

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

## السُّوَيْلَمُ وَالْعَنِيزَانُ

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون ومراجعون قانونيون

Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22

عبد الله السويلم Reg. No. 183

علي العزيزان Reg. No. 132

شركة تضامن مهنية - ترخيص رقم ٢٢

عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣

علي العزيزان قيد رقم ١٣٢

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة الجبس الأولية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة الجبس الأولية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٤/٣/٣١ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للفترة 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 . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

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

عن شركة السويلم والعزيزان

علي محمد العزيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ٢١/٢/٢٠١٤

الموافق ١١/٤/٢٠٠٤م

**شركة الجبس الأهلية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي الأولية**

كما في	
٢٠٠٣/٣/٣١	٢٠٠٤/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي

**الأصول :**

**الأصول المتداولة :**

النقد بالصندوق ولدى البنوك	٢٨,٣٩٠,٤٧٧
الذمم المدينة	١٣,٩٤٧,١١٧
المخزون	١٠,٤٩١,٤٣٦
الأرصدة المدينة الأخرى	٢,٤٦٠,٩٩٢
<b>اجمالي الأصول المتداولة</b>	<b>٥٥,٢٩٠,٠٢٢</b>

**الأصول غير المتداولة :**

الاستثمارات طويلة الأجل	١٥,٥٢٨,٨٥١
صافي قيمة الأصول الثابتة	٢٧٦,٠٦٢,٨٧٩
صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل	٥,٣٣٣,٧٧٠
<b>اجمالي الأصول غير المتداولة</b>	<b>٢٩٦,٩٢٥,٥٠٠</b>
<b>اجمالي الأصول</b>	<b>٣٥٢,٢١٥,٥٢٢</b>

**الخصوم وحقوق المساهمين :**

**الخصوم المتداولة :**

الذمم الدائنة	٥,٢٠٧,٦٢٣
دائع توزيع الأرباح	١,٤٩٦,٥٩٧
الأرصدة الدائنة الأخرى	١,٠٣٠,٥٨٠
أقساط قروض مستحقة	١٢,٠٠٠,٠٠٠
المخصصات الأخرى	٢,٩٠٩,١٦٣
<b>اجمالي الخصوم المتداولة</b>	<b>٢٢,٦٤٣,٩٦٣</b>

**الخصوم غير المتداولة :**

القروض طويلة الأجل	٦,٣٧٥,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧,٧٥٩,٩٧٨
<b>اجمالي الخصوم غير المتداولة</b>	<b>١٤,١٣٤,٩٧٨</b>
<b>اجمالي الخصوم</b>	<b>٣٦,٧٧٨,٩٤١</b>

**حقوق المساهمين :**

رأس المال المدفوع	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	٤٨,٠٣٠,٦٨٥
الأرباح المبقاة	٢٩,٩٠٥,٨٩٦
<b>اجمالي حقوق المساهمين</b>	<b>٣١٥,٤٣٦,٥٨١</b>
<b>اجمالي الخصوم وحقوق المساهمين</b>	<b>٣٥٢,٢١٥,٥٢٢</b>

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

**شركة الجبس الأولية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة الدخل الأولية**

٢٠٠٣/١/١ من	٢٠٠٤/١/١ من	صافي المبيعات
وحتى	وحتى	<u>نافضاً:</u>
٢٠٠٣/٣/٣١	٢٠٠٤/٣/٣١	تكلفة المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	مجمل الربح
٣٩,٤٢٩,٤٣٨	٤٨,٢٩١,١٦١	<u>نافضاً:</u>
<u>١٧,٨٦٢,٦٨٥</u>	<u>٢١,٦٩٩,٥٨٥</u>	المصروفات العمومية والإدارية
<u>٢١,٥٦٦,٧٥٣</u>	<u>٢٦,٥٩١,٥٧٦</u>	المصروفات البيعية والتسويقية
١,٥٤١,٥٣٨	١,٥٦٤,٩٦٠	استهلاك الأصول الثابتة
٥٧٠,١٥٥	٦٢٧,٣٨٠	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٣٧٦,٧٢٢	٣٣٠,٦٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٥,٠٣٩	٣٩٢,٨٣٠	
٢٣٢,٨٠٩	٢٦٦,٥٩٤	
<u>٣,٠٢٦,٢٦٣</u>	<u>٣,١٨٢,٤٤١</u>	صافي دخل الأعمال الرئيسية
١٨,٥٤٠,٤٩٠	٢٣,٤٠٩,١٣٥	الإيرادات الأخرى
٥٥٢,٥٤٨	١,٠٦٨,٠٠٨	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
<u>١٩,٠٩٣,٠٣٨</u>	<u>٢٤,٤٧٧,١٤٣</u>	<u>نافضاً:</u>
٢٤٣,٦٢٣	٣٠٨,٨٨٤	مخصص الزكاة الشرعية
<u>١٨,٨٤٩,٤١٥</u>	<u>٢٤,١٦٨,٢٥٩</u>	صافي دخل الفترة
%٣٩٧	%٥٠٩	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**

