

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والعنزيان
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة فضائية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويم قيد رقم ١٨٣
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٧/٣/٣١
مع تقرير الفحص المحدود

السويم والعنزيان
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered Accountants

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويم قيد رقم ١٨٣
عن 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 ٢٠٠٧/٣/٣١ وقائمة الدخل والتدفق النقدي لأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) 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 المسؤولين 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 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 المتعارف عليها .

عن شركة السويم والعنزيان

علي محمد العنزيان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ٢٣/٢٨/١٤٢٩هـ

الموافق ١١/٤/٢٠٠٧م

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مراجعة)

كما في	٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

الأصول :

الأصول المتداولة :

٧٦,٥٠٦,٤٦٣	١٠,٠٨٠,٤٦٧
١٥,٩٨٠,٦٨٣	٢٠,٧٦٥,٧٨٣
١٢,٩٧٤,١٥١	٢٧,٨٠٢,٠١٠
٢,٥١١,٦٠٠	٨,١٢٠,٠٦٤
١٠٧,٩٧٢,٨٩٧	٦٦,٧٦٨,٣٢٤

النقد وشبه النقد

الذمم المدينة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

٤٢,٩٥٢,٩٤٣	٤٦,٧٤٨,٥٩٥
٣٥٦,٠٢١,٦٧٢	٤٢٩,٩٠٧,٠٠٤
٨,٢٠٧,٢٤٥	٦,٩٧٨,٤٦٦
٤٠٧,١٨١,٨٦٠	٤٨٣,٦٣٤,٠٦٥
٥١٥,١٥٤,٧٥٧	٥٥٠,٤٠٢,٣٨٩

الاستثمارات طويلة الأجل

صافي قيمة الأصول الثابتة

صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٣٥٩,٩٩٠	٥,٥٠٤,٣٧١
٩٦,٥٠٢,١٦٧	٧٤,٣٦١,٦٣٢
٥,١١٤,٩٥٦	٧,٢٠٣,٥٧٥
٤,٢٨٧,٢٢٤	٤,٠٨٠,٠٣١
١١١,٢٦٤,٣٣٧	١٠١,١٤٩,٦٠٩

أوراق الدفع

الذمم الدائنة

توزيعات مقترحة ودائنة توزيع الأرباح

الأرصدة الدائنة الأخرى

المخصصات الأخرى

إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

٨,٦١٩,٨٢٨	٧,٩٥٤,٣٤٤
٨,٦١٩,٨٢٨	٧,٩٥٤,٣٤٤
١١٩,٨٨٤,١٦٥	١٠٩,١٠٣,٩٥٣

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الخصوم غير المتداولة

إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :

٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠
٧١,٨٠٤,٢٥٧	٨٤,٦١٨,٥١٠
٥,٩٦٨,٥٥٩	٥,٢٩٢,٧٧٦
٧٩,٩٩٧,٧٧٦	١١٣,٨٨٧,١٥٠
٣٩٥,٢٧٠,٥٩٢	٤٤١,٢٩٨,٤٣٦
٥١٥,١٥٤,٧٥٧	٥٥٠,٤٠٢,٣٨٩

رأس المال المدفوع

الاحتياطي النظامي

المكاسب غير المحققة (استثمارات)

الأرباح المبقاة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية
(غير مراجعة)

من ٢٠٠٦/١/١	من ٢٠٠٧/١/١	
وحتى	وحتى	
٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣,٢٢٤,٨٠٢	٥٨,٩٣٣,٨١١	صافي المبيعات
		<u>ناقصاً :</u>
٢٨,٦٧٥,٦٤٠	٣٢,٤٦٢,٥٦٥	تكلفة المبيعات
٣٤,٥٤٩,١٦٢	٢٦,٤٧١,٢٤٦	مجمل الربح
		<u>ناقصاً :</u>
١,٥٤٣,٢٨٣	١,٦٥٦,٠٩١	المصروفات العمومية والإدارية
٥٠٧,٥٩٥	٤٥١,٥٢٥	المصروفات البيعية والتسويقية
٤٠٣,٣٦٣	١٩٩,٢٥٠	استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
٤٨٢,٤٤٨	٤٨٠,٤٦٢	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٢٥٨,٦٦٠	٢٣٩,٣٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٩٩٥,٣٤٩	٣,٠٢٦,٦٨٠	
٣١,٥٥٣,٨١٣	٢٣,٤٤٤,٥٦٦	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٩٨٠,٤٠٥	٣,٥٩١,٣٧٢	إيرادات الأخرى
٣٢,٥٣٤,٢١٨	٢٧,٠٣٥,٩٣٨	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
		<u>ناقصاً :</u>
٨١٩,٨٢٢	٦٨١,٨٨٢	مخصص الزكاة الشرعية
٣١,٧١٤,٣٩٦	٢٦,٣٥٤,٠٥٦	صافي دخل الفترة
١٣٣	١١١	ربح السهم العادي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية
(غير مراجعة)

٢٠٠٦/١/١ من	٢٠٠٧/١/١ من
وحتى	وحتى
٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢,٥٣٤,٢١٨	٢٧,٠٣٥,٩٣٨
٤,١٨٢,١٥٣	٤,٩٠٢,٦٢٩
٤٨٢,٤٤٨	٤٨٠,٤٦٢
٢٥٨,٦٦٠	٢٣٩,٣٥٢
 (١,٢٢٠,٠٠٠)	 (٥,٩٨٠,٣٠١)
٥,٦٨٢,٥٦٢	(٢,٩٣١,٧٢٦)
(٤٤٥,٦٦٤)	(٥,٩٢٧,٨٢٥)
(٢,٢٧٣,٤٧٤)	(٥,٦٩٥,٠٥٦)
(٨٨٧,٤٢٩)	(٩٣٧,٧٤٨)
(٩٤,٥٢٢)	(٤٦٠,٩٦٠)
 ٣٨,٢١٨,٩٥٢	 ١٠,٧٢٤,٧٦٥
 (٧٠٥,٧٩٩)	 ١,٠٦٥,٨٦٠
(٧,٩٣٨,٧٠٥)	(٢٢٠,٠١٨)
(٩,٣٥٩)	(٣١٧,٢٦٣)
 (٨,٦٥٣,٨٦٣)	 ٥٢٨,٥٧٩
 -	 (١٥,٤١٣,٨٨٧)
(١,٨٤٢,٠٨٦)	(١,٨٣١,٩٨٥)
(١,٨٤٢,٠٨٦)	(١٧,٢٤٥,٨٧٢)
٢٧,٧٤٢,٠٠٣	(٥,٩٩٢,٥٢٨)
٤٨,٧٦٤,٤٦٠	١٦,٠٧٢,٩٩٥
٧٦,٥٠٦,٤٦٣	١٠,٠٨٠,٤٦٧

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

صافي إضافات الأصول الثابتة

مشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار آلات

مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

أوراق الدفع

الأرباح الموزعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد وشبيه النقد

النقد وشبيه النقد في بداية الفترة

النقد وشبيه النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٧/٣/٣١

١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٤٨٧/١٩١٣٧٨١٠١٠٠١٤٨٧ و تاريخ ١٠١٠٠١٤٨٧ هـ ، ويبلغ رأس المال الحالي ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال مقسم إلى ٢٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم عشرة ريالات .

والشركة عدة فروع مسجلة بيانها كما يلي :

- فرع ينبع : رقم ١٤٨٧/٢ و تاريخ ١٠١٠٠١٤٨٧ هـ .
- فرع جده : رقم ١٤٨٧/٢ و تاريخ ١٠١٠٠١٤٨٧ هـ .
- فرع الدمام : رقم ١٤٨٧/٠٣٣ و تاريخ ١٠١٠٠١٤٨٧ 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 الالزمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعده على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة بحسب النظام الأساسي أن يكون لها مصلحة أو تشرك بأي 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/ 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 بنهاء ديسمبر من كل عام .

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 المصاريف الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والتسويقية كمصاريف فترة وفقاً لنظام الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها .
المصاريف 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 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 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 تبوب 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 وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

النقد وشبه النقد : ١٠/٢

يتكون النقد وشبه النقد 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 .

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٨,٥٧٦,٠٥٣	٣٠٥,١٨٤,٠٣٠	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلاك
٥٤,٥٤٤,٥٧٦	١٠٠,٣٠٧,٥٩٨	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢,٩٠١,٠٤٣	٢٤,٤١٥,٣٧٦	قطع غيار الآلات
<u>٣٥٦,٠٢١,٦٧٢</u>	<u>٤٢٩,٩٠٧,٠٠٤</u>	الإجمالي

أحداث لاحقة : (٤)

بتاريخ ٢٠٠٧/٤/١ أقرت الجمعية العمومية العادية توزيع أرباح على المساهمين بواقع ٣ ريال للسهم بما يعادل ٣٠% من رأس المال ، كما أقرت الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بنفس اليوم زيادة رأس مال الشركة من ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال إلى ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال وذلك بإصدار ٧,٩١٦,٦٦٧ سهم توزع على المساهمين بالتساوي بنسبة ما يملكه كل مساهم من رأس المال وذلك بواقع سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم .