

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السويم والعنزيان

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون ومرجعون قانونيون

Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22

عبد الله السويم Reg. No. 183

Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة مساهمة - ترخيص رقم ٢٢

عبد الله السويم قيد رقم ١٨٣

علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحتومين

إلى السادة مساهمي شركة الجبس الأهلية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٥/٣/٣١ وقائمة الدخل والتدفق النقدي للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من 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 في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

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

عن شركة السويم والعنزيان

علي محمد العنزيان
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١٣٢)



الرياض في ٤٢٦/٣/٢٠١٤ هـ

الموافق ١١/٤/٢٠٠٥ م

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية

كما في

٢٠٠٤/٣/٣١

ريال سعودي

٢٠٠٥/٣/٣١

ريال سعودي

الأصول :

الأصول المتداولة :

٢٨,٣٩٠,٤٧٧	١٤,٨١٠,٧٧٧	النقد بالصندوق ولدى البنوك
-	٧٢,٠٠٤,٥٨٤	الاستثمارات قصيرة الأجل
١٣,٩٤٧,١١٧	١٣,٨٣٦,٤٦١	الذمم المدينة
١٠,٤٩١,٤٣٦	١٣,١٤٦,٦٥٥	المخزون
٢,٤٦٠,٩٩٢	٢,٩١٠,٧٩٧	الأرصدة المدينة الأخرى
٥٥,٢٩٠,٠٢٢	١١٦,٧٠٩,٢٧٤	إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

١٥,٥٢٨,٨٥١	٢٦,٢١٧,١٦٥	الاستثمارات طويلة الأجل
٢٧٦,٠٦٢,٨٧٩	٣١٩,٦٢٤,١٠٥	صافي قيمة الأصول الثابتة
٥,٣٣٣,٧٧٠	٨,٨٨١,١٤٣	صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٢٩٦,٩٢٥,٥٠٠	٣٥٤,٧٢٢,٤١٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٥٢,٢١٥,٥٢٢	٤٧١,٤٣١,٦٨٧	إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

٥,٢٠٧,٦٢٣	٦,٠٥١,٣٤٨	الذمم الدائنة
١,٤٩٦,٥٩٧	٨٢,٢٤٠,٧٨٦	دائعو توزيع الأرباح
١,٠٣٠,٥٨٠	٢,٧٣٥,٩٧٠	الأرصدة الدائنة الأخرى
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠٠	أقساط قروض مستحقة
٢,٩٠٩,١٦٣	٣,٥٤٣,١٤٧	المخصصات الأخرى
٢٢,٦٤٣,٩٦٣	١٠٦,٩٤٦,٢٥١	إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

٦,٣٧٥,٠٠٠	-	القروض طويلة الأجل
٧,٧٥٩,٩٧٨	٨,٣٦٧,٦٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,١٣٤,٩٧٨	٨,٣٦٧,٦٧٠	إجمالي الخصوم غير المتداولة
٣٦,٧٧٨,٩٤١	١١٥,٣١٣,٩٢١	إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :

٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٤٨,٠٣٠,٦٨٥	٥٨,٧٢٢,٨١٢	الاحتياطي النظامي
-	٤,٠٨٠,١٣٥	المكاسب غير المحققة
٢٩,٩٠٥,٨٩٦	٥٥,٨١٤,٨١٩	الأرباح المبقاة
٣١٥,٤٣٦,٥٨١	٣٥٦,١١٧,٧٦٦	إجمالي حقوق المساهمين
٣٥٢,٢١٥,٥٢٢	٤٧١,٤٣١,٦٨٧	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية

من ٢٠٠٤/١/١	من ٢٠٠٥/١/١	
وحتى	وحتى	
٢٠٠٤/٣/٣١	٢٠٠٥/٣/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٢٩١,١٦١	٦٠,٨٢٧,٦٥٧	صافي المبيعات
٢١,٦٩٩,٥٨٥	٢٦,٢٨٤,٥٤٥	نافضاً:
٢٦,٥٩١,٥٧٦	٣٤,٥٤٣,١١٢	تكلفة المبيعات
١,٥٦٤,٩٦٠	١,٥٧١,٦٣٩	المصروفات العمومية والإدارية
٦٢٧,٣٨٠	٥٢٥,٣٩٩	المصروفات البيعية والتسويقية
٣٣٠,٦٧٧	٣٥٤,١٥٠	استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
٣٩٢,٨٣٠	٣١٤,٥١٩	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٢٦٦,٥٩٤	٢٦٧,١٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٨٢,٤٤١	٣,٠٣٢,٨١٥	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢٣,٤٠٩,١٣٥	٣١,٥١٠,٢٩٧	الإيرادات الأخرى
١,٠٦٨,٠٠٨	٦٥٧,٢١٩	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
٢٤,٤٧٧,١٤٣	٣٢,١٦٧,٥١٦	نافضاً:
٣٠٨,٨٨٤	٦٧٤,٥١٢	مخصص الزكاة الشرعية
٢٤,١٦٨,٢٥٩	٣١,٤٩٣,٠٠٤	صافي دخل الفترة
%٥٥ ر.٩	%٦٦٣	ربح السهم العادي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية

