

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

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

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

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبدالله 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 ٢٠١٣/٣/٣١ وقائمة الدخل والتدفق النقدي للأشهر 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 لمعيار 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 . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعيّن 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 ١٤٣٤/٦/٤ هـ
الموافق ٢٠١٣/٤/١٤ م



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

كما في

٢٠١٢/٣/٣١

ريال سعودي

٢٠١٣/٣/٣١

إيضاح ريال سعودي

٦٩,٣٣٤,٨٣٤	٦٢,٠٠٦,٧٩٥
٢٠,٨١٤,٢١١	١٢,٢٢٧,١٤٣
٤٠,٥٧٩,١٠٧	٣٩,٢٤٢,١٧٥
٢,٠٩٣,٠٠٠	٢,٨٢٢,١٣٥
١٣٢,٨٢١,١٥٢	١١٦,٢٩٨,٢٤٨

٢٥,٥١٠,١٣٤	٢٥,٠٨٦,٦٣١
٣٣,٥٥١,١٩٤	٢٥,٩٠٩,١٨١
٣٦٥,٦٨٧,٨٩٩	٣٥١,٩١٦,٦٦٧
٣,٦٢٢,٨١٢	٢,٢٠٨,٨٠٥
٤٢٨,٣٧٢,٠٣٩	٤٠٥,١٢١,٢٨٤
٥٦١,١٩٣,١٩١	٥٢١,٤١٩,٥٣٢

٤,٤٣٦,٣٤٠	٧,٨٣٨,١٥٧
٤٤,٠٨٧,١٢٦	٢١,٨٥٤,١٤٣
٢,٦٨٣,٤٦٥	٣,٤١٥,٤٣٨
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,١٨٧,٥١٣	٢٦٣,٨٦٨
٦٢,٣٩٤,٤٤٤	٤٣,٣٧١,٦٠٦

٢٥,٧٠٠,٠٠٠	١٥,٧٠٠,٠٠٠
٦,٠٣٣,٧١٤	٤,٢٨١,٩٠٣
٣١,٧٣٣,٧١٤	١٩,٩٨١,٩٠٣
٩٤,١٢٨,١٥٨	٦٣,٣٥٣,٥٠٩

٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧
١٢٢,٤٠٣,٣٧٠	١٢٤,٤١٠,٥٦٢
١٧,٢٩٠,٩٩١	٧,٢٣٩,٥٠٦
١٠,٧٠٤,٠٠٥	٩,٧٤٩,٢٨٨
٤٦٧,٠٦٥,٠٣٣	٤٥٨,٠٦٦,٠٢٣
٥٦١,١٩٣,١٩١	٥٢١,٤١٩,٥٣٢

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

الأصول :
الأصول المتداولة :

النقد بالبنوك ولدى البنوك
 الذمم المدينة
 المخزون
 الأرصدة المدينة الأخرى

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية
 الاستثمارات طويلة الأجل

صافي قيمة الأصول الثابتة
 صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل

اجمالي الأصول غير المتداولة
 اجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :
الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة
 دائنون توزيع الأرباح
 الأرصدة الدائنة الأخرى

الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
 المخصصات الأخرى

الخصوم غير المتداولة :

القرض طويل الأجل
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة

اجمالي الخصوم غير المتداولة
 اجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع
 الاحتياطي النظامي
 مكاسب غير محققة (استثمارات)

الأرباح المبقاء
 اجمالي حقوق المساهمين

اجمالي الخصوم وحقوق المساهمين



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

عن الفترة من

صفى المبيعات	٢٠١٣/١/١	٢٠١٢/١/١
نافصاً:	وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	وحتى ٢٠١٢/٣/٣١
تكلفة المبيعات	ريال سعودي ٢٢,٥١٥,١٧٩	ريال سعودي ٢٣,٣١٧,٢٦٧
مجمل الدخل	١٤,٣٣٩,٠٩٥	٨,٩٧٨,١٧٢
نافصاً:	١,٣٢٧,٠٢٩	١,٠٠٦,٦٤٢
المصروفات العمومية والإدارية	٢٩٦,٤٦٩	٢٧٨,٥٦١
المصروفات البيعية والتسويقية	١٨١,٢٢٣	١٨٩,٣٩٥
استهلاك الأصول الثابتة الإدارية	٣٨٨,٣٢٦	٥١٧,٧٧٣
إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل	٦١,١٠٧	١٩٩,٣٦٥
مكافأة نهاية الخدمة	٢,٢٥٤,١٥٤	٢,١٩١,٧٣٦
اجمالي المصروفات والاعباء الإدارية	٦,١٨٨,٧٤٥	٦,٧٨٦,٤٣٦
صفى دخل الأعمال الرئيسية	٤٠٢,٦٦٧	٢,٨٤٧,٤٦٦
الإيرادات الأخرى	٦,٥٩١,٤١٢	٩,٦٣٣,٩٠٢
صفى دخل الفترة قبل مخصص الزكاة	١٦٦,٣١٣	٢٤٥,٨٣٢
نافصاً:	٦,٤٢٥,٠٩٩	٩,٣٨٨,٠٧٠
الزكاة الشرعية	٠٢٧	٠٢٨
صفى دخل الفترة	٠٢٠	٠٣٠
مجمل ربح السهم العادي		
صفى ربح السهم العادي		

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



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

عن الفترة من

٢٠١٢/١/١	٢٠١٣/١/١
حتى	وحتى
٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي

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 :

٩,٦٣٣,٩٠٢	٦,٥٩١,٤١٢
٤,٤٤٤,٤٩٨	٤,٣٣٣,٧١٢
٥١٧,٧٧٣	٣٨٨,٣٢٦
١٩٩,٣٦٥	٦١,١٠٧
١,٥٦٤,٥٥٤	(١٧٢,٩٦٩)
(٥,٧١٠)	٤٤٤,٠٣٢
(٥٦٠,٩٧٩)	(١,٠٣١,١٩٢)
(١,٠٨٣,٢٧٤)	١,٠٤٨,٥٤٩
٢١٦,٠٨٥	٦٩٠,٢٥٣
-	(٣,٢٢٧,٥٠٣)
(٥١٢,٨٤٥)	(١,٢٦٧,٣٨٥)
١٤,٤١٣,٣٦٩	٧,٨٥٨,٣٤٢

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

الاستثمارات
 صافي إضافات الأصول الثابتة
 مشروعات تحت التنفيذ وقطع غير آلات
 مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
 صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

المسدود من القرض
 الأرباح الموزعة
 صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية
 التغير في النقد وشبه النقد
 النقد وشبه النقد في بداية الفترة
 النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

(٢,٤٢٨,٨٢٢)	-
(٥٢٧)	(٤,٦٠٨)
(١٢٨,٩٤٤)	(٣٢,٩٣٥)
(١٠,٤٠٢)	(١٠,٤٠٢)
(٢,٥٦٨,٦٩٥)	(٤٧,٩٤٥)

(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-
(١,٠٨٣,١٠٨)	(٢٢٣,١٣٩)
(٥,٠٨٣,١٠٨)	(٢٢٣,١٣٩)
٦,٧٦١,٥٦٦	٧,٥٨٧,٢٥٨
٦٢,٥٧٣,٢٦٨	٥٤,٤١٩,٥٣٧
٦٩,٣٣٤,٨٣٤	٦٢,٠٠٦,٧٩٥

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

١٥١



٢٠١٣/٣/٣١

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠١٣/٣/٣١

١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٤٨٧٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩/١٠/١٤٢٨ هـ ، وبلغ رأسمالها الحالي ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال مقسم إلى ٣١,٦٦٦ سهم قيمة كل سهم عشرة ريالات .

والشركة عدّة فروع مسجلة بيانها كما يلي :

- فرع ينبع : رقم ٤٧٠٠٥٤٦ وتاريخ ١٤٠٠/٣/١٨ هـ .
- فرع جده : رقم ٤٠٣٠٠٧١٠٠ وتاريخ ١٤٣٩/١/٢٦ هـ .
- فرع الدمام : رقم ٢٠٥٠٠٣٥١٢ وتاريخ ١٤٣٩/٧/٦ هـ .
- مصنع الخليج بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٤٨٧٠٧ وتاريخ ١٤٢٦/٤/٤ هـ .
- المصنع الأهلي للحوائط الجبسية بالرياض : رقم ١٠١١٩٨٣٠١ وتاريخ ١٤٢٥/٤/١٠ هـ .
- مصنع الحوائط الجبسية بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٥٣٩٧١ وتاريخ ١٤٢٨/٣/٤ 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 وكيمياً و القيام بكلفة الأعمال الازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجه 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 المخصصات الأخرى :

- أ- يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على ضوء الدراسة الفعلية لأرصدة الذمم المدينة .
- ب- يتم احتساب مخصص المخزون الرائد على ضوء الدراسة الفعلية لعناصر المخزون .

٦/٢ الاستثمارات طويلة الأجل :

- أ- يتم إثبات الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات التي تساوي أو تزيد نسبة المساهمة فيها عن ٢٠% وفق طريقة حقوق الملكية ، ويتم تقييم الاستثمار وفق آخر قوائم مالية مدققة متوفرة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- ب- يتم إثبات الاستثمارات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠% والتي تنوي 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 مدققة متوفرة في حالة الأوراق المالية الغير قابلة للتداول ، ولا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .



٧/٢ المصاروفات الإدارية والتسويقية :

- يتم قياس وإثبات المصاروفات الإدارية والتسويقية كمصاروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصاروفات على الفترة المحاسبية التي حدث فيها .
- المصاروفات 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 .

٨/٢ الإيرادات :

يتم إثبات إيرادات النشاط الأساسي عند تسليم المنتجات للعملاء وإصدار فاتورة المبيعات ، أما الإيرادات الأخرى فيتم إثباتها عند حدوثها ووفقاً للأساس الاستحقاق .

٩/٢ المخزون :

يتم تقدير المخزون على أساس التكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

١٠/٢ الأصول الثابتة :

- يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت .
- يتم تبويب المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات ضمن الأصول الثابتة إلا أنها لا تخضع للاستهلاك .

١١/٢ عقود الإيجار التشغيلية :

تحمل المصاروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال فترة العقود .



١٢/٢ 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 وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

١٣/٢ مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل :

يتم اطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل على مدى العمر المتوقع للاستفادة من تلك المصروفات والذي قدرته الإدارية من خمس الى ست سنوات .

١٤/٢ النقد وشبه النقد :

يتمثل في النقد بالصندوق والأرصدة البنكية والاستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال فترات قريبة .

(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلak
ريال سعودي ٣٠٩,٩٧٥,٣٢٦	ريال سعودي ٢٩٢,٤٠٤,٤٣٨	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢,٩٥٥,١٣٥	٣٦,٨٦٩,٣١٩	قطع غير الآلات
٢٢,٧٥٧,٤٣٨	٢٢,٦٤٢,٩١٠	الإجمالي
٣٦٥,٦٨٧,٨٩٩	٣٥١,٩١٦,٦٦٧	

(٤) نتائج أعمال الفترة :

تم إعداد جميع التسويفات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعد المرصد المالي ونتائج الأعمال ، مع الإشارة الى أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

