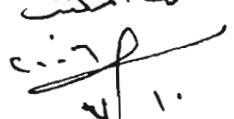


بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السَّوَيْلِمُ وَالْعَنَيْزَانُ
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 فضامية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

نسخة المكتب

١٠

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠
مع تقرير الفحص المحدود



السويم والعنزيان

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

Professional Partnership - Licence No. 22

Abdullah Al Swailem

Reg. No. 183

Ali Al Onaizan

Reg. No. 132

محاسبون ومراجعون قانونيون

Chartered Accountants

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢

عبد الله السويم قيد رقم ١٨٣

علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

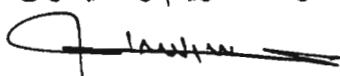
إلى السادة مساهمي شركة الجبس الأهلية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٦/٦/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣) المعترضة 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 المعترف بها - 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 يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

عن شركة السويم والعنزيان



علي محمد العنزيان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٢٧/٦/١٣

الموافق ٢٠٠٦/٧/٩

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية

كما في

٢٠٠٥/٦/٣٠

ريال سعودي

٢٠٠٦/٦/٣٠

ريال سعودي

إيضاح

٧,٧٠٧,١٥٢	٦,٥٢٧,٧٩٩	
٢٧,٤٦٥,٧٧٩	-	
١٤,٧٧٩,٦٢٣	١٥,٧٧٢,٨٢٨	
١٢,٩٤٠,٠٥٤	١٤,٤٩٥,٥٨٩	
٢,١٣٥,٣٤٤	٢,٠٨٠,٩٤٦	
٦٥,٠٢٧,٩٥٢	٣٨,٨٧٧,١٦٢	
٣٢,٥٣٠,٨٢٦	٤٧,٨١٨,٥١٨	
٣١٥,٤٤٢,٠١٧	٣٥٩,٤٦٢,٦٣٦	(٣)
٩,٦٢٦,٥١٨	٨,٠٩٩,٨٢٥	
٣٥٧,٥٩٩,٣٦١	٤١٥,٣٨٠,٩٧٩	
٤٢٢,٦٢٧,٣١٣	٤٥٤,٢٥٨,١٤١	
٦,٣٧٥,٠٠٠	-	
٥,١٤٧,١٢٧	٦,٢٢٠,٦٧٤	
١,٥٢٧,٩٤٥	٢,٦٧٦,٨٨٧	
٣,٢٥٤,٨٨٣	٥,٧٢١,٧٩٠	
٩٤٥,٤٨٢	١,٧٩٤,٨٦٠	
١٧,٢٥٠,٤٣٧	١٦,٤١٤,٢١١	
٨,٥٢١,١٠٦	٨,٧٤٣,٣٥٠	
٨,٥٢١,١٠٦	٨,٧٤٣,٣٥٠	
٢٥,٧٧١,٥٤٣	٢٥,١٥٧,٥٦١	
٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠	
٥٨,٧٢٢,٨١٢	٧١,٨٠٤,٢٥٧	
٨,٨٤٣,٧٩٥	٥,٣٣٤,١٣٤	
٩١,٧٨٩,١٦٣	١١٤,٤٦٢,١٨٩	
٣٩٦,٨٥٥,٧٧٠	٤٢٩,١٠٠,٥٨٠	
٤٢٢,٦٢٧,٣١٣	٤٥٤,٢٥٨,١٤١	

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد بالصندوق ولدى البنوك

الاستثمارات قصيرة الأجل

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 :

أقساط القروض طويلة الأجل

الذمم الدائنة

دائعو توزيع الأرباح

الأرصدة الدائنة الأخرى

المخصصات الأخرى

إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الخصوم غير المتداولة

إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع

الاحتياطي النظامي

مكاسب غير محققة (استثمارات)

الأرباح المبقاء

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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		الفترة الأولية		البيان
حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	من ٢٠٠٥/٤/١ وحتى ٢٠٠٥/٦/٣٠	من ٢٠٠٦/٤/١ وحتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٧,٤٦٢,٣١٨	١٣٢,٢٢٦,٥١٤	٧٦,٦٣٤,٦٦١	٦٩,٠٠١,٧١٢	صافي المبيعات
٦٥,٢٧٨,٦٢٣	٦١,٢٩٣,٣٠١	٣٨,٩٩٤,٠٨٨	٣٢,٦١٧,٦٦١	ناقصاً : تكلفة المبيعات
٧٢,١٨٣,٦٨٥	٧٠,٩٣٣,٢١٣	٣٧,٦٤٠,٥٧٣	٣٦,٣٨٤,٠٥١	مجمل الربح
٣,٢٢٢,١٤٢	٢,٩٥١,٣٤١	١,٦٥٠,٥٠٣	١,٤٠٨,٠٥٨	ناقصاً : المصاروفات العمومية والإدارية
١,١٤٣,٦٧٧	١,٠٣٠,٥٦٧	٦١٨,٢٧٨	٥٢٢,٩٧٢	المصاروفات البيعية والتسويقة
٧١٢,١٣٤	٤٠٨,٩٨٨	٣٥٧,٩٨٤	٢٠٥,٦٢٥	استهلاك الأصول الثابتة
٧٧٧,٠٥٨	٩٨٨,٩٨٥	٤٦٢,٥٣٩	٥٠٦,٥٣٧	إطفاء مصاروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٥٣٤,٢١٦	٥١٧,٣٢٠	٢٦٧,١٠٨	٢٥٨,٦٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٣٨٩,٢٢٧	٥,٨٩٧,٢٠١	٣,٣٥٦,٤١٢	٢,٩٠١,٨٥٢	إجمالي المصاروفات والأعباء الإدارية
٥,٧٩٤,٤٥٨	٦٥,٠٣٦,٠١٢	٣٤,٢٨٤,١٦١	٣٣,٤٨٢,١٩٩	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢,٥٣٣,٦٦٩	٢,٨٥٢,٩٥٣	١,٨٧٦,٤٥٠	١,٨٧٢,٥٤٨	الإيرادات الأخرى
٦٨,٣٢٨,١٢٧	٦٧,٨٨٨,٩٦٥	٣٦,١٦٠,٦١١	٣٥,٣٥٤,٧٤٧	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
٨٦٠,٧٧٩	١,٧١٠,١٥٧	١٨٦,٢٦٧	٨٩٠,٣٣٥	ناقصاً : مخصص الزكاة الشرعية
٦٧,٤٦٧,٣٤٨	٦٦,١٧٨,٨٠٨	٣٥,٩٧٤,٣٤٤	٣٤,٤٦٤,٤١٢	صافي دخل الفترة
٢٨٤	٢٧٩	١٥١	١٤٥	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

٢٠٠٥/١/ من	٢٠٠٦/١/ من
وحتى	وحتى
٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي

٦٨,٣٢٨,١٢٧	٦٧,٨٨٨,٩٦٥
١٢,٦٥٥,٢٥٤	٨,٤٨٠,٧١٤
٧٧٧,٠٥٨	٩٨٨,٩٨٥
٥٣٤,٢١٦	٥١٧,٣٢٠
(١,٤٧٢,٣٧١)	(١,٠١٢,١٤٥)
(١,٢٦١,٨٣٦)	٤,١٦١,١٢٤
(٩,١٧٤)	(١٥,٠١٠)
(٣,٨٣٥,١٧٢)	(١,٤١٢,٧٩٠)
(٨٤٧,٧٣٥)	(٢٨٠,٥٩٤)
(٢,٧٨٣,٩٣٢)	(٣,٣٨٢,٦٩٩)
(٢٤٩,٢٢٨)	(٢٢٩,٦٦٠)
٧١,٨٣٥,٢٠٧	٧٥,٧٠٤,٢١٠

٣١,٤٣٨,٨٠٤	(٥,٥٠٠,٠٠٠)
(١٠٠,١١١,٩٦١)	(٢٦,٧٥٧,٨٨٢)
٩١,٥٢٤,٩٧١	١٠,٣٤٥,٥٨٤
(٣,١١٣,٢٣٢)	(٤٠٨,٤٧٦)
١٣,٩٠٠	٢٨,٢٦٩
١٩,٧٥٢,٤٨٢	(٢٢,٢٩٢,٥٠٥)

(٨٢,٣١٧,٨٦٨)	(٩٥,٦٤٨,٣٦٦)
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٨٨,٣١٧,٨٦٨)	(٩٥,٦٤٨,٣٦٦)
٣,٢٦٩,٨٢١	(٤٢,٢٣٦,٦٦١)
٤,٤٣٧,٣٣١	٤٨,٧٦٤,٤٦٠
٧,٧٠٧,١٥٢	٦,٥٢٧,٧٩٩

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 الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

استثمارات

إضافات أصول ثابتة

مشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار آلات

مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل

إستبعادات الموجودات الثابتة بالصافي

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

الأرباح الموزعة

المسدد من القرض

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

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 ٢٠٠٦/٦/٣٠

١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩/١٠/١٤٧٨هـ ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال مقسم إلى ٤,٧٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم خمسون ريال ، تم تجزئتها إلى ٢٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم ١٠ ريالات بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٤/١٥٤/٢٠٠٦ تاريخ ٢٠٠٦/٤/١٥٤ المبني على قرار مجلس الوزراء القاضي بأن تكون القيمة الإسمية لسهم الشركة المساهمة ١٠ ريالات .

والشركة عدة فروع مسجلة ببيانها كما يلي :

- فرع ينبع : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٢ وتاريخ ١٤٠٠/٣/١٨هـ .
- فرع جده : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٢ وتاريخ ١٤٩٢/١/٢٦هـ .
- فرع الدمام : رقم ١٠١٠٠١٤٨٧/٠٣٣ وتاريخ ١٤٩٥/٧/٦هـ .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في صناعة وإنتاج الجبس ومشتقاته المستخرج من منطقة الإمتداز والإتجار في الجبس وفيما يتفرع منه من مواد وصناعات وإنتاج مختلف المواد التي يمكن استخراجها من الجبس آلياً وكيمياوياً والقيام بكلفة الأعمال اللازمة 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 شبيهة 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 الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

٢/٢ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية 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 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 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 تقدير 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 الفسط الثابت ، ويتم تبويب المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات ضمن الأصول الثابتة إلا أنها لا تخضع للاستهلاك .

٩/٢

الاستثمارات:استثمارات قصيرة الأجل:

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في تلك الاستثمارات التي لا تتوziء إدارة الشركة الاحتفاظ بها لمدد تزيد عن عام.

استثمارات طويلة الأجل:

يتم اثبات الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات التي تساوي أو تزيد نسبة المساهمة فيها عن ٢٠ % وفق طريقة حقوق الملكية .

بـ يتم اثبات الاستثمارات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠ % والتي تتوziء 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 للأوراق المالية القابلة للتداول منها ، أو عن طريق آخر قوائم مالية في حالة الأوراق المالية الغير قابلة للتداول ، والا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .

١٠/٢

العملات الأجنبية:

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

١١/٢

النقد وشبه النقد:

يتكون النقد وشبه النقد من الأرصدة البنكية والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول الثابتة : (٣)
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٦,٨٠٧,٨٥٠	٣٠٠,٣٠١,٣٠٥	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلak
١٥,٦٤٩,٦٠٠	٣٦,٤٢١,٨١١	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢,٩٨٤,٥٦٧	٢٢,٧٣٩,٥٢٠	قطع غيار الآلات
<u>٣١٥,٤٤٢,٠١٧</u>	<u>٣٥٩,٤٦٢,٦٣٦</u>	الإجمالي