

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السويم والعنزيان

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون ومبرجون قانونيون

Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22

عبد الله السويم Reg. No. 183

Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة مساهمة مهنية - ترخيص رقم ٢٢

عبد الله السويم قيد رقم ١٨٣

علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحتومين

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 ٢٠٠٤/٩/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والتسعه المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (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 المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - 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 أي تعديلات مهمة يتعيّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن شركة السويم والعنزيان

ـ ك.ـ.ـ

عبد الله بن عبد العزيز السويم

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٨٣)



الرياض في ١٤٢٥/٨/٢٥ هـ

الموافق ٢٠٠٤/٩/١٠ م

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية

كما في

٢٠٠٣/٩/٣٠
ريال سعودي

٢٠٠٤/٩/٣٠
ريال سعودي

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد بالصندوق ولدى البنوك

الذمم المدينة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي الأصول المتداولة

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 :

الذمم الدائنة

دائعو توزيع الأرباح

الأرصدة الدائنة الأخرى

أقساط القروض المستحقة

مخصص الزكاة الشرعية

المخصصات الأخرى

إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

القروض طويلة الأجل

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

٥٧,٢٥٨,٢٩٠	٥٠,٥٣١,٧٧٠
١٢,٨٩٧,١٩٣	١٥,٢٧٩,١٤١
١١,١٢٧,٦٢٦	٩,٠٠٥,٩٤٥
٢,٢٠٨,٣٧٧	٤,٦٠٤,٥٥٩
٨٣,٤٩١,٤٨٦	٧٩,٤٢١,٤١٥

١٥,٥٢٨,٨٥١	١٥,٥٢٨,٨٥١
٢٧٩,٧٩٥,٧٠٠	٣٠٩,٣٦٢,٥٦٥
٥,٢٠١,٨٠٨	٥,٦٩٥,٣٠٣
٣٠٠,٥٢٦,٣٥٩	٣٣٠,٥٨٦,٧١٩
٣٨٤,٠١٧,٨٤٥	٤١٠,٠٠٨,١٣٤

٤,٥٨٣,٤٦٦	٧,٥٣٦,٧٠١
١,٠٧٧,٥٤٩	١,٣٤٨,٠٣٩
٥٧٦,٩٣٠	١,٨٠٦,١٩٣
-	١٢,٣٧٥,٠٠٠
١,٤٦٨,٧٠٨	١,٦٣٨,٠٨٤
٨٤,٧٠٣	٨٤,٧٠٣
٧,٧٩١,٣٥٦	٢٤,٧٨٨,٧٢٠

٢٢,٣٧٥,٠٠٠	-
٧,٣٨٨,٤١٥	٨,٢٢٤,٧٠٦
٣٠,٧٦٣,٤١٥	٨,٢٢٤,٧٠٦
٣٨,٥٥٤,٧٧١	٣٣,٠١٣,٤٢٦

٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠
٣٩,٣٠٢,٦٠٦	٤٨,٠٣٠,٦٨٥
٦٨,٦٥٩,٤٦٨	٩١,٤٦٤,٠٢٣
٣٤٥,٤٦٣,٠٧٤	٣٧٦,٩٩٤,٧٠٨
٣٨٤,٠١٧,٨٤٥	٤١٠,٠٠٨,١٣٤

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

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية

من بداية العام حتى		لل فترة الأولية		بيان
٢٠٠٣/٩/٣٠	٢٠٠٤/٩/٣٠	٢٠٠٣/٧/١ من حتى	٢٠٠٤/٧/١ من حتى	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٩,٢٤٩,٩٤٩	١٦٦,٧١١,٨٩٢	٥١,١٤٤,١٩٥	٦٠,٠٥٣,١٦٦	صافي المبيعات <u>نافضاً:</u>
٦٢,٧٩٢,٨٦٠	٧٢,٦٩٦,٢٢١	٢٣,٥٠٧,٩٠٨	٢٥,٨٠٨,١٦٦	تكلفة المبيعات
٧٦,٤٥٧,٠٨٩	٩٤,٠١٥,٦٧١	٢٧,٦٣٦,٢٨٧	٣٤,٢٤٥,٠٠٠	مجمل الربح <u>نافضاً:</u>
٤,٦٤١,٠٤٨	٤,٦٨٦,٠٧٢	١,٣٦٢,٤٠٣	٨٥٧,٣١٧	المصروفات العمومية والإدارية
١,٧٩٨,٤٦٨	١,٩٣٢,٦٣٢	٦٥٢,٦٠٥	٦٥٣,٩٣٢	المصروفات البيعية والتسويقة
٩٧٠,٣١٩	٩٨٦,٨٢٨	٢٢٦,٢٢٧	٢٢٧,٨١٢	استهلاك الأصول الثابتة
٩٣٣,٢٨٧	٦٧٠,٦١٣	٢٢٣,٢١٠	٢٢٣,٥٣٨	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٦٩٨,٤٢٧	٧٩٩,٧٨٠	٢٢٢,٨٠٩	٢٦٦,٥٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٠٤١,٥٤٩	٩,٠٧٦,٩٢٦	٢,٨٩٧,٢٥٤	٢,٣٢٩,١٩٢	
٦٧,٤١٥,٥٤٠	٨٤,٩٣٨,٧٤٥	٢٤,٧٣٩,٠٣٣	٣١,٩١٥,٨٠٨	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢,٤٦٨,٧١١	٢,٤٢٥,٧٢٥	٢٢٩,٤٤٩	٢١٨,٢١٩	الإيرادات الأخرى
٦٩,٨٨٤,٢٥١	٨٧,٣٦٤,٤٧٠	٢٤,٩٧٨,٤٨٢	٣٢,١٣٤,٠٢٧	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة <u>نافضاً:</u>
١,٤٦٨,٧٠٨	١,٦٣٨,٠٨٤	٧٠٢,٥٢٣	٩٤٧,٧٠٣	مخصص الزكاة الشرعية
٦٨,٤١٥,٥٤٣	٨٥,٧٢٦,٣٨٦	٢٤,٢٧٥,٩٥٩	٣١,١٨٦,٣٢٤	صافي دخل الفترة
١٤٤٠	١٨٠٥	٥١١	٦٥٧	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 وحتى ٢٠٠٣/٩/٣٠	من ٢٠٠٤/١/١ وحتى ٢٠٠٤/٩/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٩,٨٨٤,٢٥١	٨٧,٣٦٤,٤٧٠
١٢,٩٦٧,٣٢١	١٣,٧٨٢,٥٠٢
٩٣٣,٢٨٧	٦٧٠,٦١٣
٦٩٨,٤٢٧	٧٩٩,٧٨٠
١,٢٩٥,٣٠١	(٢,٧٥٠,٤٤٢)
١٠,٥٦٧	٣,٦١٢,٥٢٤
٢٥٥,٢٣٩	(٢,٣٥٩,٨٢٨)
٤٢٦,٤٢٩	٦٠٨,٧٠٦
(٤١,٧٠٥,٠٨٠)	(٧٢,٩٧١,٥٨٤)
(١,١٧٥,٤١٧)	١٧٢,١٢٤
(٢,٠٧١,٥٤٠)	(٢,٥١٥,٥٧٦)
(٢٥٥,٩٨٣)	(٢٦٩,١٣١)
٤١,٢٦٢,٨٠٢	٢٦,١٤٤,١٥٨

٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٢٦,٠١١,٠٥٦)	(٤٧,٩٣٨,٤٠٩)
١٠,٠٩٢	٨,٨١٥
(٣,٥٢٨,٨٩٨)	٢,٥٦٥,٣٨٤
(١,٣٦٠,٤١٨)	(٦٧١,٨٠٣)
(٨٩٠,٢٨٠)	(٤٦,٠٣٦,٠١٣)

٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	-
(٣٤,٢٠٠,٠٠٠)	-
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)
٣٠,٣٧٢,٥٢٢	(٣٠,٨٩١,٨٥٥)
٢٦,٨٨٥,٧٦٨	٨١,٤٢٣,٦٢٥
٥٧,٢٥٨,٢٩٠	٥٠,٥٣١,٧٧٠

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

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

داننو توزيع الأرباح

الأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

استثمارات طويلة الأجل

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 :

رأس المال

الاحتياطيات

الأرباح المبقاء

المسدد من الفرض

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 ٢٠٠٤/٩/٣٠

١. الشركة :

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

والشركة عدة فروع مسجلة ببيانها كما يلى :

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

- فرع جده : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ 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 آلية وكيماوياً 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 تلحقها بها .

٢. أهم السياسات المحاسبية :

١/ العرف المحاسبي :

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

٢/ السنة المالية :

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

٢/٢

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 خدمتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

٥/٢

المصروفات الإدارية والتسويقية :
يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصاروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق 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 ويستخدم تكلفتها التاريخية .
يتم إثبات استحقاقات العاملين من راتب الإجازة 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 تقدير المخزون بموجب التكلفة الفعلية أو السوق أيهما أقل ، كما يتم تسعير المنصرف من المواد الخام والمهام وقطع الغيار وفقاً لنطريقة 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 .

٩/٢ 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 وتحمّل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

٢٠٠٣/٩/٣٠	٢٠٠٤/٩/٣٠	(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٢,٤٣٩,٧٩٨	١٩٢,٠٢٨,٨١٨	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلak
٩٩,٣١٠,٩٦٠	٩٨,٤٧٦,٧٠١	مشروعات تحت التنفيذ
١٨,٠٤٤,٩٤٢	١٨,٨٥٧,٠٤٦	قطع غيار الآلات
<u>٢٧٩,٧٩٥,٧٠٠</u>	<u>٣٠٩,٣٦٢,٥٦٥</u>	الإجمالي