

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

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 ناصبة مهنية - ترخيص رقم ٢٢

عبد الله السويم قيد رقم ١٨٣

علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

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 ٤/٦/٢٠٠٤ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣) المعتمدة 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 تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - 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 أيّة تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

عن شركة السويم والعنزيان

محمد بن سليمان

علي محمد العنزيان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٢٥/٥/١٦ هـ

الموافق ٢٠٠٤/٧/٤ م

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية

كما في
 ٢٠٠٣/٦/٣٠ ٢٠٠٤/٦/٣٠
 ريال سعودي ريال سعودي

الأصول :

الأصول المتداولة :

٣٩,٠٥٢,٢٣٣	٢٩,٩٤٦,٦٨٦
١٢,٤٩١,٤٤١	١٤,٩٨٥,١٦١
١٢,٧٦٩,٩٢٤	٧,٩٦٩,٧١٤
٢,٧١٣,١٧٧	٤,٤٣٥,٦٢١
٦٨,٠٢٦,٧٧٥	٥٧,٣٣٧,١٨٢

١٥,٥٢٨,٨٥١	١٥,٥٢٨,٨٥١
٢٧٦,٧٠٧,٩٥٨	٣٠٨,٧٦٥,٠٣٢
٥,٠٤٥,٣٨٤	٥,٣٧٨,٦٨٤
٢٩٧,٢٨٢,١٩٣	٣٢٩,٦٧٢,٥٦٧
٣٦٥,٣٠٨,٩٦٨	٣٨٧,٠٠٩,٧٤٩

النقد بالصندوق ولدى البنوك
الذمم المدينة
المخزون
الأرصدة المدينة الأخرى
إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

٦,١٢٧,٠٦٥	١٠,٩٠١,٢١٨
٩٥٠,١٩٠	١,٣٦٥,٦٧٣
٦٠٤,٩١١	١,٧٨٥,٥٦٦
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
٨٥٠,٨٨٨	٧٧٥,٠٨٤
١٣,٥٣٣,٠٥٤	٢٦,٨٢٧,٥٤١

٢٣,٣٧٥,٠٠٠	٦,٣٧٥,٠٠٠
٧,٢١٣,٧٩٩	٧,٩٩٨,٨٢٤
٣٠,٥٨٨,٧٩٩	١٤,٣٧٣,٨٢٤
٤٤,١٢١,٨٥٣	٤١,٢٠١,٣٦٥

٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠
٣٩,٣٠٣,٦٠٦	٤٨,٠٣٠,٦٨٥
٤٤,٣٨٣,٥٠٩	٦٠,٢٧٧,٦٩٩
٣٢١,١٨٧,١١٥	٣٤٥,٨٠٨,٣٨٤
٣٦٥,٣٠٨,٩٦٨	٣٨٧,٠٠٩,٧٤٩

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة
دائنو توزيع الأرباح
الأرصدة الدائنة الأخرى
أقساط قروض مستحقة
المخصصات الأخرى
إجمالي الخصوم المتداولة

القروض طويلة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي الخصوم غير المتداولة
إجمالي الخصوم

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي الخصوم غير المتداولة
إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع
الاحتياطي النظامي
الأرباح المبقاء
إجمالي حقوق المساهمين
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

لل فترة الأولى من ٢٠٠٣/٤/١ وحتى ٢٠٠٣/٦/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠٠٢/١/١ وحتى ٢٠٠٣/٦/٣٠ ريال سعودي	لل فترة الأولى من ٢٠٠٤/٤/١ وحتى ٢٠٠٤/٦/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠٠٤/١/١ وحتى ٢٠٠٤/٦/٣٠ ^١ ريال سعودي	بيان
٤٨,٦٧٦,٣١٦	٨٨,١٠٥,٧٥٤	٥٨,٣٦٧,٥٦٥	١٠٦,٦٥٨,٧٢٦	صافي المبيعات
				نافع :
٢١,٤٢٢,٢٦٧	٣٩,٢٨٤,٩٥٢	٢٥,١٨٨,٤٧٠	٤٦,٨٨٨,٠٠٥	تكلفة المبيعات
٢٧,٢٥٤,٠٤٩	٤٨,٨٢٠,٨٠٢	٣٢,١٧٩,٠٩٥	٥٩,٧٧٠,٦٧١	مجمل الربح
				نافع :
١,٧٣١,٤٠٦	٣,٢٧٢,٩٤٤	١,٦١٦,٨٨٧	٣,١٨١,٨٤٧	المصروفات العمومية والإدارية
٥٧٥,٧٠٨	١,١٤٥,٨٦٣	٦٥٢,٣٢٠	١,٢٧٩,٧٠٠	المصروفات البيعية والتسويقية
٢٦٧,٣٧٠	٦٤٤,٠٩٢	٣٢٨,٣٣٩	٦٥٩,٠١٦	استهلاك الأصول الثابتة
٣٠٥,٠٣٨	٦١٠,٠٧٧	٥٤,٢٤٥	٤٤٧,٠٧٥	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٢٣٢,٨٠٩	٤٦٥,٦١٨	٢٦٦,٥٩٣	٥٣٢,١٨٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٧٠١	٥,٧٠١	٦٤٦,٩٠٩	٦٤٦,٩٠٩	مصروفات سنوات سابقة
٣,١١٨,٠٣٢	٦,١٤٤,٢٩٥	٣,٥٦٥,٢٩٣	٦,٧٤٧,٧٣٤	
٢٤,١٣٦,٠١٧	٤٢,٦٧٦,٥٠٧	٢٩,٦١٣,٨٠٢	٥٣,٠٢٢,٩٣٧	صافي دخل الأعمال الرئيسية
١,٦٧٦,٧١٤	٢,٢٢٩,٢٦٢	١,١٣٩,٤٩٨	٢,٢٠٧,٥٠٦	الإيرادات الأخرى
٢٥,٨١٢,٧٣١	٤٤,٩٠٥,٧٦٩	٣٠,٧٥٣,٣٠٠	٥٥,٢٣٠,٤٤٣	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
				نافع :
٥٢٢,٥٦٢	٧٦٦,١٨٥	٣٨١,٤٩٧	٦٩٠,٣٨١	مخصص الزكاة الشرعية
٢٥,٢٩٠,١٦٩	٤٤,١٣٩,٥٨٤	٣٠,٣٧١,٨٠٣	٥٤,٥٤٠,٠٦٢	صافي دخل الفترة
٥٣٢	٩٢٩	٦٣٩	١١٤٨	ربح السهم العادي

