

**شركة الجبس الأهلية**  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية  
كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠  
مع تقرير الفحص المحدود

**السوسيم والغنجان**  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
شركة تضامنية مهنية  
ترخيص رقم (٢٢)

تقرير الفحص المحدود  
للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة الجبس الأهلية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة الميزاني المالي لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٦/٩/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والتسعه المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية 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 المعترف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

عن شركة السويلم والعنيزان

محمد عبد الله  
على محمد العنيزان  
قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٢٧/٩/١٦

الموافق ٢٠٠٦/١٠/٩

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

كما في

٢٠٠٥/٩/٣٠

ريال سعودي

٢٠٠٦/٩/٣٠

ريال سعودي

**الأصول :**

**الأصول المتداولة :**

٤٥,٥٣١,١٤٩	٢٦,٥٥١,٩٥٥
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٣٧٨,٧٣٦	٢١,٦٨٠,٤٣٥
١٩,٨١٨,٦٨٨	١٦,٨٤٤,٢٨٨
٢,٤٦٠,٩٢٦	٦,٤٣٠,٤٥٧
<b>٩٣,١٨٩,٤٩٩</b>	<b>٨١,٥٠٧,١٣٥</b>

٣٣,٨٣٤,٠٨٣	٣٦,٨٥٥,٧٧٨
٣١٧,١٠٣,٠٣٢	٣٥٧,٠٣٢,٩٢٥
٩,٠٩٤,٣٦٨	٧,٦٢٣,٦٨٠
٣٦٠,٠٣١,٤٨٣	٤٠١,٥١٢,٣٨٣
<b>٤٥٣,٢٢٠,٩٨٢</b>	<b>٤٨٣,٠١٩,٥١٨</b>

(٣)

**الأصول غير المتداولة :**

الاستثمارات طويلة الأجل
صافي قيمة الأصول الثابتة
صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

**الخصوم وحقوق المساهمين :**

**الخصوم المتداولة :**

٧,٠٠١,٢٧٠	٥,٤٤٣,٩٥٨
١,٥٧٩,٣١٠	٣,٢١٩,٥٤٨
٣,٩٢٦,٢٧٨	٦,٣٣٥,٨٠٨
٢,٦٤٩,٨٨٢	٢,٥٣٦,٥٩٤
<b>١٥,١٥٦,٧٤٠</b>	<b>١٧,٥٣٥,٩٠٨</b>

٨,٤٠٠,٦٧٢	٨,٦٧٦,٨١٨
<b>٢٣,٥٥٧,٤١٢</b>	<b>٢٦,٢١٢,٧٢٦</b>

**الخصوم غير المتداولة :**

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي الخصوم غير المتداولة
إجمالي الخصوم

**حقوق المساهمين :**

٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠
٥٨,٧٢٢,٨١٢	٧١,٨٠٤,٢٥٧
٩,٨٧٨,٢٦٣	٤,٣٧١,٣٩٤
١٢٣,٥٦٢,٤٩٥	١٤٣,١٣١,١٤١
٤٢٩,٦٦٣,٥٧٠	٤٥٦,٨٠٦,٧٩٢
<b>٤٥٣,٢٢٠,٩٨٢</b>	<b>٤٨٣,٠١٩,٥١٨</b>

رأس المال المدفوع
الاحتياطي النظامي
المكاسب غير المحققة (استثمارات )
الأرباح المبقاء
إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

