات الأصول الثابتة | (٢٦,١٣٥,٦٧٥) |
| (٦٢,٨٢٣,٢٢٤) | استثمارات طويلة الأجل ومشروعات تحت التنفيذ وقطع غير | ٢٣,٩٢٧,٨٧٣ |
| (١٧٣,٤٧٣) | إضافات الأصول الأخرى | (٢,١٨٥,٠٢٠) |
| ٣,٢٤٠ | صافي استبعادات الأصول الثابتة | ١٠,٢٤٨ |
| (٦٦,٥١٥,٩٥٢) | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية | (٤,٣٨٢,٥٧٤) |
| | التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية | |
| - | رأس المال | ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ |
| - | الاحتياطيات | (٣,٣٠٠,٠٠٠) |
| - | الأرباح المعبأة | (٣٤,٢٠٠,٠٠٠) |
| (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | القروض طويلة الأجل | (١٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية | (١٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| (٢٩,٤٨٢,٢٤٢) | صافي التدفقات النقدية للعام الحالي | ٥٤,٥٣٧,٨٥٧ |
| ٥٦,٣٦٨,٠١٠ | رصيد النقدية أول العام | ٢٦,٨٨٥,٧٦٨ |
| ٢٦,٨٨٥,٧٦٨ | رصيد النقدية آخر العام | ٨١,٤٢٣,٦٢٥ |



إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الشركة :

- (١) اسم الشركة: شركة الجبس الأهلية .
- (٢) الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .
- (٣) المركز الرئيسي: الرياض * المملكة العربية السعودية .
- (٤) السجل التجاري : للمركز الرئيسي بالرياض : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ بتاريخ ١٩/١٠/١٣٧٨ هـ .
لفرع ينبع : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٠٠٢ بتاريخ ١٨/٣/١٤٠٠ هـ .
لفرع جدة : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٠٠٢ بتاريخ ٢٦/١/١٣٩٢ هـ .
لفرع الدمام : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٠٠٣ بتاريخ ٦/٧/١٣٩٥ هـ

(٥) النشاط الأساسي: صناعة وإنتاج الجبس ومشتقاته المستخرج من منطقة الامتياز والإنتاج في الجبس وفيما يتفرع منه من مواد وصناعات وإنتاج مختلف المواد التي يمكن استخراجها من الجبس ألياً وكيموياً والقيام بكافة الأعمال اللازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض .

(٦) رأس المال: بلغ رأس المال المدفوع في ٢٠٠٣/٣/٣١ م ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال (مائتان وسبعة وثلاثين مليوناً وخمسمائة ألف ريال) ، مقسم إلى ٤٧٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال (خمسون ريال) .

(٧) السنة المالية: تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من يناير من كل عام ميلادي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٨) العرف المحاسبي :

تقوم الشركة بإثبات أصولها وخصومها بالتكلفة الف

(٩) الإيرادات :

يتم إثبات إيرادات النشاط الأساسي عند تسليم المنتجات للعملاء وإصدار فاتورة المبيعات ، أما الإيرادات الأخرى فيتم إثباتها عند حدوثها ووفقاً لأساس الاستحقاق .

(١٠) المصروفات :

يتم إثبات المصروفات فور حدوثها ووفقاً لأساس الاستحقاق ، عدا استحقاقات العاملين من راتب الإجازة وتذاكر السفر حيث يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي .



(١١) المخزون :

يتم تقييم المخزون بموجب التكلفة الفعلية أو السوق أيهما أقل ، كما يتم تسعير المنصرف من المواد الخام والمهام وقطع الغيار وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

(١٢) الاستثمارات :

يتم تسجيل الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات الأخرى بالتكلفة الفعلية .

(١٣) الأصول الثابتة :

يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت وبالمعدلات الواردة بالإيضاح رقم (٢٤) .

(١٤) الأصول الأخرى :

يتم إطفاء المصروفات الأخرى على مدة من ثلاث إلى خمس سنوات .

(١٥) المعاملات التي تتم بعملة أجنبية :

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد وقت حدوث المعاملات ، كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم المسجلة بالعملة الأجنبية بالسعر السائد في تاريخ القوائم المالية ، ويخرج ناتج التحويل ضمن قائمة الدخل .

(١٦) المخصصات :

- أ - يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة على أساس فترات الخدمة المتراكمة في تاريخ إعداد القوائم المالية ووفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .
- ب- يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في ضوء الأرصدة المدينة المتوقع عدم تحصيلها .
- ج- يتم احتساب مخصص المخزون الراكد في ضوء الدراسة الفعلية لعناصر مخزون قطع الغيار
- د - يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً ، ويظهر في قائمة الدخل .

(١٧) الاحتياطي النظامي :

يتم تكوين الاحتياطي النظامي بتجنيب نسبة ١٠% من صافي الربح بعد الزكاة الشرعية وذلك وفقاً لما ورد بالنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية .

ثالثاً .. إيضاحات على المسابحات :

(١٨) النقدية : بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك ٨١,٤٢٣,٦٢٥ ريال ، تفاصيله كالآتي :

| عام ٢٠٠٣ م | البيانات | عام ٢٠٠٢ م |
|------------|-----------------------------|------------|
| ٤٤٦,٦٨٤ | الصندوق | ١١١,٠٤٧ |
| ٤,١٥١,١٩٠ | الحسابات الجارية لدى البنوك | ٦,١٠٠,٦٣٩ |
| - | شيكات تحت التحصيل | ١٢٥,٩٨٨ |
| ٧٦,٨٢٥,٧٥١ | ودائع نقدية | ٢٠,٥٤٨,٠٩٤ |
| ٨١,٤٢٣,٦٢٥ | الإجمالي | ٢٦,٨٨٥,٧٦٧ |



(١٩) صافي الأرصدة المدينة : بلغ صافي الأرصدة المدينة ١٢,٥٢٨,٦٩٩ ريال ، تفصيله كالاتي :

| عام ٢٠٠٢ م | البيــــــــــــــــان | عام ٢٠٠٣ م |
|------------|--------------------------------|------------|
| ١١,٧٨٩,٩٩٥ | العمــــــــــــــــلاء | ١٢,٢٦٥,٤٨٣ |
| (٥٥٠,٠١٥) | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها | (٢٠٣,٨٨٥) |
| ١١,٢٣٩,٩٨٠ | صافي العمــــــــــــــــلاء | ١٢,٠٦١,٥٩٨ |
| ٢,٩٥٢,٥١٤ | دفعات مقدمة للموردين | ٣٢٣,٨٨٢ |
| ٢٢٨,٩٢٧ | ذمم الموظفين | ١٤٣,٢١٩ |
| ١٤,٤٢١,٤٢١ | صافي الأرصدة المدينة | ١٢,٥٢٨,٦٩٩ |

(٢٠) صافي المخزون : بلغ صافي المخزون آخر المدة ١٢,٦١٨,٤٦٩ ريال ، تفصيله كالاتي :

| عام ٢٠٠٢ م | البيــــــــــــــــان | عام ٢٠٠٣ م |
|------------|-------------------------------|------------|
| ٦,٢٩٦,٦٦٨ | خامات ومواد التشغيل | ٧,٨٦٠,٨٠٤ |
| ٢,٧٢٢,٦٧١ | مواد ومهمات تعبئة | ٢,٦٤٠,٥٨٣ |
| ١,٠٥٨,٥٤٠ | مواد ومهمات متنوعة | ١,١٦٤,٤٦٩ |
| ٧٦١,٠٤٧ | إنتاج تام وتحت التشغيل | ٦١٠,٢١٣ |
| ١٦٨,٩٩٦ | محروقات | ١٨٧,٣٣٣ |
| ١١,٠٠٧,٩٢٢ | إجمالي المخزون | ١٢,٤٦٣,٤٠٢ |
| (١٦٥,٧٠٣) | مخصص المخزون الرائد | (١٦٥,٧٠٣) |
| ١٠,٨٤٢,٢١٩ | صافي المخزون | ١٢,٢٩٧,٦٩٩ |
| ٢٩٥,٩٧٤ | بضاعة بالطريق | ٣٢٠,٧٧٠ |
| ١١,١٣٨,١٩٣ | صافي المخزون والبضاعة بالطريق | ١٢,٦١٨,٤٦٩ |

(٢١) الأرصدة المدينة الأخرى : بلغت الأرصدة المدينة الأخرى ٧٦٨,٦٥٠ ريال ، تفصيلها كالاتي :

| عام ٢٠٠٢ م | البيــــــــــــــــان | عام ٢٠٠٣ م |
|------------|------------------------|------------|
| ١,٠٤٧,٥٨٢ | رسوم مربوطة بالتأمين | ٥٢٩,٩٧٣ |
| ٦,٩٧٣ | اعتمادات مستندية | ١٥٤,٤١٠ |
| ٦١,٧٧٣ | حسابات مدينة متنوعة | ١٧,٩٢٥ |
| ٦٦,٣٤٢ | تأمينات لدى الغير | ٦٦,٣٤٢ |
| ١,١٨٢,٦٧٠ | الإجمالي | ٧٦٨,٦٥٠ |

(٢٢) استثمارات طويلة الأجل ومشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات :

بلغت الاستثمارات طويلة الأجل ومشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات
١٣٥,٤٢٧,٩٨٢ ريال ، تفصيلها كالآتي :

| عام ٢٠٠٢ م | نسبة المساهمة | البيــــــــــــــــان | عام ٢٠٠٣ م |
|-------------|------------------|---|-------------|
| | | الاستثمارات طويلة الأجل | |
| ١٣,٧٣٩,٨٢٠ | %٣٣,٣٤ | الاستثمار في رأس مال الشركة القطرية السعودية للجبس | ١٣,٧٣٩,٨٢٠ |
| ٦٠٠,٠٠٠ | %٠,٠٠١ | الاستثمار في رأس مال شركة أسمنت تبــــــــــــــــوك | ٦٠٠,٠٠٠ |
| ١,١٨٩,٠٣١ | %٠,٠٣٠ | الاستثمار في رأس مال شركة عبر الخليج للاستثمار بعمــــــــان | ١,١٨٩,٠٣١ |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | سندات التتميرة الحكومية | - |
| ٤٥,٥٢٨,٨٥١ | | إجمالي الاستثمارات طويلة الأجل | ١٥,٥٢٨,٨٥١ |
| ٩٨,٣٧٠,٥٤٧ | | المشروعات تحت التنفيذ | ١٠١,٨٩٨,٣٧٣ |
| ١٥,٤٥٦,٤٥٧ | | قطع غيار المعدات والآلات | ١٨,٠٠٠,٧٥٨ |
| ١٥٩,٣٥٥,٨٥٥ | | الإجمالي | ١٣٥,٤٢٧,٩٨٢ |

(٢٣) الأصول الثابتة بالتكلفة : بلغت الأصول الثابتة بالتكلفة ٤٠٢,٠١١,٣٠٣ ريال ، تفصيلها كالآتي :

