

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٦/٣/٣١
مع تقرير الفحص المحدود

السُّوَيِّمُ وَالغَنَازِيَانُ
محاسبون ومراجعون قانونيون
شركة تضامنية مهنية
ترخيص رقم (٢٢)

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة الجبس الأولية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة الجبس الأولية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٦/٣/٣١ وقائمتي الدخل والتدفق النقدي للأشهر الثلاثة 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون 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 يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن شركة السويلم والعنيزان



عبدالله بن عبدالعزيز السويلم

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٨٣)



الرياض في ١٣/٣/١٤٢٧هـ

الموافق ١١/٤/٢٠٠٦م

٢
شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية

كما في

٢٠٠٥/٣/٣١

ريال سعودي

٢٠٠٦/٣/٣١

ريال سعودي

الأصول :

الأصول المتداولة :

١٤,٨١٠,٧٧٧	٥,٤٥٩,١٨٠
٦٢,٠٠٤,٥٨٤	٧١,٠٤٧,٢٨٣
١٣,٨٣٦,٤٦١	١٥,٩٨٠,٦٨٣
١٣,١٤٦,٦٥٥	١٢,٩٧٤,١٥١
٢,٩١٠,٧٩٧	٢,٥١١,٦٠٠
١٠٦,٧٠٩,٢٧٤	١٠٧,٩٧٢,٨٩٧

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

الأصول غير المتداولة :

٣٦,٢١٧,١٦٥	٤٢,٩٥٢,٩٤٣
٣١٩,٦٢٤,١٠٥	٣٥٦,٠٢١,٦٧٢
٨,٨٨١,١٤٣	٨,٢٠٧,٢٤٥
٣٦٤,٧٢٢,٤١٣	٤٠٧,١٨١,٨٦٠
٤٧١,٤٣١,٦٨٧	٥١٥,١٥٤,٧٥٧

(٣)

الاستثمارات طويلة الأجل
صافي قيمة الأصول الثابتة
صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

١٢,٣٧٥,٠٠٠	-
٦,٠٥١,٣٤٨	٥,٣٥٩,٩٩٠
٨٢,٢٤٠,٧٨٦	٩٦,٥٠٢,١٦٧
٢,٧٣٥,٩٧٠	٥,١١٤,٩٥٦
٣,٥٤٣,١٤٧	٤,٢٨٧,٢٢٤
١٠٦,٩٤٦,٢٥١	١١١,٢٦٤,٣٣٧

أقساط القروض طويلة الأجل
الذمم الدائنة
دائنو توزيع الأرباح
الأرصدة الدائنة الأخرى
المخصصات الأخرى
إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

٨,٣٦٧,٦٧٠	٨,٦١٩,٨٢٨
٨,٣٦٧,٦٧٠	٨,٦١٩,٨٢٨
١١٥,٣١٣,٩٢١	١١٩,٨٨٤,١٦٥

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي الخصوم غير المتداولة
إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :

٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠
٥٨,٧٢٢,٨١٢	٧١,٨٠٤,٢٥٧
٤,٠٨٠,١٣٥	٥,٩٦٨,٥٥٩
٥٥,٨١٤,٨١٩	٧٩,٩٩٧,٧٧٦
٣٥٦,١١٧,٧٦٦	٣٩٥,٢٧٠,٥٩٢
٤٧١,٤٣١,٦٨٧	٥١٥,١٥٤,٧٥٧

رأس المال المدفوع
الاحتياطي النظامي
المكاسب غير المحققة (إستثمارات)
الأرباح المبقاه
إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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

شركة الجبس الألبية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية

من ٢٠٠٥/١/١	من ٢٠٠٦/١/١	
وحتى	وحتى	
٢٠٠٥/٣/٣١	٢٠٠٦/٣/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠,٨٢٧,٦٥٧	٦٣,٢٢٤,٨٠٢	صافي المبيعات
		ناقصاً:
٢٦,٢٨٤,٥٤٥	٢٨,٦٧٥,٦٤٠	تكلفة المبيعات
٣٤,٥٤٣,١١٢	٣٤,٥٤٩,١٦٢	مجمل الربح
		ناقصاً:
١,٥٧١,٦٣٩	١,٥٤٣,٢٨٣	المصروفات العمومية والإدارية
٥٢٥,٣٩٩	٥٠٧,٥٩٥	المصروفات البيعية والتسويقية
٣٥٤,١٥٠	٢٠٣,٣٦٣	استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
٣١٤,٥١٩	٤٨٢,٤٤٨	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٢٦٧,١٠٨	٢٥٨,٦٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٣٢,٨١٥	٢,٩٩٥,٣٤٩	
٣١,٥١٠,٢٩٧	٣١,٥٥٣,٨١٣	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٦٥٧,٢١٩	٩٨٠,٤٠٥	الإيرادات الأخرى
٣٢,١٦٧,٥١٦	٣٢,٥٣٤,٢١٨	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
		ناقصاً:
٦٧٤,٥١٢	٨١٩,٨٢٢	مخصص الزكاة الشرعية
٣١,٤٩٣,٠٠٤	٣١,٧١٤,٣٩٦	صافي دخل الفترة
٦٦٣	٦٦٨	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 ٢٠٠٥/١/١ وحتى ٢٠٠٥/٣/٣١ ريال سعودي	من ٢٠٠٦/١/١ وحتى ٢٠٠٦/٣/٣١ ريال سعودي	
٣٢,١٦٧,٥١٦	٣٢,٥٣٤,٢١٨	الأنشطة التشغيلية :
٥,٦٧٥,٨٩٧	٤,١٨٢,١٥٣	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة الشرعية
٣١٤,٥١٩	٤٨٢,٤٤٨	<u>التعديلات على البنود غير النقدية :</u>
٢٦٧,١٠٨	٢٥٨,٦٦٠	استهلاك الأصول الثابتة
		إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :</u>
(٥٢٩,٢٠٩)	(١,٢٢٠,٠٠٠)	الذمم المدينة
(١,٤٦٨,٤٣٧)	٥,٦٨٢,٥٦٢	المخزون
(٧٨٤,٦٢٧)	(٤٤٥,٦٦٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٢,٩٣٠,٩٥١)	(٢,٢٧٣,٤٧٤)	الذمم الدائنة
(١,٣٦٦,٦٤٨)	(٨٨٧,٤٢٩)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٣٥,٥٥٦)	(٩٤,٥٢٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١,٢٠٩,٦١٢	٣٨,٢١٨,٩٥٢	صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية
٥٠,٤٥٤,٥٨٤	-	الأنشطة الاستثمارية :
(٥٤,٣٤٤,٠٥٥)	(٧٠٥,٧٩٩)	الإستثمارات
٤٨,٥٦٨,٢٣٤	(٧,٩٣٨,٧٠٥)	صافي إضافات الأصول الثابتة
(١,٩٠٥,٣١٨)	(٩,٣٥٩)	مشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات
٤٢,٧٧٣,٤٤٥	(٨,٦٥٣,٨٦٣)	مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
		صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية
(١,٦٠٥,٠٢٧)	(١,٨٢٣,٠٨٦)	الأنشطة التمويلية :
(١,٦٠٥,٠٢٧)	(١,٨٢٣,٠٨٦)	الأرباح الموزعة
٧٢,٣٧٨,٠٣٠	٢٧,٧٤٢,٠٠٣	صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية
٤,٤٣٧,٣٣١	٤٨,٧٦٤,٤٦٠	التغير في النقد وشبه النقد
٧٦,٨١٥,٣٦١	٧٦,٥٠٦,٤٦٣	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

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

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٦/٣/٣١

١. الشركة :

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

وللشركة عدة فروع مسجلة بيانها كما يلي :

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

ويتمثل النشاط الأساسي الشركة 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 بحسب النظام الأساسي أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه بالمؤسسات والهيئات التي تزاوّل 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 وفقاً 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 المصروفات الإدارية والتسويقية :
يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات 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 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 تسعير 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 تبويب المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات ضمن الأصول الثابتة الا أنها لا تخضع للاستهلاك .

٩/٢ العملات الأجنبية :

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الاجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات الاجنبية على نتائج أعمال الفترة .

١٠/٢ النقد وشبه النقد :

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 .

(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :

٢٠٠٥/٣/٣١	٢٠٠٦/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٨,٠٣٣,٢٠١	٢٧٨,٥٧٦,٠٥٣
٦٠,٥٥٤,٥٥٦	٥٤,٥٤٤,٥٧٦
٢١,٠٣٦,٣٤٨	٢٢,٩٠١,٠٤٣
٣١٩,٦٢٤,١٠٥	٣٥٦,٠٢١,٦٧٢

الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلاك
مشروعات تحت التنفيذ
قطع غيار الآلات
الإجمالي