من بداية العام حتى		للفترة الأولية		البيان
٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	من ٢٠٠٥/٧/١ وحتى ٢٠٠٥/٩/٣٠	من ٢٠٠٦/٧/١ وحتى ٢٠٠٦/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٦,٤٦٢,٣٧٧	١٩٦,٢١١,٦١٠	٦٩,٠٠٠,٠٥٩	٦٣,٩٨٥,٠٩٦	صافي المبيعات <u>نافقاً:</u>
٩٨,٤٥٦,٦٨١	٩٣,٤٨٧,٩٣٩	٣٣,١٧٨,٠٤٨	٣٢,١٩٤,٦٣٩	تكلفة المبيعات
١٠٨,٠٠٥,٦٩٦	١٠٢,٧٢٣,٦٧١	٣٥,٨٢٢,٠١١	٣١,٧٩٠,٤٥٧	مجمل الربح <u>نافقاً:</u>
٤,٦٦١,٤٨٣	٤,٢٥٣,٨٦٩	١,٤٣٩,٣٤١	١,٣٠٢,٥٢٨	المصروفات العمومية والإدارية
١,٧١١,٤٤١	١,٥٧٥,٥٤٩	٥٦٧,٧٦٤	٥٤٤,٩٨٢	المصروفات البيعية والتسويقية
١,٠٧٣,٤٢٨	٦١٧,٠٢٣	٣٦١,٢٩٤	٢٠٨,٠٣٥	استهلاك الأصول الثابتة الإدارية والبيعية
١,٣٥٠,٣٠٧	١,٤٦٩,٤٤٧	٥٧٣,٢٤٩	٤٨٠,٤٦٢	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٨٠١,٣٢٤	٧٧٥,٩٨٠	٢٦٧,١٠٨	٢٥٨,٦٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٥٩٧,٩٨٣	٨,٦٩١,٨٦٨	٣,٢٠٨,٧٥٦	٢,٧٩٤,٦٦٧	إجمالي المصروفات
٩٨,٤٠٧,٧١٣	٩٤,٠٣١,٨٠٣	٣٢,٦١٣,٢٥٥	٢٨,٩٩٥,٧٩٠	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٣,٣٩٨,١٤٧	٣,٢٦٧,٨٤٩	٨٦٤,٤٧٨	٤١٤,٨٩٦	الإيرادات الأخرى
١٠١,٨٠٥,٨٦٠	٩٧,٢٩٩,٦٥٢	٣٣,٤٧٧,٧٣٣	٢٩,٤١٠,٦٨٦	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة <u>نافقاً:</u>
٢,٥٦٥,١٧٩	٢,٤٥١,٨٩١	٨٤٣,٦٢٠	٧٤١,٧٣٤	مخصص الزكاة الشرعية
٩٩,٢٤٠,٦٨١	٩٤,٨٤٧,٧٦١	٣٢,٦٣٤,١١٣	٢٨,٦٦٨,٩٥٢	صافي دخل الفترة
٤١٨	٤٠٠	١٣٧	١٢١	ربح السهم العادي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

**شركة الجبس الأهلية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفق النقدي الأولية**

٢٠٠٥/١/١ من	٢٠٠٦/١/١ من
وحتى	وحتى
٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠١,٨٠٥,٨٦٠	٩٧,٢٩٩,٦٥٢
٢٠,٠٤٩,١٢٠	١٢,٩٢٣,٨٥٣
١,٣٥٠,٣٠٧	١,٤٦٩,٤٤٧
٨٠١,٣٢٤	٧٧٥,٩٨٠
(٢,٠٧١,٤٨٤)	(٦,٩١٩,٧٥٢)
(٨,١٤٠,٤٧٠)	١,٨١٢,٤٢٥
(٣٣٤,٧٥٦)	(٤,٣٦٤,٥٢١)
(١,٩٨١,٠٢٩)	(٢,١٨٩,٥٠٦)
(١٧٦,٣٤٠)	٣٣٣,٤٢٣
(٢,٧٨٣,٩٣٢)	(٣,٣٨٢,٦٩٩)
(٦٣٦,٧٧٠)	(٥٥٤,٨٥٢)
١٠٧,٨٨١,٨٣٠	٩٧,٢٠٣,٤٥٠

**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  
 الأرصدة الدائنة الأخرى  
 المسدد لمصلحة الزكاة والدخل  
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
 صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

