

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

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

شركة الجبس الأولية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠

مع تقرير الفحص المحدود

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنَازَانُ  
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  
عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣  
علي العنيزان 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 ٢٠٠٩/٦/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (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 ١٩/٧/٢٠١٤هـ

الموافق ١٢/٧/٢٠٠٩م

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

كما في

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٧٢٣,٠٧٢	٦٠,٧٦٢,٥٦٢	
١٧,٥٢٣,٣٩٨	٢١,١١٥,٢٠٣	
٣١,٥٣٨,٩٠٥	٣٧,٥٠٣,٤٣٧	
٣,١٤٢,٦٨٣	٢,٠٠٠,٢١٧	
٨٤,٩٢٨,٠٥٨	١٢١,٣٨١,٤١٩	
٦١,٣٠٩,٥٠١	٤٧,٧٨٨,٥٧٥	
٤١٩,٥٩٠,٢٨٤	٤٠٦,٠٨٥,١٠٧	(٣)
٩,٢٠٣,٨٨٦	٩,٨٦٥,٧٨٩	
٤٩٠,١٠٣,٦٧١	٤٦٣,٧٣٩,٤٧١	
٥٧٥,٠٣١,٧٢٩	٥٨٥,١٢٠,٨٩٠	
٦,٢٩٤,٢٩٥	٥,٢٥٤,٠٩٨	
٥,٢١٩,١٠٧	٥,١٥١,٧٧١	
٩,٤٩٠,٤١٤	١,٦٥٦,١٧٤	
١,٦٥٨,٨٣٥	١,٤٦١,٦٢٥	
٢٢,٦٦٢,٦٥١	١٣,٥٢٣,٦٦٨	
٣٨,٩٦٠,٠٠٠	٤٨,٧٠٠,٠٠٠	
٧,٦٤٦,١١٥	٧,٣٢٨,١٥٢	
٤٦,٦٠٦,١١٥	٥٦,٠٢٨,١٥٢	
٦٩,٢٦٨,٧٦٦	٦٩,٥٥١,٨٢٠	
٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	
٩٤,١٠٣,٠١٦	١٠٥,٣٣٤,٥٣٠	
٢١,٢٤٨,٥٣١	٧,٧٨١,٢٤١	
٧٣,٧٤٤,٧٤٩	٨٥,٧٨٦,٦٣٢	
٥٠٥,٧٦٢,٩٦٣	٥١٥,٥٦٩,٠٧٠	
٥٧٥,٠٣١,٧٢٩	٥٨٥,١٢٠,٨٩٠	

## الأصول :

## الأصول المتداولة :

النقد وشبه النقد

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 :

الذمم الدائنة

دائنو توزيع الأرباح

الأرصدة الدائنة الأخرى

المخصصات الأخرى

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

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

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى	حتى	من	من	
٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٨/٤/١ وحتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٤/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣١,٠٩١,٦٨٧	١١٥,٥٥١,٩٠٤	٧١,٢٥٣,١٧٤	٥٥,١٧٦,٨٤٠	صافي المبيعات
				<b>ناقصاً:</b>
٦٦,٢٦٠,٦١٢	٥٧,٥٧٥,٧٥٠	٣٦,٢٨٠,٩٦٦	٢٨,٥٣٦,٧٤١	تكلفة المبيعات
٦٤,٨٣١,٠٧٥	٥٧,٩٧٦,١٥٤	٣٤,٩٧٢,٢٠٨	٢٦,٦٤٠,٠٩٩	مجمل الربح
				<b>ناقصاً:</b>
٢,٤٤٠,٥٠٩	٢,٣٤٨,٢٨٢	١,١٦٥,٢٤١	١,١٥٤,٦٠٠	المصروفات العمومية والإدارية
٧٤٤,٩٣٨	٦٣٣,٠٩١	٣٥٨,٤١٨	٣٣٨,١٥٦	المصروفات البيعية والتسويقية
٣٨٥,٧٠١	٣٦٩,٦٠٤	١٩٢,٧٥٩	١٨٥,٦٥٣	استهلاك الأصول الثابتة
١,٢٨٦,٩٨٨	١,٢٥٣,٤٥٤	٦٤٣,٤٩٤	٦٢٦,٧٢٧	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٤٠٦,٧٠٤	٣٨٣,٨٦٢	٢٠٣,٣٥٢	١٩١,٩٣١	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٢٦٤,٨٤٠	٤,٩٨٨,٢٩٣	٢,٥٦٣,٢٦٤	٢,٤٩٧,٠٦٧	إجمالي المصروفات والأعباء الادارية
٥٩,٥٦٦,٢٣٥	٥٢,٩٨٧,٨٦١	٣٢,٤٠٨,٩٤٤	٢٤,١٤٣,٠٣٢	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢,٩٩٢,٣٣١	١,٢٩٨,٤١٨	٧٩٤,٣٣٥	٤٩١,٣٩٢	الإيرادات الأخرى
٦٢,٥٥٨,٥٦٦	٥٤,٢٨٦,٢٧٩	٣٣,٢٠٣,٢٧٩	٢٤,٦٣٤,٤٢٤	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
				<b>ناقصاً:</b>
١,٥٧٤,١٣٢	١,٣٧٦,٩٢٢	٨٣٥,١٦٦	٦٣٠,٨٢٧	الزكاة الشرعية
٦٠,٩٨٤,٤٣٤	٥٢,٩٠٩,٣٥٧	٣٢,٣٦٨,١١٣	٢٤,٠٠٣,٥٩٧	صافي دخل الفترة
١٩٩٣	١٩٦٧	١٩٠٢	٠,٧٦٦	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  
( غير مراجعة )