من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠٠٣/٣/٣١ ريال سعودي	من ٢٠٠٤/١/١ حتى ٢٠٠٤/٣/٣١ ريال سعودي
١٩,٠٩٣,٠٣٨	٢٤,٤٧٧,١٤٣
٤,١٩٤,٦٥٨	٤,٥٧٩,٤٩١
٣٠٥,٠٣٨	٣٩٢,٨٣١
٢٣٢,٨٠٩	٢٦٦,٥٩٤
(٢,٢٨٩,٢٦٠)	(١,٤١٨,٤١٨)
(٩٢٦,١٠٧)	٢,١٢٧,٠٣٣
(٥٨١,٦٠٦)	(٢١٦,٢٦٢)
٦٠٧,٩٣٧	(١,٧٢٠,٣٧٢)
(٤٠,٠٤٧,٧١٨)	(٧١,٠٢٣,٠٢٦)
(٢,٠٧١,٥٤٠)	(٢,٤٠٣,٤٨٩)
(٢,٨٦٤,٣٢٤)	-
(٩١,٢١١)	(٢٠٠,٦٧٢)
(٢٤,٤٣٨,٢٨٦)	(٤٥,١٣٩,١٤٧)

**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 المتداولة :**  
 الذمم المدينة  
 المخزون  
 الأرصدة المدينة الأخرى  
 الذمم الدائنة  
 دانوا توزيع الأرباح  
 الأرصدة الدائنة الأخرى  
 مخصص الزكاة الشرعية  
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
 صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٣٤٨,٥٦٢)	(٧٥,٠١٥)
٣٥,٣٦٨	(٢,٧٨٦,٥٩٧)
(٥٢٠)	(٣٢,٤٨٨)
٨٠٠	٩٩
٩,٦٨٧,٠٨٦	(٢,٨٩٤,٠٠١)

**الأنشطة الاستثمارية :**  
 استثمارات طويلة الأجل  
 إضافات أصول ثابتة  
 مشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار آلات  
 مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل  
 إستبعادات الموجودات الثابتة بالصافي  
 صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	-
(٣٤,٢٠٠,٠٠٠)	-
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
(١٤,٧٥١,٢٠٠)	(٥٣,٠٣٣,١٤٨)
٢٦,٨٨٥,٧٦٨	٨١,٤٢٢,٦٢٥
١٢,١٣٤,٥٦٨	٢٨,٣٩٠,٤٧٧

**الأنشطة التمويلية :**  
 رأس المال  
 الاحتياطات  
 الأرباح المبقاه  
 المسدد من القرض  
 صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية  
 التغير في النقد  
 النقد في بداية الفترة  
 النقد في نهاية الفترة

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

**شركة الجبس الأهلية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية**  
**كما في ٢٠٠٤/٣/٣١**

١.

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩/١٠/١٤٧٨ هـ برأس المال قدره ٤,٧٥٠,٠٠٠ ريال مقسم إلى ٢٣٧,٥٠٠,٠٠ سهم قيمة كل سهم خمسون ريال .

والشركة عده فروع مسجلة بياتها كما يلي :

- فرع بنبع : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٢ وتاريخ ١٨/٣/١٤٠٠ هـ .
- فرع جده : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٢ وتاريخ ٢٦/١/١٣٩٢ هـ .
- فرع الدمام : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٠٣٣ وتاريخ ٦/٧/١٣٩٥ 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 آلية وكيماويا والقيام بكلفة الأعمال الازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجوه بالمؤسسات والهيئات التي تزاول أعمالاً شبّيهه بأعمالها سواء في المملكة العربية السعودية أو في خارجها أو تندمج فيها أو تشتريها أو تلتحق 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 وفقاً 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 القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

**٥/٢ المصاروفات الإدارية والتسويقيّة:**

يتم قياس وإثبات المصاروفات الإدارية والتسويقيّة كمصاروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصاروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها .  
المصاروفات الإدارية والتسويقيّة 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 وفقاً للأساس النقدي .

**٦/٢ الإيرادات:**

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

**٧/٢ المخزون:**

يتم تقدير المخزون بموجب التكلفة الفعلية أو السوق أيهما أقل ، كما يتم تسجيل 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 .

**العملات الأجنبية:**

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

٢٠٠٣/٣/٣١	٢٠٠٤/٣/٣١	(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٥,٥٥٩,٢٥٩	١٥٣,٣٧٧,١٥١	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلak
٩٨,٧٢٨,٠٠٥	١٠٤,٤٢٨,٢٢٠	مشروعات تحت التنفيذ
١٥,٠٦٣,٦٣١	١٨,٢٥٧,٥٠٨	قطع غير الآلات
<b>٢٥٩,٣٥٠,٨٩٥</b>	<b>٢٧٦,٠٦٢,٨٧٩</b>	الإجمالي