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

شركة الجسر الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية

٢٠٠٣/١/١ من	٢٠٠٤/١/١ من
وحتى	وحتى
٢٠٠٣/٦/٣٠	٢٠٠٤/٦/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي

٤٤,١٣٩,٥٨٤	٥٤,٥٤٠,٠٦٢
٨,٤٣٨,٧٩١	٩,١٥٩,٣٧٤
٦١٠,٠٧٧	٤٤٧,٠٧٥
٤٦٧,٥٧٩	٥٣٣,١٨٧
٧٠١,٠٥٢	(٢,٤٥٦,٤٦٢)
(١,٦٣١,٧٣١)	٤,٦٤٨,٧٥٥
(٢٤٩,٥٦١)	(٢,١٩٠,٨٨٩)
١,٩٧٠,٠٢٩	٣,٩٧٣,٢٢٢
(٤٠,٠٣٢,٤٣٩)	(٧٢,٩٥٣,٩٥٠)
(٢,٩٤٧,٤٣٧)	١٥١,٤٩٧
(١,٣٠٥,٣٥٥)	(١,٨٢٥,١٩٥)
(١٩٩,٧٥١)	(٢٢٨,٤٢٠)
٩,٩٦٠,٨٣٨	(٦,٢٠١,٧٤٤)

(٦٨٨,٢٧٨)	(٢٢٣,٦٤٩)
٨,٧٦٧,١٩٧	(٣٩,٩٢٨,٠٤٠)
(٨٨٠,٧٨٤)	(١٣١,٦٤٦)
٧,٤٩٤	٨,١٤٠
٧,٢٠٥,٦٢٩	(٤٠,٢٧٥,١٩٥)

٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	-
(٣٤,٢٠٠,٠٠٠)	-
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
١٢,١٦٦,٤٦٧	(٥١,٤٧٦,٩٣٩)
٢٦,٨٨٥,٧٦٨	٨١,٤٢٣,٦٢٥
٢٩,٠٥٢,٢٣٥	٢٩,٩٤٦,٦٨٦

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

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة بعد 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

دائع توزيع الأرباح

الأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

إضافات أصول ثابتة

مشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار آلات

مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل

إستبعادات الموجودات الثابتة بالصافي

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

رأس المال

الاحتياطات

الأرباح المبقاء

المسدود من القرض

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٤/٦/٣٠

١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩١٣٧٨/١٠/١٩ برأسمل قدره ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال مقسم إلى ٤,٧٥٠,٠٠٠ سهم قيمة 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 والقيام بكلفة الأعمال الالزمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو شترى بأى وجه من الوجوه بالمؤسسات والهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها سواء في المملكة العربية السعودية أو في خارجها أو تندمج فيها أو تشتريها 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 .

٢/٢ مصصر الزكاة الشرعية :

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

٤/٢ مصصر مكافأة نهاية الخدمة :

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

٥/٢ المصاروفات الإدارية والتسويقة :

يتم قياس وإثبات المصاروفات الإدارية والتسويقة كمصاروفات فترة وفقا لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصاروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها .
المصاروفات الإدارية والتسويقة 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 وفقا 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 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 تبويض المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات ضمن الأصول الثابتة إلا أنها لا تخضع للاستهلاك .

العملات الأجنبية : ٩/٢

يجري 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 :
	ريال سعودي	
٢٠٠٣/٦/٣٠	٢٠٠٤/٦/٣٠	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلاك
ريال سعودي	ريال سعودي	مشروعات تحت التنفيذ
١٤١,٦٤٨,١٥١	١٤٨,٩٣٧,٨٦٠	قطع غيار الآلات
١٢٠,٠٤٣,١١٦	١٤١,٥٣١,٣٢١	الإجمالي
١٥,٠١٦,٦٩١	١٨,٢٩٥,٨٥١	
<u>٢٧٦,٧٠٧,٩٥٨</u>	<u>٣٠٨,٧٦٥,٠٣٢</u>	