من ٢٠٠٨/١/١ وحتى ٢٠٠٨/٦/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ ريال سعودي
٦٢,٥٥٨,٥٦٦	٥٤,٢٨٦,٢٧٩
٩,٨١٨,٧٧٢	٩,٧٤٠,٠٥٧
١,٢٨٦,٩٨٨	١,٢٥٣,٤٥٤
٤٠٦,٧٠٤	٣٨٣,٨٦٢
(٢,٢١٩,٩١٨)	(٢,٥٢٧,٢٥٩)
(٨٩٨,٣٢٤)	(٥,٨٨٤,٤٠٦)
(١,١١٠,٢٣٤)	٤٢٠,٩٩٢
١,١٩٣,٣٢٣	(٣٣١,٤٩٥)
٦٢,٤٦٤	(١,٥٧٢,٥٥٦)
(٢,٤٥٥,٩٥٩)	(٣,٠٣٣,٦٩٧)
(٤٤١,٤٥٨)	(٣٧٥,٦٧١)
٦٨,٢٠٠,٩٢٤	٥٢,٣٥٩,٥٦٠
٢٥٩,٨٥٠	٥٣,٧٤٤
(٩٥,٤٤١)	(٤٦٧,٨٣٢)
(٩٤٠,٧٨٤)	(١,٢٠٥)
(٦٢١)	(١,٨٥٦,٨٨٤)
(٧٧٦,٩٩٦)	(٢,٢٧١,١٧٧)
-	٩,٧٤٠,٠٠٠
(٨١,٠٧٥,٣٠٢)	(٨١,٠١٥,٠٩٩)
(٨١,٠٧٥,٣٠٢)	(٧١,٢٧٥,٠٩٩)
(١٣,٦٥١,٣٧٤)	(٢١,١٨٧,٧١٦)
٤٦,٣٧٤,٤٤٦	٨١,٩٥٠,٢٧٨
٣٢,٧٢٣,٠٧٢	٦٠,٧٦٢,٥٦٢

**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

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 :**

رأس المال

المحصل من قرض صندوق التنمية الصناعية

الأرباح الموزعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد وشبه النقد

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 ٢٠٠٩/٦/٣٠

### ١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠١٤٨٧ بتاريخ ١٩/١٠/١٣٧٨هـ ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال مقسم الى ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم ، بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم . 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 .

- مصنع الخليج بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٤٨٧٠٤ وتاريخ ٤/٦/١٤٢٦هـ .

- مصنع 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 آليا وكيمياويا 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 تزاوُل 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 الإيرادات 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 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 .
- 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 .

**الاستثمارات : ٩/٢****\* استثمارات قصيرة الأجل :**

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

**\* استثمارات طويلة الأجل :**

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

ب- يتم اثبات 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 في حالة الأوراق المالية الغير قابلة للتداول ، والا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .

**العملات الأجنبية : ١٠/٢**

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 .

**النقد وشبه النقد : ١١/٢**

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

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	<b>صافي قيمة الأصول الثابتة :</b> (٣)
٢٨١,٦٠٢,٥٩١	٣٥٨,٣٨٤,٨٥٠	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلاك
١١٣,٢٠١,٨٤٦	٢٣,٩٣٣,٨٠٢	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤,٧٨٥,٨٤٧	٢٣,٧٦٦,٤٥٥	قطع غيار الآلات
٤١٩,٥٩٠,٢٨٤	٤٠٦,٠٨٥,١٠٧	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 إلى أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .