

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

الى السادة مساهمي شركة الجبس الأهلية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٤/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم (١) الى رقم (١٦) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

- لم تقم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية لأصولها الثابتة المستهلكة دفتريا والتي مازالت تعمل حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وما يترتب على ذلك من تعديل لمعدلات الاستهلاك وفقا لما ورد في معيار الأصول الثابتة حيث بلغت قيمة البنود التي استهلكت دفتريا ومازالت تعمل ضمن بند الآلات والمعدات مبلغ ١٢٠,٨٤٦,٤٢٧ ريال .

وفي رأينا ، وفيما عدا أثر ما ذكر أعلاه ، أن القوائم المالية المذكورة ككل :

١. تظهر بعدل المركز المالي للشركة كما هو في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا للسياسة المحاسبية المذكورة في الايضاح رقم (٢) ومعايير المحاسبة الأخرى المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة .

٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

عن شركة السويلم والعنيزان

علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ٣٠/١١/١٤٢٥هـ

الموافق ١١/١/٢٠٠٥م

شركة الجبس الأولية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٨١,٤٢٣,٦٢٥	٤,٤٣٧,٣٣١	(٣)	الأصول المتداولة :
-	٦٢,٠٠٤,٥٨٤		النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٢,٥٢٨,٦٩٩	١٣,٣٠٧,٢٥٢	(٤)	الإستثمارات قصيرة الأجل
١٢,٦١٨,٤٦٩	١١,٦٧٨,٢١٨	(٥)	الذمم المدينة
٢,٢٤٤,٧٣١	٢,١٢٦,١٧٠	(٦)	المخزون
١٠٨,٨١٥,٥٢٤	٩٣,٥٥٣,٥٥٥		الأرصدة المدينة الأخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة :
١٥,٥٢٨,٨٥١	٢٣,٢٣٥,٩٥٨	(٧)	الاستثمارات طويلة الأجل
٢٧٧,٧٨٠,٨٥٧	٣١٩,٥٢٤,١٨١	(٨)	صافي قيمة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ وقطع الغيار
٥,٦٩٤,١١٣	٧,٢٩٠,٣٤٤	(٩)	صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٢٩٩,٠٠٣,٨٢١	٣٥٠,٠٥٠,٤٨٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٠٧,٨١٩,٣٤٥	٤٤٣,٦٠٤,٠٣٨		إجمالي الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين :
			الخصوم المتداولة :
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠٠	(١٠)	أقساط القروض طويلة الأجل
٦,٩٢٧,٩٩٥	٨,٩٨٢,٢٩٩	(١١)	الذمم الدائنة
١,٢٦٩,٦٢٣	١,٤٩٥,٨١٣		دائنو توزيع الأرباح
١,٦٣٤,٠٦٩	٤,١٠٢,٦١٨	(١٢)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٦٠٠,٢٧٩	٢,٨٦٨,٦٣٥	(١٣)	المخصصات
٧٣,٠٥٠,٠٠٠	٨٢,٣٥٠,٠٠٠		توزيعات مقترحة
٩٥,٤٨١,٩٦٦	١١٢,١٧٤,٣٦٥		إجمالي الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة :
١٣,٣٧٥,٠٠٠	-		القروض طويلة الأجل
٧,٦٩٤,٠٥٧	٨,٢٣٦,١١٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٠٦٩,٠٥٧	٨,٢٣٦,١١٨		إجمالي الخصوم غير المتداولة
١١٦,٥٥١,٠٢٣	١٢٠,٤١٠,٤٨٣		إجمالي الخصوم
			حقوق المساهمين :
٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٤٨,٠٣٠,٦٨٥	٥٨,٧٢٢,٨١٢	(١٤)	الاحتياطي النظامي
-	٤,٠٨٠,١٣٥		مكاسب غير محققة (استثمارات)
٥,٧٣٧,٦٣٧	٢٢,٨٩٠,٦٠٨		الأرباح المبقاه
٢٩١,٢٦٨,٣٢٢	٣٢٣,١٩٣,٥٥٥		إجمالي حقوق المساهمين
٤٠٧,٨١٩,٣٤٥	٤٤٣,٦٠٤,٠٣٨		إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الجبس الأولية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٦,٦٣١,٨٠٩	٢١٧,٩٣٨,٥٢١	صافي المبيعات
		ناقصا:
٨٧,٣٨٤,٠٢٩	٩٧,٩٥٠,٣٣٧	تكلفة المبيعات
٩٩,٢٤٧,٧٨٠	١١٩,٩٨٨,١٨٤	مجمّل الربح
		ناقصا:
١٠,١٢٦,٨٠٤	١٠,٧٨٤,٤١٩	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٥٥٢,٣٥٩	٢,٦١٨,١٣٩	مصروفات البيع والتوزيع
١٢,٦٧٩,١٦٣	١٣,٤٠٢,٥٥٨	إجمالي المصروفات
٨٦,٥٦٨,٦١٧	١٠٦,٥٨٥,٦٢٦	صافي ربح الأنشطة الرئيسية
		يضاف:
٣,٢١٧,٧٥٠	٣,١١٩,٥٧٤	إيرادات متنوعة
٨٩,٧٨٦,٣٦٧	١٠٩,٧٠٥,٢٠٠	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
		ناقصا:
٢,٥١٥,٥٧٦	٢,٧٨٣,٩٣٢	(١٦) مخصص الزكاة الشرعية
٨٧,٢٧٠,٧٩١	١٠٦,٩٢١,٢٦٨	صافي الربح القابل للتوزيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