٢٠٠٤/١/١ من	٢٠٠٥/١/١ من
وحتى	وحتى
٢٠٠٤/٣/٣١	٢٠٠٥/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي

٢٤,٤٧٧,١٤٣	٣٢,١٦٧,٥١٦
٤,٥٧٩,٤٩١	٥,٦٧٥,٨٩٧
٣٩٢,٨٣١	٣١٤,٥١٩
٢٦٦,٥٩٤	٢٦٧,١٠٨
(١,٤١٨,٤١٨)	(٥٢٩,٢٠٩)
٢,١٢٧,٠٣٣	(١,٤٦٨,٤٣٧)
(٢١٦,٢٦٢)	(٧٨٤,٦٢٧)
(١,٧٢٠,٣٧٢)	(٢,٩٣٠,٩٥١)
(٢,٤٠٣,٤٨٩)	(١,٣٦٦,٦٤٨)
(٢٠٠,٦٧٢)	(١٣٥,٥٥٦)
٢٥,٨٨٣,٨٧٩	٣١,٢٠٩,٦١٢

-	٥٠,٤٥٤,٥٨٤
(٧٤,٩١٦)	(٥٤,٣٤٤,٠٥٥)
(٢,٧٨٦,٥٩٧)	٤٨,٥٦٨,٢٣٤
(٣٢,٤٨٨)	(١,٩٠٥,٣١٨)
(٢,٨٩٤,٠٠١)	٤٢,٧٧٣,٤٤٥

(٧١,٠٢٣,٠٢٦)	(١,٦٠٥,٠٢٧)
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٧٦,٠٢٣,٠٢٦)	(١,٦٠٥,٠٢٧)
(٥٣,٠٣٣,١٤٨)	٧٢,٣٧٨,٠٣٠
٨١,٤٢٣,٦٢٥	٤,٤٣٧,٣٢١
٢٨,٣٩٠,٤٧٧	٧٦,٨١٥,٣٦١

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة الشرعية
التعديلات على البنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة
 اطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة
التغيرات في الأصول والخصوم المتدولة :

الذمم المدينة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

الذمم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

الاستثمارات

صافي إضافات الأصول الثابتة
 مشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار آلات

مصالف التأسيس وما قبل التشغيل
 صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

الأرباح الموزعة

المسدود من القرض

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد وشبيه النقد

النقد وشبيه النقد في بداية الفترة

النقد وشبيه النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

٥

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٥/٣/٣١

١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٤٨٧/١٠/١٩ هـ ، وبلغ رأسها المالي ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال مقسم إلى ٤,٧٥٠,٠٠٠ سهم كل سهم خمسون ريال .

والشركة عدة فروع مسجلة ببيانها كما يلي :

- فرع ينبع : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٢ وتاريخ ١٤٠٠/٣/١٨ هـ .
- فرع جده : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٢ وتاريخ ١٣٩٢/١/٢٦ هـ .
- فرع الدمام : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٠٣٣ وتاريخ ١٣٩٥/٧/٦ هـ .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في صناعة وإنتاج الجبس ومشتقاته المستخرج من منطقة الإمتياز والإتجار في الجبس وفيما يتفرع منه من مواد وصناعات وإنتاج مختلف المواد التي يمكن استخراجها من الجبس آلياً وكيمياً و القيام بكل أعمال الازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة بحسب النظام الأساسي أن يكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجوه بالمؤسسات والهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها سواء في المملكة العربية السعودية أو في خارجها أو تندمج فيها أو تشربها أو تلحقها بها .

٢. أهم السياسات المحاسبية :

١/٢ العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

٢/٢ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

٣/٢

مخصص الزكاة الشرعية :

يجب مخصص للزكاة الشرعية وفقا لنظام الزكاة السعودي ويتم تحويل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .

٤/٢

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يجب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوانين المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

٥/٢

المصروفات الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصاروفات فترة وفقا لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها .
المصروفات الإدارية والتسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .
يتم إثبات استحقاقات العاملين من راتب الاجازة وتذاكر السفر وفقا للأساس النقطي .

٦/٢

الإيرادات :

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

٧/٢

المخزون :

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

٨/٢

الأصول الثابتة :

يتم تسجيل الأصول 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 للاستهلاك .

٩/٢ **العملات الأجنبية:**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمّل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

١٠/٢ **النقد وشبه النقد:**

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

(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :

٢٠٠٤/٣/٣١	٢٠٠٥/٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٣,٣٧٧,١٥١	٢٣٨,٠٣٣,٢٠١	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلاك
١٠٤,٤٢٨,٢٢٠	٦٠,٥٥٤,٥٥٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٨,٢٥٧,٥٠٨	٢١,٠٣٦,٣٤٨	قطع غيار الآلات
<u>٢٧٦,٠٦٢,٨٧٩</u>	<u>٣١٩,٦٢٤,١٠٥</u>	الإجمالي