

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والعنزيان

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 السويم قيد رقم ١٨٣

علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠١١/٦/٣٠

مع تقرير الفحص المحدود

السويم والعنزيان

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 السويم قيد رقم ١٨٣
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحتومين

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 ٢٠١١/٦/٣٠ 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) المعترضة 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 . ويعتبر هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغيّر 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 ٢٠١١/٧/٤
موافق ١٤٣٢/٨/٣

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

كما في

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي

إيضاح

٥٣,٦٢٥,٦٩٣	٤٣,٥٥١,٣٢١
٢٤,٦٠٦,٧٤٢	٢٣,٩٣٢,٧٧٤
٤٢,٠٧٥,٣٧١	٣٨,٧٤٢,٨٥٦
١,٩٨٨,٦٦٧	٢,٩٩٧,٩٧٩
١٢٢,٢٩٦,٤٧٣	١٠٩,٢٢٤,٩٣٠

٢٠,٣٧٨,٠٧٨	٢١,٥٦٩,٤٦٧
٣١,٥٠٦,٨٩٧	٣٢,٧٨٤,٦٠٥
٣٩٢,٠٧١,١٠٤	٣٧٧,٤٣٤,١٨١
٧,٤٩٣,٨٩٧	٥,٢٢٥,٨٨٣
٤٥١,٤٤٩,٩٧٦	٤٣٧,٠١٤,١٣٦
٥٧٣,٧٤٦,٤٤٩	٥٤٦,٢٣٩,٠٦٦

٤,٥٤٠,٧٧٠	٤,٨٠٥,٧١٢
٥,٠٨٦,٠٥٩	٦,٠٨٠,٦٦٩
١,٢٨٩,٨٦٥	١,٨٤٨,١٣٦
٩٥٨,٣٣٧	٦٤٧,٩٤٥
٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٨٧٥,٠٣١	٢٠,٣٨٢,٤٦٢

٤٠,٧٠٠,٠٠٠	٣٣,٧٠٠,٠٠٠
٧,٠٩٠,٦٦٥	٦,٧٥٨,٢٣٦
٤٧,٧٩٠,٦٦٥	٤٠,٤٥٨,٢٣٦
٦٥,٦٦٥,٦٩٦	٦٠,٨٤٠,٦٩٨

٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧
١١٤,١٩٠,٥٨٨	١١٩,٤٤٣,١٢٢
١١,٨٧٧,٦٤٠	١٤,٤٠٣,١٨٣
٦٥,٣٤٥,٨٥٨	٣٤,٨٨٥,٣٩٦
٥٠٨,٠٨٠,٧٥٣	٤٨٥,٣٩٨,٣٦٨
٥٧٣,٧٤٦,٤٤٩	٥٤٦,٢٣٩,٠٦٦

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد وشبه النقد

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

دائنون توزيع الأرباح

الأرصدة الدائنة الأخرى

المخصصات الأخرى

الجزء المتداول من القرض طويل الأجل

إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

القرض طويل الأجل

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 (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الجبس الأهلية

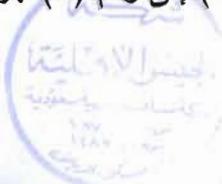
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية

(غير مراجعة)

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١١/٤/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣,٧٤١,٥٣١	٦٣,٣١٤,٤٠٣	٤٢,٢٥٣,٥٦٧	٣٠,٩١٧,٨٩٩	صافي المبيعات
٤٦,٤٢٦,٢٩٠	٣٨,٠٧٠,٩٧٦	٢٤,٨٦٨,١٧١	١٨,٨٤٦,٨٠٩	ناقصاً : تكلفة المبيعات
٣٧,٣١٥,٢٤١	٢٥,٢٤٣,٤٢٧	١٧,٣٨٥,٣٩٦	١٢,٠٧١,٠٩٠	مجمل الدخل
				ناقصاً :
٢,٢٨٢,٨٩١	٢,١٨١,٧٠٩	١,٠٧٦,٦٣٩	١,٠٦٤,٠٤٣	المصروفات العمومية والإدارية
٧٥٠,٠٢٢	٥٨٧,١٧٨	٤٠٩,٧٥٤	٢٩٤,٤٧٣	المصروفات البيعية والتسويقية
٣٧٢,٠٣١	٣٧٩,٦٣٥	١٨٩,٦٨٢	١٩٠,٧٨٠	استهلاك الأصول الثابتة
١,٣٤٧,٣٩٠	١,١٢١,١٥٤	٦٠٨,٨٦٨	٥٦٠,٥٧٧	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٣٤١,٠١٣	٣٣٤,٤١٠	١٧٢,٠٢٠	١٦٧,٢٠٥	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٩٣,٣٤٧	٤,٦٠٤,٠٨٦	٢,٤٥٦,٩٦٣	٢,٢٧٧,٠٧٨	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٣٢,٢٢١,٨٩٤	٢٠,٦٣٩,٣٤١	١٤,٩٢٨,٤٣٣	٩,٧٩٤,٠١٢	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢,٣٨٢,٤٦٩	١,٠٤١,٨٤٩	١,٨٧١,٨٠٩	٤٧٧,٧٩٤	الإيرادات الأخرى
٣٤,٦٠٤,٣٦٣	٢١,٦٨١,١٩٠	١٦,٨٠٠,٢٤٢	١٠,٢٧١,٨٠٦	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
٨٧٣,٦٣٤	٥٥٠,٣٩٠	٤٢٤,٣٠٦	٢٦٠,٩٧٥	ناقصاً : الزكاة الشرعية
٣٣,٧٣٠,٧٢٩	٢١,١٣٠,٨٠٠	١٦,٣٧٥,٩٣٦	١٠,٠١٠,٨٣١	صافي دخل الفترة
١١٨	٠٨٠	٠٥٥	٠٣٨	مجمل ربحية السهم العادي
١٠٧	٠٦٧	٠٥٢	٠٣٢	صافي ربحية السهم العادي

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






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

٢٠١٠/١/١ من وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠ ريال سعودي	٢٠١١/١/١ من وحتى ٢٠١١/٦/٣٠ ريال سعودي
٣٤,٦٠٤,٣٦٣	٢١,٦٨١,١٩٠
٩,٨٩٧,٣٠٢	٩,٨٣٥,٧١٣
١,٣٤٧,٣٩٠	١,١٢١,١٥٤
٣٣٧,٩٨٦	٣٣٤,٤١٠
٣,٣٤١,٢٠٥	(٢٤١,٢١٤)
(٥,١٩٢,٨٥٣)	١,٢٦٨,٦٠٢
(٣٤٥,٧٣٥)	(١,٥٤٦,٨٧٨)
(٨١٩,٨٤٢)	٥٦٧,٠١١
(١,٥٩٤,٠٤٩)	(١,٩٤١,٥٢٤)
(٣,٩٩٣,٩٠٥)	(٣,٤٣٢,٣٢٦)
(٤٢٨,٨٨٤)	(٤٤١,٨٢٣)
٣٧,١٥٢,٩٧٨	٢٧,٢٠٤,٣١٥
-	٢١٠,١٣٧
(٥,١١٨,١٢٦)	(٢٣,١٧٠)
(١,١٥٥,٤١٠)	(١,٦٧٣,٢٩٧)
(١١٦,٥١٩)	(١١,٤١٧)
(٦,٣٩٠,٠٥٥)	(١,٤٩٧,٧٤٧)
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
(٨٠,٩٩٧,١١٣)	(٦٥,١٤٥,١٨٧)
(٨٢,٩٩٧,١١٣)	(٦٨,١٤٥,١٨٧)
(٥٢,٢٣٤,١٩٠)	(٤٢,٤٣٨,٦١٩)
١٠٥,٨٥٩,٨٨٣	٨٥,٩٨٩,٩٤٠
٥٣,٦٢٥,٦٩٣	٤٣,٥٥١,٣٢١

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

المسدود 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 :

المسدود من قرض صندوق التنمية الصناعية

الأرباح الموزعة

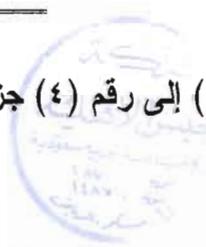
صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

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 (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



[Handwritten signatures of the company's management and auditors]

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠١١/٣/٣٠

١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩/١٠/١٣٧٨ ، ويبلغ رأس المال الحالي ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال مقسم إلى ٣١,٦٦٦ سهم قيمة كل سهم عشرة ريالات .

وللشركة عدة فروع مسجلة بيانها كما يلي :

- فرع ينبع : رقم ٤٧٠٠٠٥٤٦ وتاريخ ١٨/٣/١٤٠٠ .
- فرع جده : رقم ٤٠٣٠٠٧١٠٠ وتاريخ ٢٦/١/١٣٩٢ .
- فرع الدمام : رقم ٢٠٥٠٠٣٥١٢ وتاريخ ٦/٧/١٣٩٥ .
- مصنع الخليج بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٤٨٧٠٧ وتاريخ ٤/٦/١٤٢٦ .
- المصنع الأهلي للحوائط الجبسية بالرياض : رقم ١٠١٠١٩٨٣٠١ وتاريخ ١٠/٤/١٤٢٥ .
- مصنع الحوائط الجبسية بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٥٣٩٧١ وتاريخ ٤/٣/١٤٢٨ .

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 وكيماوياً والقيام بكلفة الأعمال الازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعده 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/ العرف المحاسبي :

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

٢/ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .



بيان
الجسر

جعفر
الجسر

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 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 الديون 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 ، ولا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .



٧/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

- يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصروفات الإدارية والتسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم 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 إلا أنها لا تخضع للاستهلاك .

١١/٢ عقود الإيجار التشغيلية :

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



٢٠١٣

محمد العبدالله

١٢/٢ العملات الأجنبية :

يجرى تحويل المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية الى الريال السعودى على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودى 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 أربع الى خمس سنوات .

١٤/٢ النقد وشباه النقد :

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

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول الثابتة : (٣)
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٣,٦٣٢,٤٩٠	٣٢٣,٨٦٢,٥٥٠	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الإهلاك
٢٥,١٥٧,٣٠٢	٣٠,٧٠٦,٤٧٠	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٢٨١,٣١٢	٢٢,٨٦٥,١٦١	قطع غيار الآلات
<u>٣٩٢,٠٧١,١٠٤</u>	<u>٣٧٧,٤٣٤,١٨١</u>	الإجمالي

(٤) نتائج أعمال الفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الإدارة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدد المركز المالي ونتائج الأعمال ، مع الإشارة إلى أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤسراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لاعمال السنة كاملة .