٤
شركة الجبس الأولية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٩,٧٨٦,٣٦٧	١٠٩,٧٠٥,٢٠٠
١٧,٦٤٩,٨٥٥	١٩,١٨٥,٦٥١
١,٢٦٥,٥٨٤	٩٥٥,٤٨٥
١,٠٧٦,٥٥٨	١,٠٨٦,٧٧٨
١,٦٦٣,٧٩٥	(٧٧٨,٥٥٣)
(١,٤٨٠,٢٧٥)	٩٤٠,٢٥١
٢١٨,٨٨٦	١١٨,٥٦٢
٢,٧٧٠,٩٥٩	٢,٠٥٤,٣٠٤
(١١٨,٢٧٩)	٢,٤٦٨,٥٤٩
(٢,٠٧١,٥٤٠)	(٢,٥١٥,٥٧٦)
(٣٢٨,٤٧٣)	(٥٤٤,٧١٧)
١١٠,٤٣٣,٤٣٧	١٣٢,٦٧٥,٩٣٤

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل العام 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
مخصص الزكاة الشرعية
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٩,٧١١,٦٩١)
(٢٦,١٣٥,٦٧٥)	(٥٠,٦٨٩,٠٤١)
١٠,٢٤٨	٢٠,٠٧٣
(٦,٠٧٢,١٢٧)	(١٠,٢٦٠,٠٠٧)
(٢,١٨٥,٠٢٠)	(٢,٥٥١,٧١٦)
(٤,٣٨٢,٥٧٤)	(١٣٣,١٩٢,٣٨٢)

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

الأنشطة التمويلية :

٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-
(٣٤,٢٠٠,٠٠٠)	١,٦٧٣,٨٢٩
-	٤,٠٨٠,١٣٥
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	-
(٤١,٥١٣,٠٠٦)	(٧١,٢٢٣,٨١٠)
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)
(٥١,٥١٣,٠٠٦)	(٧٦,٤٦٩,٨٤٦)
(٥٤,٥٣٧,٨٥٧)	(٧٦,٩٨٦,٢٩٤)
٢٦,٨٨٥,٧٦٨	٨١,٤٢٣,٦٢٥
٨١,٤٢٣,٦٢٥	٤,٤٣٧,٣٣١

رأس المال
الأرباح المبقاه
مكاسب غير محققة (استثمارات)
احتياطي توسعات
الأرباح الموزعة
المسدد من القرض
صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية
صافي التدفق النقدي
النقد في بداية العام
النقد في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

٥

شركة الجبس الأولية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح المبقاة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧,٢٧٠,٧٩١	١٠٦,٩٢١,٢٦٨	صافي الربح بعد خصم الزكاة الشرعية
(٨,٧٢٧,٠٧٩)	(١٠,٦٩٢,١٢٧)	احتياطي نظامي بنسبة ١٠%
٧٨,٥٤٣,٧١٢	٩٦,٢٢٩,١٤١	الباقي بعد خصم الاحتياطي
(١١,٨٧٥,٠٠٠)	(١١,٨٧٥,٠٠٠)	توزيع دفعة اولى للمساهمين ٥% من رأس المال
٦٦,٦٦٨,٧١٢	٨٤,٣٥٤,١٤١	الباقي بعد توزيع الدفعة الأولى
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٦٤,٨٦٨,٧١٢	٨٢,٧٥٤,١٤١	
٢٤٣,٩٢٥	٩,٠١١,٤٦٧	صافي الأرباح المبقاه أول العام
٦٥,١١٢,٦٣٧	٩١,٧٦٥,٦٠٨	
(٥٩,٣٧٥,٠٠٠)	(٦٨,٨٧٥,٠٠٠)	توزيع دفعة ثانية على المساهمين
٥,٧٣٧,٦٣٧	٢٢,٨٩٠,٦٠٨	الأرباح المبقاه آخر العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الجبيل الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاه ريال سعودي	مكاسب غير محققة ريال سعودي	احتياطي توسعات ريال سعودي	إحتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	البيان
٢٧٧,٠٤٧,٥٣١	٣٤,٤٤٣,٩٢٥	-	٣,٣٠٠,٠٠٠	٣٩,٣٠٣,٦٠٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٣/١/١
-	-	-	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	-	٣,٣٠٠,٠٠٠	المحول من احتياطي التوسعات
-	(٣٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٣٤,٢٠٠,٠٠٠	المحول من الأرباح المبقاة
٨,٧٢٧,٠٧٩	-	-	-	٨,٧٢٧,٠٧٩	-	المحول من أرباح العام
٥,٤٩٣,٧١٢	٥,٤٩٣,٧١٢	-	-	-	-	الناتج من ربح العام بعد التوزيعات
٢٩١,٢٦٨,٣٢٢	٥,٧٣٧,٦٣٧	-	-	٤٨,٠٣٠,٦٨٥	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٤/١/١
٣,٢٧٣,٨٣٠	٣,٢٧٣,٨٣٠	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
١٠,٦٩٢,١٢٧	-	-	-	١٠,٦٩٢,١٢٧	-	المحول من أرباح العام
٤,٠٨٠,١٣٥	-	٤,٠٨٠,١٣٥	-	-	-	أرباح غير المحققة (إستثمارات)
١٣,٨٧٩,١٤١	١٣,٨٧٩,١٤١	-	-	-	-	الباقى من ربح العام بعد التوزيعات
٣٢٣,١٩٣,٥٥٥	٢٢,٨٩٠,٦٠٨	٤,٠٨٠,١٣٥	-	٥٨,٧٢٢,٨١٢	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية
كما في ٣١/١٢/٢٠٠٤

١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩/١٠/١٣٧٨هـ برأسمال قدره ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال مقسم الى ٤,٧٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم خمسون ريال .

وللشركة عدة فروع مسجلة ببياتها كما يلي :

- فرع ينبع : رقم ١٠١٠٠٠١٤٨٧/٢ وتاريخ ١٨/٣/١٤٠٠هـ .
- فرع جده : رقم ١٠١٠٠٠١٤٨٧/٢ وتاريخ ٢٦/١/١٣٩٢هـ .
- فرع الدمام : رقم ١٠١٠٠٠١٤٨٧/٠٣٣ وتاريخ ٦/٧/١٣٩٥هـ .

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 آليا وكيمياويا والقيام بكافة الأعمال اللازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه بالمؤسسات والهيئات التي تزاو أعمالا 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 الاصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الايرادات والمصروفات .

٢/٢ السنة المالية :

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

- ٣/٢ **مخصص الزكاة الشرعية :**
يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقا لنظام الزكاة السعودي ويتم تحميل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .
- ٤/٢ **مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**
يجنب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .
- ٥/٢ **المخصصات الأخرى :**
أ- يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على ضوء الدراسة الفعلية لأرصدة الذمم المدينة .
ب- يتم احتساب مخصص المخزون الراكد على ضوء الدراسة الفعلية لعناصر المخزون .
- ٦/٢ **الاستثمارات :**
• **استثمارات قصيرة الأجل :**
تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في تلك الاستثمارات التي لا تنوي إدارة الشركة الاحتفاظ بها لمدد تزيد عن عام ، وهي استثمارات تديرها بنوك محلية .
• **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 تنوي 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 للاوراق المالية القابلة للتداول منها ، أو عن طريق آخر قوائم مالية في حالة الأوراق المالية الغير قابلة للتداول ، والا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .

٧/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقا لنظام الإستحقاق 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 النقدي .

٨/٢ الإيرادات:

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

٩/٢ المخزون:

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

١٠/٢ الأصول الثابتة:

يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت وفقا للنسب المذكورة في الإيضاح رقم (٨) ، ويتم تبويب المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات ضمن الأصول الثابتة الا أنها لا تخضع للاستهلاك .

١١/٢ العملات الأجنبية:

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 وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

١٢/٢ مصرفات التأسيس وما قبل التشغيل:

يتم اطفاء مصرفات التأسيس وما قبل التشغيل على مدة من أربعة الى خمسة سنوات .

١٣/٢ النقدية وشبه النقدية:

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

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك:

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤٦,٦٨٤	١,٠٦٧,٦٨٦
٤,١٥١,١٩٠	٣,٣٦٩,٦٤٥
٧٦,٨٢٥,٧٥١	-
٨١,٤٢٣,٦٢٥	٤,٤٣٧,٣٣١

النقد بالصندوق

النقد لدى البنوك

ودائع بنكية

الإجمالي

(٤) الذمم المدينة:

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٢٦٥,٤٨٣	١٣,٤٨٩,٩٤٠
١٤٣,٢١٩	٧٤,٥٦٤
٣٢٣,٨٨٢	٣٦٦,٥٣٣
(٢٠٣,٨٨٥)	(٦٢٣,٧٨٥)
١٢,٥٢٨,٦٩٩	١٣,٣٠٧,٢٥٢

العملاء

ذمم الموظفين

دفعات مقدمة للموردين

ناقصا:

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(٥) المخزون :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٨٦٠,٨٠٤	٥,٦٣٤,٠٦٣	خامات و مواد تشغيل
٢,٦٤٠,٥٨٣	٣,٦٩٣,٢٥١	مواد ومهمات تعبئة
١,١٦٤,٤٦٩	١,١٣٩,٢٥٦	مواد ومهمات متنوعة
٦١٠,٢١٣	٤٩٨,٣٠٨	إنتاج تام
١٨٧,٣٣٣	٣٤٦,٦٩٤	محروقات
٣٢٠,٧٧٠	٥٢٦,٧٩٤	بضاعة بالطريق
		<u>ناقصا :</u>
١٦٥,٧٠٣	١٦٠,١٤٨	مخصص المخزون الراكد
١٢,٦١٨,٤٦٩	١١,٦٧٨,٢١٨	الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(٦) الأرصدة المدينة الأخرى :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٩,٩٧٣	٣١٤,٨٤٧	رسوم مربوطة بالتأمين
١٥٤,٤١٠	١٥٥,٥٨٣	اعتمادات مستندية
١٧,٩٢٥	٢٠٨	حسابات مدينة متنوعة
٦٦,٣٤٢	٦٦,٨٤٢	تأمينات لدى الغير
١,٢٨٩,١٣٧	١,٠٦٠,٠٨٤	مصرفات مدفوعة مقدما
١٨٦,٩٤٤	٥٢٨,٦٠٦	إيرادات مستحقة
٢,٢٤٤,٧٣١	٢,١٢٦,١٧٠	الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(٧) الاستثمارات طويلة الأجل :	
ريال سعودي	ريال سعودي	نسبة المساهمة	
١٣,٧٣٩,٨٢٠	١٧,٣٦٦,٧٩٢	%٣٣,٣٤	الشركة القطرية السعودية للجبس
٦٠٠,٠٠٠	٣,٧٩٥,٠٠٠	%٠,٠٠١	شركة اسمنت تبوك
١,١٨٩,٠٣١	٢,٠٧٤,١٦٦	%٠,٣٠	شركة عبر الخليج للاستثمار بعمان
١٥,٥٢٨,٨٥١	٢٣,٢٣٥,٩٥٨		الإجمالي

(٨) صافي قيمة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ وقطع الغيار:

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥٧,٨٨١,٧٢٦	١٨٩,٣٦٥,٠٤٣	(١ / ٨)	صافي قيمة الأصول الثابتة
١٠١,٨٩٨,٣٧٣	١١١,٤٥٠,٩٤٠		مشروعات تحت التنفيذ
١٨,٠٠٠,٧٥٨	١٨,٧٠٨,١٩٨		قطع غيار
٢٧٧,٧٨٠,٨٥٧	٣١٩,٥٢٤,١٨١		الإجمالي

صافي قيمة الأصول الثابتة : (١/٨)

صافي القيمة في ٢٠٠٣/١٢/٣١ ريال سعودي	صافي القيمة في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ريال سعودي	مجمع الاهلاك في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ريال سعودي	مجمع إهلاك الاستيعادات ريال سعودي	إهلاك العام ريال سعودي	مجمع الاهلاك في ٢٠٠٤/١/١ ريال سعودي	التكلفة في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ريال سعودي	الاستعدادات خلال العام ريال سعودي	الاضافات خلال العام ريال سعودي	التكلفة في ٢٠٠٤/١/١ ريال سعودي	نسب الاهلاك	التبيان
٥,٤٥٣,١٨٢	٧,١٩٣,٧٣٣	-	-	-	-	٧,١٩٣,٧٣٣	٧,٩٣٤	١,٧٤٨,٤٨٥	٥,٤٥٣,١٨٢	-	الأراضي
٢٨,١٤٨,٠١٧	٣٩,٧٩٠,٦٧٦	٥٣,٦٦٧,٥٨٨	٣١٩,٧٥١	٣,٤٢٥,٦١٩	٥٠,٥٦١,٧٢٠	٩٣,٤٥٨,٢٦٤	٣١٩,٧٥١	١٥,٠٦٨,٢٧٨	٧٨,٧٠٩,٧٣٧	%١٠ ، %٥	المباني
١,٠٤٨,٣٠٣	٨٨١,٣٤٢	٢,٢٦٣,٣٥٠	-	٢١٠,٧٣٦	٢,٠٥٢,٦١٤	٣,١٤٤,٦٩٢	-	٤٣,٧٧٥	٣,١٠٠,٩١٧	%١٠	الطرق الداخلية
١٢٠,١٥٠,٦٩٣	١٣٦,٧١٤,٧٢٥	١٨٦,٤٩٥,٠٩٦	٢٠,٦٤٧	١٤,٦٠٤,٠٠٢	١٧١,٩١١,٧٤١	٣٢٣,٢٠٩,٨٢١	٣١,٤٦٨	٣١,١٧٨,٨٥٥	٢٩٢,٠٦٢,٤٣٤	%٧	الألات والمعدات
٣٦٤,٠٠٦	٢٨٨,٣١٥	١,٠٠٤,٦٨٩	-	٨١,٥١٥	٩٢٣,١٧٤	١,٢٩٣,٠٠٤	-	٥,٨٢٤	١,٢٨٧,١٨٠	%١٠	تمديدات المياه
٣٢١,١٣٣	٢,٠٨٠,٠٣٠	١,٦٠٧,٤٨٠	-	٧٥,٥٣٠	١,٥٣١,٩٥٠	٣,٦٨٧,٥١٠	-	١,٨٣٤,٤٢٧	١,٨٥٣,٠٨٣	%٧	تمديدات الكهرباء
١,٣١١,٩٨٦	١,١١٧,٩٤٠	٨,٩٣٤,١٠٥	-	٤٥٥,٠٤٦	٨,٤٧٩,٠٥٩	١٠,٠٥٢,١٤٥	-	٢٦١,٠٠٠	٩,٧٩١,٠٤٥	%٢٥	وسائل النقل
