

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعُنَايِزَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

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

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered Accountants

شركة الجبس الأولية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠١١/٩/٣٠
مع تقرير الفحص المحدود

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 ٢٠١١/٩/٣٠ وقائمة الدخل لأشهر الثلاثة والتسعة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي لأشهر التسعة 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 . 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

علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٢/١١/١٤٣٢هـ

الموافق ١٠/١٠/٢٠١١م



علي محمد العنيزان

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

كما في

٢٠١٠/٩/٣٠
ريال سعودي٢٠١١/٩/٣٠
ريال سعودي

إيضاح

٦٦,٠٧١,٣٤٧	٤٩,٦٩٠,٩٦٧
٢٤,٦٤٤,٣٠٨	٢٢,٩٣٨,٦٦٠
٤٠,٧٩٨,٠٦١	٤٣,١٩٦,١٤٥
١,٨٦٧,٠٢٦	١,٦٧٤,٩٠٦
١٣٣,٣٨٠,٧٤٢	١١٧,٥٠٠,٦٧٨
٢٠,٥٩٧,٨٩١	٢١,٥٦٩,٤٦٧
٣٠,٦٤٧,٠٢٧	٣١,٠٢٨,٣٣٥
٣٨٩,٧٥٠,٧٢٢	٣٧٤,٢٤٧,٣٢١
٦,٨٩٨,١٥٤	٤,٦٩٠,٧٥٨
٤٤٧,٨٩٣,٧٩٤	٤٣١,٥٣٥,٨٨١
٥٨١,٢٧٤,٥٣٦	٥٤٩,٠٣٦,٥٥٩
٤,١٨٧,١٧١	٧,٠٥٦,٨٥٢
٥,٠٨٤,٨٥٩	٦,٠٧٩,٨٨٩
١,٦٣٤,٢٤٠	٢,١١٥,٣٣٥
١,٢٤٠,٩٣٣	٧٦٢,٥٨٨
-	٨,٠٠٠,٠٠٠
١٢,١٤٧,٢٠٣	٢٤,٠١٤,٦٦٤
٤٣,٧٠٠,٠٠٠	٢٩,٧٠٠,٠٠٠
٧,١٣٤,٤١٥	٦,٧٦٦,٥٣٥
٥٠,٨٣٤,٤١٥	٣٦,٤٦٦,٥٣٥
٦٢,٩٨١,٦١٨	٦٠,٤٨١,١٩٩
٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧
١١٤,١٩٠,٥٨٧	١١٩,٤٤٣,١٢٢
١١,٠٨٣,٨٩٢	١٣,٢٥٦,٢٨٨
٧٦,٣٥١,٧٧٢	٣٩,١٨٩,٢٨٣
٥١٨,٢٩٢,٩١٨	٤٨٨,٥٥٥,٣٦٠
٥٨١,٢٧٤,٥٣٦	٥٤٩,٠٣٦,٥٥٩

(٣)

الأصول :**الأصول المتداولة :**

النقد بالصندوق ولدى البنوك
الذمم المدينة
المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية

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

دائنو توزيع الأرباح

الأرصدة الدائنة الأخرى

المخصصات الأخرى

الجزء المتداول من القرض طويل الأجل

إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

قروض طويلة الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الخصوم غير المتداولة

إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع

الاحتياطي النظامي

مكاسب غير محققة (استثمارات)

الأرباح المبقاة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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



Handwritten signature and date: ١٤٣٢/٩/٣٠

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

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى	حتى	من	من	
٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/٧/١	٢٠١١/٧/١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٧,٥٨٤,٤١٢	٨٤,٧٥٥,٤٨٣	٣٣,٨٤٢,٨٨١	٢١,٤٤١,٠٨٠	صافي المبيعات
٦٧,٠٦٥,٢١٧	٥٣,٠٦٠,٧٤٩	٢٠,٦٣٨,٩٢٧	١٤,٩٨٩,٧٧٣	ناقصاً: تكلفة المبيعات
٥٠,٥١٩,١٩٥	٣١,٦٩٤,٧٣٤	١٣,٢٠٣,٩٥٤	٦,٤٥١,٣٠٧	مجمل الدخل
٣,٤٤٠,٠٣١	٣,٤٠١,٨٧٤	١,١٥٧,١٤٠	١,٢٢٠,١٦٥	ناقصاً: المصروفات العمومية والإدارية
١,٠٩٥,١١١	٨٨٣,٥١٣	٣٤٥,٠٨٩	٢٩٦,٣٣٥	المصروفات البيعية والتسويقية
٥٦٦,٧٦٥	٥٧٢,٣٧٠	١٩٤,٧٣٤	١٩٢,٧٣٥	استهلاك الأصول الثابتة
١,٩٤٦,٠٦٤	١,٦٨١,٧٣١	٥٩٨,٦٧٤	٥٦٠,٥٧٧	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٥١٠,٠٠٦	٥٠١,٦١٥	١٦٨,٩٩٣	١٦٧,٢٠٥	مكافأة نهاية الخدمة
٧,٥٥٧,٩٧٧	٧,٠٤١,١٠٣	٢,٤٦٤,٦٣٠	٢,٤٣٧,٠١٧	إجمالي المصروفات والأعباء الادارية
٤٢,٩٦١,٢١٨	٢٤,٦٥٣,٦٣١	١٠,٧٣٩,٣٢٤	٤,٠١٤,٢٩٠	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢,٧٧٧,٩٦٣	١,٤٤٦,٠٨٩	٣٩٥,٤٩٤	٤٠٤,٢٤٠	الإيرادات الأخرى
٤٥,٧٣٩,١٨١	٢٦,٠٩٩,٧٢٠	١١,١٣٤,٨١٨	٤,٤١٨,٥٣٠	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
١,١٥٦,٢٣٠	٦٦٥,٠٣٣	٢٨٢,٥٩٦	١١٤,٦٤٣	ناقصاً: الزكاة الشرعية
٤٤,٥٨٢,٩٥١	٢٥,٤٣٤,٦٨٧	١٠,٨٥٢,٢٢٢	٤,٣٠٣,٨٨٧	صافي دخل الفترة
١٦٠	٠٨٠	٠٤٢	٠١٤	مجمل ربح السهم العادي
١٦٤١	١٠٠	٠٣٤	٠٢٠	صافي ربح السهم العادي