| رصيد ٢٠٠٣/١٢/٣١ م | الاستبعادات خلال العام | إضافات خلال العام | رصيد ٢٠٠٣/١/١ م | البيــــــــــــــــان |
|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|
| ٥,٤٥٣,١٨٢ | - | - | ٥,٤٥٣,١٨٢ | الأراضي |
| ٧٨,٧٠٩,٧٣٨ | ٤٨,٨٨٧ | ١,٢٧٤,٨١٦ | ٧٧,٤٨٣,٨٠٩ | المباني |
| ٢٩٢,٠٦٢,٤٣٤ | ٤٧١,٨٧١ | ٢٣,٦٦٧,٢٨٠ | ٢٦٨,٨٦٧,٠٢٥ | الآلات والمعدات |
| ٣,١٤٠,٢٦٣ | - | - | ٣,١٤٠,٢٦٣ | التمديدات |
| ٣,١٠٠,٩١٧ | - | - | ٣,١٠٠,٩١٧ | الطرق الداخلية |
| ٨,٧٢٢,٨٦٢ | ٢٧,٣٧٤ | ٧١,٥٨٧ | ٨,٦٧٨,٦٤٩ | الأثاث والتركيبات |
| ٩,٧٩١,٠٤٤ | ١٥,٠٠٠ | ١,٠٢١,٧١٦ | ٨,٧٨٤,٣٢٨ | السيارات ووسائل النقل |
| ١,٠٣٠,٨٦٣ | ٢,٥٦٢ | ١٠٠,٢٧٦ | ٩٣٣,١٤٩ | العــــــــــــــــدد والأدوات |
| ٤٠٢,٠١١,٣٠٣ | ٥٦٥,٦٩٤ | ٢٦,١٣٥,٦٧٥ | ٣٧٦,٤٤١,٣٢٢ | الإجمالي |

(٢٤) مجمع الاستهلاك بلغ رصيد مجمع استهلاك الأصول الثابتة ٢٤٤.١٢٩,٥٧٧ ريال . تفاصيله كالاتي

| البيانات | مجمع الإهلاك في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م | الاستيعادات خلال العام | إهلاك العام الحالي | مجمع الإهلاك في ٢٠٠٣/١/١ م | النسبة |
|-----------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------|-----------|
| المباني | ٥٠,٥٦١,٧٢١ | ٤٨,٨٨٦ | ٣,٣٠٠,١٩٢ | ٤٧,٣١٠,٤١٥ | ٥ : ١٠ % |
| الآلات والمعدات | ١٧١,٩١١,٧٤١ | ٤٧١,٨٧٠ | ١٣,١٤٣,٦٨٨ | ١٥٩,٢٣٩,٩٢٣ | ٧ % |
| التمديدات | ٢,٤٥٥,١٢٣ | - | ١٢٩,٢٠٠ | ٢,٣٢٥,٩٢٣ | ٧ : ١٠ % |
| الطرق الداخلية | ٢,٠٥٢,٦١٤ | - | ٢٥٦,٢٥٩ | ١,٧٩٦,٣٥٥ | ١٠ % |
| الأثاث والتركيبات | ٧,٧٦٦,٥٤٤ | ٢٤,٢٧٥ | ٤٥٣,١٧٤ | ٧,٣٣٧,٦٤٥ | ١٠ : ٢٥ % |
| السيارات ووسائل النقل | ٨,٤٧٩,٠٥٩ | ٨,٧٣٣ | ٣٣٩,٦٧٤ | ٨,١٤٨,١١٨ | ٢٥ % |
| العهد والأوت | ٩٠٢,٧٧٥ | ١,٦٨٢ | ٢٧,٦٦٩ | ٨٧٦,٧٨٨ | ٢٥ % |
| الإجمالي | ٢٤٤,١٢٩,٥٧٧ | ٥٥٥,٤٤٦ | ١٧,٦٤٩,٨٥٦ | ٢٢٧,٠٣٥,١٦٧ | |

(٢٥) الأصول الأخرى :

بلغت الأصول الأخرى ٥,٦٩٤,١١٣ ريال . هي عبارة عن رصيد مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل بعد الإطفاء ، وتفصيلها كالاتي :

| عام ٢٠٠٢ م | البيانات | عام ٢٠٠٣ م |
|-------------|---------------------|-------------|
| ٧,٠١٧,٠٥٥ | رصيد أول العام | ٤,٧٧٤,٦٧٧ |
| ١٧٣,٤٧٣ | الإضافات خلال العام | ٢,١٨٥,٠٢٠ |
| (٢,٤١٥,٨٥١) | الإطفاء عن العام | (١,٢٦٥,٥٨٤) |
| ٤,٧٧٤,٦٧٧ | رصيد آخر العام | ٥,٦٩٤,١١٣ |

(٢٦) الأرصدة الدائنة :

بلغت الأرصدة الدائنة ٦,٩٢٧,٩٩٥ ريال ، تفاصيله كالاتي :

| عام ٢٠٠٢ م | البيانات | عام ٢٠٠٣ م |
|------------|------------------------|------------|
| ٢,٨٦٨,٨٧٤ | موردون | ٥,٢٦٣,٠٣٥ |
| ١,٢٨٨,١٦٢ | دفعات مقدمة من العملاء | ١,٦٦٤,٩٦٠ |
| ٤,١٥٧,٠٣٦ | الإجمالي | ٦,٩٢٧,٩٩٥ |



(٢٧) الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى ٥١٢,١٩٦ ريال ، تفصيلها كالاتي :

| عام ٢٠٠٣ م | البيــــــــــــــــان | عام ٢٠٠٢ م |
|------------|------------------------|------------|
| ٤١٢,٤٠٩ | تأمينات للغير | ٣١٢,٤٠٩ |
| ٤٩,٨٠١ | التأمينات الاجتماعية | ٩٢,٢١٣ |
| - | إيرادات مقدمة | ١٢٠,٣٨٤ |
| ٤٩,٩٨٦ | أمانات ومجمع جزاءات | ٢٩,٧٧٨ |
| ٥١٢,١٩٦ | الإجمالي | ٥٥٤,٧٨٤ |

(٢٨) المخصصات الأخرى : بلغ رصيد المخصصات الأخرى ٢,٦٠٠,٢٧٩ ريال ، تفصيله كالاتي:

| عام ٢٠٠٣ م | البيــــــــــــــــان | عام ٢٠٠٢ م |
|------------|------------------------|------------|
| ٢,٥١٥,٥٧٦ | مخصص الزكاة الشرعية | ٢,٠٧١,٥٤٠ |
| ٨٤,٧٠٣ | مخصص تطوير الأبحاث | ٨٤,٧٠٣ |
| ٢,٦٠٠,٢٧٩ | الإجمالي | ٢,١٥٦,٢٤٣ |

(٢٩) القرض طويل الأجل : بلغ رصيد القرض طويل الأجل ١٣,٣٧٥,٠٠٠ ريال ، وهو خاص

برصيد قرض صندوق التنمية الصناعية رقم ١٤٩٢ والممنوح للشركة بتاريخ ١٤١٧/٧/٢ هـ الموافق ١٩٩٦/١١/١٢ م لتمويل إنشاء مصنع الشركة في مدينة ينبع الصناعية مقابل رهن كافة أصول مصنع ينبع ، وسينتهي سداد الرصيد المتبقي من القرض المشار إليه في ١/١/١٤٢٦ هـ الموافق ٢٠٠٥/٩/٥ م .

(٣٠) رأس المال : أقرت الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٢٤/١/٣ هـ الموافق ٢٠٠٣/٣/٦

٢٠٠٣ م زيادة رأس مال الشركة من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (مائتي مليون ريال) إلى ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال (مائتين وسبعة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف ريال) وذلك بإصدار ٧٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال وتوزع على المساهمين بنسبة ما يملكه كل مساهم في رأس مال الشركة بواقع سهم ونصف لكل ثمانية أسهم وعلى أن تباع كسور الأسهم الناتجة عن التوزيع بسعر السوق لصالح مالكيها ، وقد تم تسديد قيمة الأسهم المصدرة كالاتي :

| البيــــــــــــــــان | المبلغ / ريال |
|---------------------------|---------------|
| المحول من الأرباح المبقاة | ٣٤,٢٠٠,٠٠٠ |
| رصيد احتياطي التجديدات | ٣,٣٠٠,٠٠٠ |
| الإجمالي | ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ |



* مع الإشارة إلى أن الشركة لم تقم بإنهاء بعض الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال وهي تعديل سجلها التجاري .

(٣١) الاحتياطي النظامي : بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٤٨.٠٣٠.٦٨٥ ريال ، تفصيله كالتالي :

| عام ٢٠٠٢ م | البيان | عام ٢٠٠٣ م |
|------------|-----------------------|------------|
| ٣١,٣٣٢,٦٣٧ | رصيد أول العام | ٣٩,٣٠٣,٦٠٦ |
| ٧,٩٧٠,٩٦٩ | المحول من أرباح العام | ٨,٧٢٧,٠٧٩ |
| ٣٩,٣٠٣,٦٠٦ | رصيد آخر العام | ٤٨,٠٣٠,٦٨٥ |

(٣٢) المبيعات : بلغت مبيعات العام الحالي ١٨٦,٦٣١,٨٠٩ ريال ، تفصيلها كالتالي :

| عام ٢٠٠٢ م | البيان | عام ٢٠٠٣ م |
|-------------|--------------------------|-------------|
| ١٥١,٨٨٣,٥٤٠ | مبيعات للعملاء | ١٦٩,٤٨٧,٨١١ |
| ١١,٥٢١,٠١١ | مبيعات الاستخدام الداخلي | ١٧,١٤٣,٩٩٨ |
| ١٦٣,٤٠٤,٥٥١ | الإجمالي | ١٨٦,٦٣١,٨٠٩ |

(٣٣) المصروفات العمومية والإدارية

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ١٠,١٢٦,٨٠٤ ريال ، تفصيلها كالتالي :

| عام ٢٠٠٢ م | البيان | عام ٢٠٠٣ م |
|------------|-----------------------------------|------------|
| ٦,١٣٢,٨٩٢ | المصروفات الإدارية للمركز الرئيسي | ٦,٤٨٨,٧٣٦ |
| ١,٣٤٨,٤٨٠ | استهلاك الأصول الثابتة الإدارية | ١,٢٩٥,٩٢٥ |
| ٢,٤١٥,٨٥١ | إطفاء الأصول الأخرى | ١,٢٦٥,٥٨٤ |
| ١,٠٨٠,٣٨١ | مكافأة نهاية الخدمة | ١,٠٧٦,٥٥٩ |
| ١٠,٩٧٧,٦٠٤ | الإجمالي | ١٠,١٢٦,٨٠٤ |

(٣٤) الإيرادات الأخرى: بلغت الإيرادات الأخرى ٣,٢١٧,٧٥٠ ريال ، تفصيلها كالاتي :

| عام ٢٠٠٣ م | البيان | عام ٢٠٠٢ م |
|------------|------------------------------|------------|
| ٢,٥٣٩,٦٠٧ | إيرادات الاستثمارات والودائع | ٣,٦٥٠,٨٤١ |
| ٤٠٣,٧٢٨ | إيرادات الإيجارات | ٤١٢,٥٤٥ |
| ٢٧٤,٤١٥ | إيرادات متنوعة | ١٧٦,٩٩٣ |
| ٣,٢١٧,٧٥٠ | الإجمالي | ٤,٢٤٠,٣٧٩ |

(٣٥) الزكاة الشرعية: بلغ مخصص الزكاة الشرعية عن العام الحالي ٢,٥١٥,٥٧٦ ريال ، تفصيله كما يلي :

| عام ٢٠٠٣ م | البيان | عام ٢٠٠٢ م |
|---------------|---|---------------|
| ٨٩,٧٨٦,٣٦٧ | صافي الربح قبل الزكاة الشرعية | ٨١,٧٨١,٢٢٩ |
| ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ | رأس المال | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣٩,٣٠٣,٦٠٦ | الاحتياطي النظامي | ٣٤,٦٣٢,٦٣٧ |
| ٢٤٣,٩٢٥ | الأرباح المبقاة | ٤,٥٠٥,٢٠٥ |
| ٢٣,٣٧٥,٠٠٠ | القرض طويل الأجل | ٣٣,٣٧٥,٠٠٠ |
| ٨,١٤٨,٣٤٨ | المخصصات | ٧,٧٤٦,٣٩٢ |
| ١,٢٦٩,٦٢٣ | دائرو التوزيعات | ٩٨٢,٦٢٩ |
| (١٥٧,٨٨١,٧٢٦) | صافي الأصول الثابتة | (١٤٩,٤٠٦,١٥٥) |
| (١٣٥,٤٢٧,٩٨٢) | الاستثمارات طويلة الأجل والمشروعات تحت التنفيذ | (١٥٩,٣٥٥,٨٥٥) |
| (٥,٦٩٤,١١٣) | صافي الأصول الأخرى | (٤,٧٧٤,٦٧٧) |
| ١٠٠,٦٢٣,٠٤٨ | وعاء الزكاة الشرعية | ٤٩,٤٨٦,٤٠٥ |
| - | وعاء الزكاة الشرعية على أساس صافي الربح | ٨١,٧٨١,٢٢٩ |
| ٢,٥١٥,٥٧٦ | الزكاة الشرعية بنسبة ٢,٥% | ٢,٠٧١,٥٤٠ |

(٣٦) الموقف الزكوي

أ- انتهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ١٩٩٦م وحصلت على شهادة نهائية حتى ذلك العام .

ب- لم تنهي الشركة وضعها الزكوي عن الأعوام من ١٩٩٧م إلى ١٩٩٩م ، حيث توجد مطالبة لمصلحة الزكاة والدخل عن فروقات زكوية مستحقة على الشركة عن هذه الأعوام بلغت ٢١٢,٦٧٨ ريال تفصيلها كالاتي :



| السنة | مطالبة مصلحة الزكاة والدخل | المسدد من قبل الشركة | الفرق |
|----------|-------------------------------|-------------------------|---------|
| ١٩٩٧م | ١,٣٠٨,٠٤٣ | ١,١٣٠,٦٨٥ | ١٧٧,٣٥٨ |
| ١٩٩٨م | ١,٤٩٣,٨٥٣ | ١,٤٨٦,٧٢٨ | ٧,١٢٥ |
| ١٩٩٩م | ١,٧٦٨,٦٨٦ | ١,٧٤٠,٤٩١ | ٢٨,١٩٥ |
| الإجمالي | ٤,٥٧٠,٥٨٢ | ٤,٣٥٧,٩٠٤ | ٢١٢,٦٧٨ |

ج- اعترضت الشركة على الربوط الزكوية النهائية التي تم احتسابها من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام المشار إليها لدى لجنة الاعتراضات الزكوية الابتدائية الثالثة إلا أنه لم يبت في هذا الاعتراض .

د - استلمت الشركة الربط النهائي للعام ٢٠٠٠م وهو مطابق لما كونته الشركة من مخصص عن هذا العام

هـ- لم تتسلم الشركة الربوط الزكوية النهائية عن الأعوام ٢٠٠١م ، ٢٠٠٢م ، إلا أنها قامت بسداد الزكاة المستحقة عليها عن هذه الأعوام والمحسوبة من وجهة نظرها لحين تزويدها بالربط النهائي ، مع الإشارة إلى أن الشركة لم تقم بتكوين المخصص اللازم لمواجهة مطالبة الفروقات الزكوية (بند ب) في حالة سدادها

(٣٧) الارتباطات المستقبلية : ترتبط الشركة بعقود لتنفيذ مشروعاتها القائمة وقد ترتب على

هذه العقود ارتباطات مالية مستقبلية بلغت ٣٧,٩١٥,٦١٧ ريال ، تفصيلها كالآتي :

| البيانات | القيمة التعاقدية | المنفذ حتى ٢٠٠٣/١٢/٣١م | قيمة المتبقي من الأعمال |
|----------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|
| الأعمال الإنشائية بمصنع الدمام | ٩,٦٧١,٣٧١ | ٨,٠٨١,٥٦٧ | ١,٥٨٩,٨٠٤ |
| تعاقبات توريد معدات مصنع الدمام | ٧٨,٢١٦,٦٠١ | ٧٧,٣٥٦,٨٦١ | ٨٥٩,٧٤٠ |
| تعاقبات تركيب وتجارب مصنع الدمام | ١١,٨٦٢,٨٧٨ | ٤,٧٣٢,٨٠٥ | ٧,١٣٠,٠٧٣ |
| معدات مصنع الرياض | ٣٩,٩٠٠,٥٢٠ | ١١,٥٦٤,٥٢٠ | ٢٨,٣٣٦,٠٠٠ |
| الإجمالي | ١٣٩,٦٥١,٣٧٠ | ١٠١,٧٣٥,٧٥٣ | ٣٧,٩١٥,٦١٧ |

(٣٨) بلغت المبالغ التي تقاضاها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٥١٣,٠٠٠ ريال ،

تفصيلها كالآتي :

| عام ٢٠٠٣م | البيانات | عام ٢٠٠٢م |
|-----------|--------------------------------|-----------|
| ٣٦٠,٠٠٠ | أتعاب رئيس وأعضاء مجلس الإدارة | ٣٦٠,٠٠٠ |
| ١٣٥,٠٠٠ | بدل حضور جلسات مجلس الإدارة | ٦٦,٠٠٠ |
| ١٨,٠٠٠ | بدل حضور لأعضاء لجنة المراجعة | - |
| ٥١٣,٠٠٠ | الإجمالي | ٤٢٦,٠٠٠ |



المحترمين

السادة * جمعية الشركاء

شركة الجبس الأهلية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعـــــــــــــــــد ،،،

راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الجبس الأهلية كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م ، وكذا قائمة الدخل وقائمة الأرباح المبقاة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (٣٨) المعتبرة جزءاً من القوائم المالية المعدة من قبل الشركة ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لما يلي :

- ١- معايير المراجعة المعتمدة بقرار وزير التجارة رقم (٨٥٢) وتاريخ ١٠/٧/١٤١٠ هـ .
 - ٢- الآراء والمعايير المهنية الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفق ما لها من اختصاص وما لم يصدر بشأنه معيار أو رأي مهني يعتبر معيار المراجعة والتأكيدات الدولية بمثابة المعيار المتعارف عليه في هذا الشأن .
 - ٣- شملت المراجعة إجراء الاختبارات على البيانات المحاسبية وإجراءات الرقابة الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية ، وقد حصلنا على كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها .
- * ونود الإشارة إلى ما يلي :

- ١- لم تقم الشركة بإثبات قيمة استثماراتها في شركة الجبس القطرية بطريقة حقوق الملكية على اعتبار أن مساهمتها فيها تبلغ ٣٣,٣٤ % .
 - ٢- لم تقم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية لأصولها الثابتة المستهلكة دفترياً والتي مازالت تعمل في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م وما يترتب على ذلك من تعديل لمعدلات الاستهلاك وفقاً لما ورد في معيار الأصول الثابتة حيث بلغت قيمة البنود التي استهلكت دفترياً ومازالت تعمل ضمن بند الآلات والمعدات مبلغ ٩٣,٢٧٣,٠٠٠ ريال تقريباً .
- وفيما عدا ما أشير إليه ففي رأينا فإن القوائم المالية وإيضاحاتها من رقم (١) إلى رقم (٣٨) ككل :
- أ - تُظهر بعدل المركز المالي لشركة الجبس الأهلية كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات والإيضاحات التي تحويها القوائم المالية وفقاً لما يلي :
 - ١/ - أهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام والمعتمد من وزير التجارة بالقرار رقم (٨٥٢) وتاريخ ١٠/٧/١٤١٠ هـ
 - ٢/ - معايير المحاسبة والآراء والمعايير المهنية الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفق ما لها من اختصاص وما لم يصدر بشأنه معيار أو رأي مهني عن الهيئة يعتبر معيار المحاسبة الدولية بمثابة المعيار المتعارف عليه .
 - ب- تتفق مع متطلبات نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة على الحاسب الآلي وباللغة العربية .

المحاسبون السعوديون

إبراهيم بن محمد السبيل



التاريخ : ١٤٢٤/١٢/٠٢ هـ

الموافق : ٢٠٠٤/٠١/٢٤ م