١٢٨,٠٨٨	٢٧٢,٦١١	٩٥٩,٩١٠	٢,٦٠٢	٥٩,٧٣٧	٩٠٢,٧٧٥	١,٢٢٢,٥٢١	٢,٧٠٤	٢٠٤,٣٦٢	١,٠٣٠,٨٦٣	%٢٥	العدد والأدوات
٩٥٦,٣١٨	١,٠٢٥,٦٧١	٨,٠١٨,٠٧٥	٢١,٩٣٥	٢٧٣,٤٦٦	٧,٧٦٦,٥٤٤	٩,٠٤٣,٧٤٦	٢٣,١٥١	٣٤٤,٠٣٥	٨,٧٢٢,٨٦٢	%٢٥ ، %١٠	الأثاث
١٥٧,٨٨١,٧٢٦	١٨٩,٣٦٥,٠٤٣	٢٦٢,٩٥٠,٢٩٣	٣٦٤,٩٣٥	١٩,١٨٥,٦٥١	٢٤٤,١٢٩,٥٧٧	٤٥٢,٣١٥,٣٣٦	٣٨٥,٠٠٨	٥٠,٦٨٩,٠٤١	٤٠٢,٠١١,٣٠٣		الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(٩) صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٧٤,٦٧٧	٥,٦٩٤,١١٣	رصيد أول العام
٢,١٨٥,٠٢٠	٢,٥٥١,٧١٦	الإضافات خلال العام
(١,٢٦٥,٥٨٤)	(٩٥٥,٤٨٥)	الإطفاء خلال العام
٥,٦٩٤,١١٣	٧,٢٩٠,٣٤٤	رصيد آخر العام

(١٠) أقساط قروض طويلة الأجل :

تتمثل في قرض طويل الأجل بلغ رصيده في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ٢٠٠٤/١٢/٣١ ١٢,٣٧٥,٠٠٠ ريال ، وهو خاص برصيد قرض صندوق التنمية الصناعية رقم ١٤٩٢ والممنوح للشركة بتاريخ ١٤١٧/٧/٢ هـ الموافق ١٩٩٦/١١/١٢ لتمويل إنشاء مصنع الشركة في مدينة ينبع الصناعية مقابل رهن كافة أصول مصنع ينبع ، وسينتهي سداد الرصيد المتبقي من القرض المشار إليه في ١٤٢٦/٨/١ هـ الموافق ٢٠٠٥/٩/٥ م .

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(١١) الذمم الدائنة :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٦٣,٠٣٥	٧,٠٦٣,١٥٠	موردون
١,٦٦٤,٩٦٠	١,٩١٩,١٤٩	دفعات مقدمة من العملاء
٦,٩٢٧,٩٩٥	٨,٩٨٢,٢٩٩	الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(١٢) الأرصدة الدائنة الأخرى :
ريال سعودي	ريال سعودي	مصروفات مستحقة
١,١٢١,٨٧٣	٣,١٩٨,٣٢١	تأمينات للغير
٤١٢,٤٠٩	٤٩٢,٤٠٩	التأمينات الاجتماعية
٤٩,٨٠١	١١٠,٨٨٧	أخرى
٤٩,٩٨٦	٣٠١,٠٠١	الإجمالي
١,٦٣٤,٠٦٩	٤,١٠٢,٦١٨	

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(١٣) المخصصات :
ريال سعودي	ريال سعودي	مخصص الزكاة الشرعية
٢,٥١٥,٥٧٦	٢,٧٨٣,٩٣٢	مخصص تطوير وأبحاث محاجر
٨٤,٧٠٣	٨٤,٧٠٣	الإجمالي
٢,٦٠٠,٢٧٩	٢,٨٦٨,٦٣٥	

(١٤) الإحتياطي النظامي :

يتم تكوين الإحتياطي النظامي بتجنيب نسبة ١٠% من صافي الربح بعد الزكاة الشرعية وذلك وفقا لما ورد بالنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية ، وقد بلغ رصيد الإحتياطي النظامي ٥٨,٧٢٢,٨١٢ ريال تفاصيله كالاتي :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول العام
٣٩,٣٠٣,٦٠٦	٤٨,٠٣٠,٦٨٥	المحول من أرباح العام
٨,٧٢٧,٠٧٩	١٠,٦٩٢,١٢٧	رصيد آخر العام
٤٨,٠٣٠,٦٨٥	٥٨,٧٢٢,٨١٢	

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :

ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٤٨٨,٧٣٦	٦,٨٢٧,٥٢٦	المصروفات العمومية والإدارية
١,٢٩٥,٩٢٥	١,٣٤٩,٣١٩	استهلاك الموجودات الثابتة الإدارية
١,٢٦٥,٥٨٤	٩٥٥,٤٨٥	اطفاء مصروفات التأسيس
١,٠٧٦,٥٥٩	١,٠٨٦,٧٧٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
-	٥٦٥,٣١١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٠,١٢٦,٨٠٤	١٠,٧٨٤,٤١٩	الإجمالي

(١٦) مخصص الزكاة الشرعية :

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٠,٨٦٢,٩٢٦	١١١,٣٥٧,٢٨٩	صافي الدخل المعدل
٣٩,٣٠٣,٦٠٦	٤٨,٠٣٠,٦٨٥	الاحتياطي النظامي
٢٤٣,٩٢٥	٩,٠١١,٤٦٧	الأرباح المبقاه
٢٣,٣٧٥,٠٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠٠	قرض صندوق التنمية
٧,٠٧١,٧٨٩	٦,٨٨٧,٣٥٥	المخصصات
١,٢٦٩,٦٢٣	١,٤٩٥,٨١٣	داننو التوزيعات
٣٩٩,٦٢٦,٨٦٩	٤٢٦,٦٥٧,٦٠٩	الإجمالي
		<u>بحسب منه :</u>
٢٧٧,٧٨٠,٨٥٧	٣١٩,٥٢٤,١٨١	صافي قيمة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ وقطع الغيار
١٥,٥٢٨,٨٥١	١٩,١٥٥,٨٢٣	الاستثمارات طويلة الأجل (بالتكلفة)
٥,٦٩٤,١١٢	٧,٢٩٠,٣٤٤	صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٢٩٩,٠٠٣,٨٢٠	٣٤٥,٩٧٠,٣٤٨	
١٠٠,٦٢٣,٠٤٩	٨٠,٦٨٧,٢٦١	صافي وعاء الزكاة
٢,٥١٥,٥٧٦	٢,٧٨٣,٩٣٢	الزكاة الشرعية ٢٥% من صافي الربح المعدل لعام ٢٠٠٣ باعتبار أنه الأكثر

الموقف الزكوي :

- اعترضت الشركة لدى اللجنة الابتدائية الثالثة على الربط الزكوي النهائي الذي تم احتسابه من مصلحة الزكاة والدخل عن عام ١٩٩٧ بمبلغ ١٧٧,٣٥٨ ريال الا انه لم يبت في هذا الاعتراض حتى تاريخه .
- إنتهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٣ بخلاف ما ورد أعلاه عن العام ١٩٩٧ .