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



(Handwritten signature)

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

من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠	ريال سعودي	من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	ريال سعودي
٤٥,٧٣٩,١٨١		٢٦,٠٩٩,٧٢٠	
١٤,٩٥٤,٤٠٦		١٤,٦١٣,٥٨٨	
١,٩٤٦,٠٦٤		١,٦٨١,٧٣١	
٥١٠,٠٠٦		٥٠١,٦١٥	
٣,٣٠٣,٦٣٩		٧٥٢,٩٠٠	
(٣,٩١٥,٥٤٣)		(٣,١٨٤,٦٨٧)	
(٢٢٤,٠٩٤)		(٢٢٣,٨٠٥)	
(١,١٧٣,٤٤١)		٢,٨١٨,١٥١	
(١,٢٤٩,٦٧٤)		(١,٦٧٤,٣٢٥)	
(٣,٩٩٣,٩٠٥)		(٣,٤٣٢,٣٢٦)	
(٥٥٧,١٥٤)		(٦٠٠,٧٢٩)	
٥٥,٣٣٩,٤٨٥		٣٧,٣٥١,٨٣٣	
-		٨١٩,٥١٢	
(٥,١٣٩,٦٥٦)		(٢٨,٦٠٤)	
(٣,٨٧٠,٦٠٢)		(٣,٢٥٨,٨٧٨)	
(١١٩,٤٥٠)		(٣٦,٨٦٩)	
(٩,١٢٩,٧٠٨)		(٢,٥٠٤,٨٣٩)	
(٥,٠٠٠,٠٠٠)		(٦,٠٠٠,٠٠٠)	
(٨٠,٩٩٨,٣١٣)		(٦٥,١٤٥,٩٦٧)	
(٨٥,٩٩٨,٣١٣)		(٧١,١٤٥,٩٦٧)	
(٣٩,٧٨٨,٥٣٦)		(٣٦,٢٩٨,٩٧٣)	
١٠٥,٨٥٩,٨٨٣		٨٥,٩٨٩,٩٤٠	
٦٦,٠٧١,٣٤٧		٤٩,٦٩٠,٩٦٧	

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

المسدد لمصلحة الزكاة والدخل

المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

الاستثمارات

صافي إضافات الأصول الثابتة

المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات

مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

المحصل (المسدد) من قرض صندوق التنمية الصناعية

الأرباح الموزعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

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



١٠/١٠

محمد العنبر

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠١١/٩/٣٠

١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩/١٠/١٣٧٨هـ ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال مقسم الى ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم قيمة كل سهم عشرة ريالات . وللشركة عدة فروع مسجلة بيانها كما يلي :

- فرع ينبع : رقم ٤٧٠٠٠٠٥٤٦ وتاريخ ١٨/٣/١٤٠٠هـ .

- فرع جدة : رقم ٤٠٣٠٠٠٧١٠٠ وتاريخ ٢٦/١/١٣٩٢هـ .

- فرع الدمام : رقم ٢٠٥٠٠٠٣٥١٢ وتاريخ ٦/٧/١٣٩٥هـ .

- مصنع الخليج بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٤٨٧٠٧ وتاريخ ٤/٦/١٤٢٦هـ .

- المصنع الأهلي للحوائط الجبسية بالرياض : رقم ١٠١٠١٩٨٣٠١ وتاريخ ١٠/٤/١٤٢٥هـ

- مصنع الحوائط الجبسية بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٥٣٩٧١ وتاريخ ٤/٣/١٤٢٨هـ .

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 أليا وكيمائيا والقيام بكافة الأعمال اللازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه بالمؤسسات والهيئات التي تزاو 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 .



Handwritten signature and date in blue ink.

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 المخصصات الأخرى :

- أ- يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على ضوء الدراسة الفعلية لأرصدة الذمم المدينة .
- ب- يتم احتساب مخصص المخزون الراكد 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 للاوراق المالية القابلة للتداول منها ، أو عن طريق آخر قوائم مالية مدققة متوفرة في حالة الأوراق المالية الغير قابلة للتداول ، والا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .



Handwritten signature in blue ink.

٧/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

- يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق 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 .

٨/٢ الإيرادات :

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

٩/٢ المخزون :

- يتم تقييم 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 الا أنها لا تخضع للاستهلاك .

١١/٢ عقود الايجار التشغيلية :

- تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الايجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال فترة العقود .



١١/٢

محمد العبد

١٢/٢ العملات الأجنبية :

يجرى 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 الإدارة من أربع الى خمس 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 .

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :
٣٣٨,٥٩٦,٩١٦	٣١٩,٠٩٠,١٠٩	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلاك
٢٧,٦٩٥,٥٩٨	٣٢,٣٠٤,٧١٥	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٤٥٨,٢٠٨	٢٢,٨٥٢,٤٩٧	قطع غيار الآلات
٣٨٩,٧٥٠,٧٢٢	٣٧٤,٢٤٧,٣٢١	الإجمالي

(٤) نتائج أعمال الفترة :

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



١١/١١/١١

محمد العبد