**الأنشطة الاستثمارية :**

الإستثمارات  
 إضافات أصول ثابتة  
 إستبعادات الموجودات الثابتة بالصافي  
 مشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار آلات  
 مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل  
 صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

**الأنشطة التمويلية :**

الأرباح الموزعة  
 المسدد من القرض  
 صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية  
 التغير في النقد وشبه النقد  
 النقد وشبه النقد في بداية الفترة  
 النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

(٨٢,٢٦٦,٥٠٣)	(٩٥,١٠٥,٧٠٥)
(١٢,٣٧٥,٠٠٠)	-
(٩٤,٦٤١,٥٠٣)	(٩٥,١٠٥,٧٠٥)
٤١,٠٩٣,٨١٨	(٢٢,٢١٢,٥٠٥)
٤,٤٣٧,٣٣١	٤٨,٧٦٤,٤٦٠
٤٥,٥٣١,١٤٩	٢٦,٥٥١,٩٥٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

## شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠

### ١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٤٨٧/١٠/١٩ هـ ، وبلغ رأس مالها الحالي ٢٣٧,٥٠٠,٠٠ ريال مقسم إلى ٢٣,٧٥٠,٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات .

والشركة عدة فروع مسجلة ببيانها كما يلي :

- فرع ينبع : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٢ وتاريخ ١٤٠٠/٣/١٨ هـ .

- فرع جده : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٢ وتاريخ ١٤٩٢/١/٢٦ هـ .

- فرع الدمام : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٠٣٣ وتاريخ ١٤٩٥/٧/٦ 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 وكيمياوياً والقيام بكلفة الأعمال الازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعده على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة 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 تشتريها أو تلتحقها بها .

### ٢. أهم السياسات المحاسبية :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

#### العرف المحاسبي:

١/٢

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

٦

**٢/٢ النقد وشبه النقد:**

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

**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 المصروفات الإدارية والتسويدية :**

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويدية كمصاروفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها .  
المصروفات الإدارية والتسويدية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني ويستخدم 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 لأساس الاستحقاق .

**٧/٢ 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 .

**الأصول الثابتة:**

٨/٢

يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم تبويب المشروعات تحت التنفيذ وقطع غير الآلات والمعدات ضمن الأصول الثابتة الا أنها لا تخضع للاستهلاك .

**الاستثمارات:**

٩/٢

**استثمارات قصيرة الأجل:**

\*

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في تلك الاستثمارات التي لا تنوى إدارة الشركة الاحتفاظ بها لمدد تزيد عن عام.

**استثمارات طويلة الأجل:**

\*

أ- يتم اثبات الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات التي تساوي أو تزيد نسبة المساهمة فيها عن ٢٠ % وفق طريقة حقوق الملكية .

ب- يتم اثبات الاستثمارات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠ % والتي تنوى إدارة الشركة الاحتفاظ بها لمدد تزيد عن عام ضمن الأصول غير المتداولة ، ويتم تقييم تلك الاستثمارات على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل باسم المكاسب والخسائر غير المحققة .

ويتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات أما عن طريق القيمة السوقية للأوراق المالية القابلة للتداول منها ، أو عن طريق آخر قوائم مالية في حالة الأوراق المالية الغير قابلة للتداول ، والا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .

**العملات الأجنبية:**

١٠/٢

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

## (٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :

٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٧,٧٦٢,٩٦٨	٢٩٦,٨١٦,٨٠٥	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلاك
١٦,٧٨٢,٤٦٧	٣٦,٥٩٠,٣٣٦	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢,٥٥٧,٥٩٧	٢٣,٦٢٥,٧٨٤	قطع غيار الآلات
٣١٧,١٠٣,٠٣٢	٣٥٧,٠٣٢,٩٢٥	الإجمالي

## (٤) مؤشر النتائج :

نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

## (٥) أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية الأولية لفترة المقارنة لتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة.