

شركة الجبس الـأـهـلـيـة

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧



٢٠٠٧ يوليو ١٠

تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

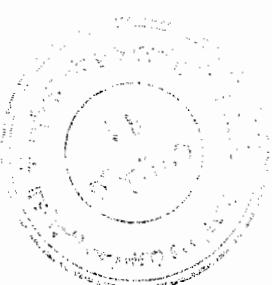
لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الجبس الأهلية . شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة .

ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

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

سليمان عبد الله الخراشبي

محاسب قانوني، ترخيص رقم (٩١)



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

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

كما في ٣٠ يونيو	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٥٢٧,٧٩٩	٣٠,١١٩,٧٩١
١٥,٧٧٢,٨٢٨	١٧,١٩٧,٨٤٩
١٤,٤٩٥,٥٨٩	٢٦,٠٥٠,٩٥٢
٢,٠٨٠,٩٤٦	٢,١٩٨,٠٨٨
٣٨,٨٧٧,١٦٢	٧٥,٥٦٦,٦٨٠
٤٧,٨١٨,٥١٧	٤٦,٤٨٩,٨٥٠
٣٥٩,٤٦٢,٦٣٦	٤٣٤,٣٣٤,٩١٦
٨,٠٩٩,٨٢٥	٧,٤٩٦,٧٤٨
٤١٥,٣٨٠,٩٧٨	٤٨٨,٣٢١,٥١٤
٤٥٤,٢٥٨,١٤٠	٥٦٣,٨٨٨,١٩٤

الموجودات:

الموجودات المتداولة:

نقد بالصندوق ولدى البنك

الذمم المدينة

المخزون

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

استثمارات طويلة الأجل

الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وقطع الغيار (إيضاح ٣)

مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين:

المطلوبات المتداولة:

أوراق الدفع

الذمم الدائنة

دائنون توزيعات أرباح

أرصدة دائنة أخرى

المخصصات

إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة:

مخصص نهاية الخدمة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

احتياطيات

محاسب غير محققة عن استثمارات مالية

أرباح مبقة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

		الفترة الأولية من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو				
		٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
		١٣٢,٢٢٦,٥١٤	١١٩,٢٦٢,٧٩٦	٦٩,٠٠١,٧١٢	٦٠,٣٢٨,٩٨٥	المبيعات
		(٦١,٢٩٣,٣٠١)	(٦١,٦٢٢,٦٤٣)	(٣٢,٦١٧,٦٦١)	(٢٩,١٦٠,٠٧٨)	تكلفة المبيعات
		٧٠,٩٣٢,٢١٣	٥٧,٦٤٠,١٥٣	٣٦,٣٨٤,٠٥١	٣١,١٦٨,٩٠٧	مجمل الربح
المصروفات والأعباء الإدارية						
		(٢,٩٥١,٣٤١)	(٢,٩٨٠,١٨٧)	(١,٤٠٨,٠٥٨)	(١,٣٢٤,٠٩٦)	المصروفات العمومية والإدارية
		(١,٠٣٠,٥٦٧)	(٨٥٦,٣٠٤)	(٥٢٢,٩٧٣)	(٤٠٤,٧٧٩)	المصروفات البيعية والتسويقية
		(٤٠٨,٩٨٨)	(٤٠٠,٧٨٩)	(٢٠٥,٦٢٥)	(٢٠١,٥٣٩)	إستهلاك الموجودات الإدارية
		(٩٨٨,٩٨٥)	(٩٦٠,٩٢٤)	(٥٠٦,٥٣٧)	(٤٨٠,٤٦٢)	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
		(٥١٧,٣٢٠)	(٤٧٨,٧٠٤)	(٢٥٨,٦٦٠)	(٢٣٩,٣٥٢)	مخصص ترك الخدمة
		(٥,٨٩٧,٢٠١)	(٥,٦٧٦,٩٠٨)	(٢,٩٠١,٨٥٣)	(٢,٦٥٠,٢٢٨)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
		٦٥,٠٣٦,٠١٢	٥١,٩٦٣,٢٤٥	٣٣,٤٨٢,١٩٨	٢٨,٥١٨,٦٧٩	صافي ربح الأعمال الرئيسية
		٢,٨٥٢,٩٥٣	٥,٧٤٩,١٢٤	١,٨٧٢,٥٤٨	٢,١٥٧,٧٥٢	إيرادات أخرى
		٦٧,٨٨٨,٩٦٥	٥٧,٧١٢,٣٦٩	٣٥,٣٥٤,٧٤٦	٣٠,٦٧٦,٤٣١	صافي ربح الفترة قبل خصم الزكاة
		(١,٧١٠,١٥٧)	(١,٤٥٤,٧٧٧)	(٨٩٠,٣٣٥)	(٧٧٢,٨٩٥)	الزكاة الشرعية
		٦٦,١٧٨,٨٠٨	٥٦,٢٥٧,٥٩٢	٣٤,٤٦٤,٤١١	٢٩,٩٠٣,٥٣٦	صافي ربح الفترة
		٢,٧٩	١,٧٨	١,٤٥	٠,٩٤	ربحية السهم العادي بالريال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الحبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية
الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٢٠ يونيو	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

٦٧,٨٨٨,٩٦٥	٥٧,٧١٢,٣٦٩	صافي الربح
٨,٤٨٠,٧١٤	٩,٨٤٩,٤٨٦	تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
٩٨٨,٩٨٥	٩٦٠,٩٢٤	الاستهلاكات
٥١٧,٣٢٠	٤٧٨,٧٠٤	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
(١,١٢,١٤٥)	(٢,٤١٢,٣٦٧)	مكافأة نهاية الخدمة . المكون
٤,١٦١,١٢٤	(١,١٨٠,٦٦٨)	(زيادة) في الدعم المدينة
(١٥,١٠)	(٥,٨٤٩)	(زيادة) نقص في المخزون
(١,٤١٢,٧٩٠)	(١,٧٢٠,٨٨٢)	(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى
-	٣٧,٣٧٢,٩٣٨	(نقص) في الدعم الدائنة
(٢٨٠,٥٩٤)	(٦٠٨,٢٨١)	زيادة في أوراق الدفع
(٢٢٩,٦٦٠)	(٨٣٠,٢٤٢)	(نقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٣٨٢,٦٩٩)	(٣٣١٢,٤٤٦)	المسدود من مخصص ترك الخدمة
٧٥,٧٤,٢١٠	٩٦,٣٠٢,٦٨٦	المسدود من الزكاة الشرعية
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

(٥,٥٠٠,٠٠٠)	-	(زيادة) في استثمارات
(٢٦,٧٥٧,٨٨٢)	(٩٣,١٢٤)	إضافات موجودات ثابتة
٢٨,٢٦٩	١,٠٨١,٠٠٣	استبعادات موجودات ثابتة
١٠,٣٤٥,٥٨٤	(٩,٥١٥,٨٠٦)	(زيادة) نقص في مشروعات تحت التنفيذ وقطع الغيار
(٤٠٨,٤٧٦)	(١,٣١٦,٠٠٧)	(زيادة) في مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
(٢٢,٢٩٢,٥٠٥)	(٩,٨٤٤,٩٣٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

-	(٧٩,١٦٦,٦٦٧)	زيادة رأس المال
-	٧٩,١٦٦,٦٦٧	توزيعات على المساهمين
(٩٥,٦٤٨,٣٦٦)	(٧٢,٤١٠,٩٥٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٩٥,٦٤٨,٣٦٦)	(٧٢,٤١٠,٩٥٦)	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد
(٤٢,٢٣٦,٦٦١)	١٤,٠٤٦,٧٩٦	رصيد النقدية في بداية العام
٤٨,٧٦٤,٤٦٠	١٦,٠٧٢,٩٩٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة
٦,٥٢٧,٧٩٩	٣٠,١١٩,٧٩١	

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الجبس الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠ يونيو ٢٠٠٧

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الشركة :

تم تأسيس شركة الجبس الأهلية (شركة مساهمة سعودية) بموجب السجل التجاري في مدينة الرياض تحت رقم ١٤٨٧١٠١٠٠١٩ بتاريخ ١٩ شوال ١٣٧٨ هـ .

ب. رأس مال الشركة :

أقرت الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤/١/٢٠٠٧ زيادة رأس مال الشركة من ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال ليصبح ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال وذلك بإصدار ٧,٩١٦,٦٦٧ سهم توزع على المساهمين بنسبة ما يملكونه كل مساهم من رأس المال وذلك بواقع سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم ليصبح عدد الأسهم ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم وتم إنهاء الإجراءات النظامية وتعديل السجل التجاري بهذا التعديل .

ج. فروع الشركة :

تشتمل هذه القوائم المالية على حسابات المركز الرئيسي والفروع التالية :

الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
ينبع البحر	١٠١٠٠١٤٨٧/٢	١٤٠٠/٣/١٨ هـ
جدة	١٠١٠٠١٤٨٧/٠٠٢	١٣٩٢/١/٢٦ هـ
الدمام	١٠١٠٠١٤٨٧/٠٠٣	١٣٩٥/٧/٦ هـ

د. طبيعة أعمال الشركة :

تتمثل طبيعة أعمال الشركة في صناعة وإنتاج الجبس ومشتقاته المستخرج من مناطق الإمداد الممنوعة للشركة وللشركة أيضاً الاتجار في الجبس وفيما يتفرع منه من مواد وصناعات وإنتاج مختلف المواد التي يمكن استخراجها من الجبس آلياً أو كيماوياً 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 وأن تندمج فيها أو تشتريها أو تلتحقها بها .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

أيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبادئ التكالفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

تحقيق الإيراد:

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء ، أما الإيرادات الأخرى فيتم إثباتها عند حدوثها .

المصروفات الإدارية والتسويقية:

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق فيما عدا مستحقات العاملين من الإجازات وتذاكر السفر فيتم إتباع الأساس النقدي في إثباتها .

المخزون:

يتم تقييم المخزون بسعر التكالفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، كما يتم تقييم المنصرف من المواد الخام والمهمات وقطع الغيار وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

الموجودات الثابتة:

يتم تسجيل الموجودات 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 للإستهلاك .

العمليات بالعملات الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

النقد وشبه النقد:

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

إيضاح (٢) الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وقطع الغيار :

في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٠,٣٠١,٣٠٥	٣٠٠,٣١٦,١٥٤	صافي الموجودات الثابتة بعد استبعاد مجمع الاستهلاك
٣٦,٤٢١,٨١١	١٠٩,٣٥٦,٥٥٨	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢,٧٣٩,٥٢٠	٢٤,٦٦٢,٢٠٤	قطع الغيار
<u>٣٥٩,٤٦٢,٦٣٦</u>	<u>٤٣٤,٣٣٤,٩١٦</u>	الإجمالي

إيضاح (٤) : نتائج الفترة:

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية .