

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 تصاميم مهنية - ترخيص رقم ٢٢

عبدالله السويم قيد رقم ١٨٣

علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

## شوكة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

القائم المالية الأولية

كما في ٢٠١٦/٩/٣٠

مع تقرير الفحص المحدود

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوَيْلَمُ وَالْعَنْيَزَانُ  
AL SWAILEM & AL ONAIZAN  
خَاصِبُونَ وَمَرْاجِعُونَ قَانُونِيُّونَ  
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

تقرير الفحص المحدود  
للقوائم المالية الأولية

المحتومين

إلى السادة مساهمي شركة الجبس الأهلية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠١٦/٩/٣٠ وقائمة الدخل الأولية للأشهر الثلاثة والتسعه المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة 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 المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعود 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 نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّعيّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

عن شركة السويلم والعنيزان

علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين  
رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٣٨/١/٦ هـ

الموافق ٢٠١٦/١٠/١٧ م

٢  
شركة الجبس الأهلية  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية  
(غير مراجعة)

كما في  
٢٠١٥/٩/٣٠      ٢٠١٦/٩/٣٠  
ريال سعودي      ريال سعودي  
ايضاح

٢٢,٤٩٨,٧٨٥	٣٠,٩٤٠,٥٥٢
٣٥,٠٤١,١٣١	٤٣,٥٣٧,٥١٧
٢٩,٥٢٧,٧٥٠	٢٥,٣٥٩,٦٠١
٣٤,٣٩٩,٣٣٧	٣٢,٩٧٦,٥٣٤
١,٦٣٩,٩٧٦	١,٦٨٢,٥٥٩
٣,٩٢٠,٦٣٦	٣,٥٤١,٨٩٤
<b>١٢٧,٠٢٧,٦١٥</b>	<b>١٣٨,٠٣٨,٦٥٧</b>

٣٠,٧٤١,٨٦٨	٢٧,٦٧٩,٦٠٢	(٣)
١١,٠٤١,٢٢٦	٧,٤٢٩,٠٥٢	(٤)
٣١٨,٤٦٢,٦٧٤	٣٠٣,٣٩٥,٩٠٩	(٥)
٣,٢٧٧,٦١٣	٢,٣٧١,٣٤١	
٣٦٣,٥٢٣,٣٨١	٣٤٠,٨٧٥,٩٠٤	
<b>٤٩٠,٥٥٠,٩٩٦</b>	<b>٤٧٨,٩١٤,٥٦١</b>	

٤,٠٢٨,٤٤٢	٦,٣٠٨,٢٦٤
٦,٠٤٨,٣٩١	٦,٠٣٨,١٠٩
١,٥٥٠,٤٦١	٣,١٨١,٣٣١
٦٢٢,٣٥٩	٣٧٠,٢١٦
<b>١٢,٢٤٩,٦٥٣</b>	<b>١٥,٨٩٧,٩٢٠</b>

٣,٧٨١,٠٢٩	٣,٥٦١,٥٠٤
٣,٧٨١,٠٢٩	٣,٥٦١,٥٠٤
<b>١٦,٠٣٠,٦٨٢</b>	<b>١٩,٤٥٩,٤٤٢</b>

٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	(٦)
١٢٨,٣٨٨,٩١٣	١٣٠,٤٤٤,٦٧٩	
٦,٩٤٢,٣٩٦	٤٦٥,٥٨٩	
٢٢,٥٢٢,٣٣٨	١١,٨٧٨,٢٠٢	
٤٧٤,٥٢٠,٣١٤	٤٥٩,٤٥٥,١٣٧	
<b>٤٩٠,٥٥٠,٩٩٦</b>	<b>٤٧٨,٩١٤,٥٦١</b>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.



**الأصول :**  
**الأصول المتداولة :**  
 النقد والنقد المعامل  
 الاستثمارات في مرابحات إسلامية  
 الذمم المدينة  
 المخزون  
 طرف ذو علاقة مدين  
 الأرصدة المدينة الأخرى  
 إجمالي الأصول المتداولة

**الأصول غير المتداولة :**  
 الاستثمارات في شركة زميلة  
 الاستثمارات والأصول المالية  
 صافي قيمة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ  
 مصاريف مؤجلة  
 إجمالي الأصول غير المتداولة  
 إجمالي الأصول

**الخصوم وحقوق المساهمين :**  
**الخصوم المتداولة :**

الذمم الدائنة  
 توزيعات أرباح مستحقة  
 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  
 أرباح غير محققة من الاستثمارات  
 الأرباح المبقاء  
 إجمالي حقوق المساهمين  
 إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى	حتى	من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٦/٧/١	
٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	وحتى ٢٠١٥/٩/٣٠	وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٥٨,٢٤٢,٦٣٣	٥٩,٧٩٧,٩٠٢	١٩,٨٦٦,٩٣٣	٢٠,١٦٩,٦٦٦	صافي المبيعات ناقصاً :
٤١,٢٦٩,٧٦٩	٤٣,٥٦٢,٥٣٣	١٣,٢١٨,٣٦٠	١٣,٣٠٣,٢٧٤	تكلفة المبيعات
١٦,٩٧٢,٨٦٤	١٦,٢٣٥,٣٦٩	٦,٦٤٨,٥٧٣	٦,٨٦٦,٣٩٢	مجمل الدخل ناقصاً :
٣,٢١١,٣٦٣	٣,٢٦٣,٥٩٤	١,٠١٠,٠١٥	٩٣٠,٢٧٩	المصروفات العمومية والإدارية
١,٥١٩,٣٤٨	١,٤٦١,٨٠١	٥٤٠,٨١٩	٤٧٠,٣٥٥	المصروفات البيعية والتسويقية
٥٢٢,٤٩٨	٥٠٩,٨٠٦	١٧١,٦٣٠	١٧١,٣٦١	استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
١,٢٥٤,٩٤٢	٧٩٨,٩٦٣	٤١٨,٣١٤	٢٦٦,٣٢١	إطفاء مصاريف مؤجلة
٣٤٦,٠٤١	٣٩١,٦٥٩	١١٥,٣٤٧	١٣٠,٥٥٣	مكافأة نهاية الخدمة
٦,٨٥٤,١٩٢	٦,٤٢٥,٨٢٣	٢,٢٥٦,١٢٥	١,٩٦٨,٨٦٩	إجمالي المصروفات
١٠,١١٨,٦٧٢	٩,٨٠٩,٥٤٦	٤,٣٩٢,٤٤٨	٤,٨٩٧,٥٢٣	صافي دخل الأعمال الرئيسية
١١,٠٤١,٥٠٨	١,٢١٩,٣٢٢	٤٢٧,٨٩١	٢٨٢,٨٧٠	الإيرادات الأخرى
٢١,١٦٠,١٨٠	١١,٠٢٨,٨٦٨	٤,٨٢٠,٣٣٩	٥,١٨٠,٣٩٣	صافي دخل الفترة قبل الزكاة ناقصاً :
٥٣٧,٦٥٦	٢٨٥,٥١٣	١٢٣,٣٩٣	١٣٢,٧٧٤	الزكاة التقديرية
٢٠,٦٢٢,٥٢٤	١٠,٧٤٣,٣٥٥	٤,٦٩٦,٩٤٦	٥,٠٤٧,٦١٩	صافي دخل الفترة
٠٣٢	٠٣١	٠١٤	٠١٥	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية (٧)
٠٦٥	٠٣٤	٠١٥	٠١٦	ربحية السهم من صافي دخل الفترة (٧)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.



٤  
**شركة الجبس الأهلية**  
 شركة مساهمة سعودية  
**قائمة التدفق النقدي الأولية**  
**(غير مراجعة )**

عن الفترة من	٢٠١٥/١/١	٢٠١٦/١/١
وحتى	وحتى	
٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	

٢١,١٦٠,١٨٠	١١,٠٢٨,٨٦٨	
١٢,٣٧٩,٤٢٠	١١,٩١١,٧٣٠	
١,٢٥٤,٩٤٢	٧٩٨,٩٦٣	
٣٤٦,٠٤١	٣٩١,٦٥٩	
(٧,٩٦٤,٤٧٩)	٣,٣٣٠,٢٢٦	
٣,٦٢٩,٨٠٦	(٢٦٨,٤٦٣)	
(٣٦٩,٩٢١)	(٣٧٧,٣٥٣)	
(٣٧١,٤٠٠)	(٥٣٢,٥٢١)	
١٣٥,٠١٦	٣,٠٠٠,٩٥٧	
(٥٠٢,٢٥٧)	١,٢١٨,٤٨١	
(٣,٤٥٣,٩٤٥)	(٣,٧٣٩,٤٠١)	
(٨٢٩,٢٣٩)	(٥٠٦,٤٣٨)	
٢٥,٤١٤,١٦٤	٢٦,٢٥٦,٧٠٨	

(١٢,٠٤١,١٣١)	(٨,٤١٤,٢٦٨)	
٧,٨٢٤,٧٦١	-	
٦٦,٩٠٨	١٢٤,٥٤٩	
(٨١٢,٨٤٢)	(٢١٣,٨٠٧)	
(٤,٩٦٢,٣٠٤)	(٨,٥٠٣,٥٢٦)	

(٥,٧٠٠,٠٠٠)	-	
(١٩,٣٧٢,٠٩٨)	(١٩,٢٧٢,٢٧٨)	
(٢٥,٠٧٢,٠٩٨)	(١٩,٢٧٢,٢٧٨)	
(٤,٦٢٠,٢٣٨)	(١,٥١٩,٠٩٦)	
٢٧,١١٩,٠٢٣	٣٢,٤٥٩,٦٤٨	
٢٢,٤٩٨,٧٨٥	٣٠,٩٤٠,٥٥٢	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

**الأنشطة التشغيلية :**

صافي دخل الفترة قبل الزكاة

**التعديلات على البنود غير النقدية :**

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء مصاريف مؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

**التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :**

الذمم المدينة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

طرف ذو علاقة مدين

الذمم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

المسدود من الزكاة الشرعية

المسدود من مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

**الأنشطة الاستثمارية :**

الاستثمارات في مرابحات اسلامية

صافي الحركة على الاستثمارات والأصول المالية

صافي إضافات الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ

المصروفات المؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

**الأنشطة التمويلية :**

تسديد قروض طويلة الأجل

الآرباح الموزعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد وشبه النقد

النقد وشبه النقد في بداية الفترة

النقد وشبه النقد في نهاية الفترة



\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

٥

**شركة الجبيلية للأهليّة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأؤنية**  
**كما في ٢٠١٦/٩/٣ (غير مراجعة)**

الإجمالي	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٩,٤٥٧	١١٢,٩١٢	١٣١,٣٧٠	٣١٦,٦٦٦	٢٠١٥/١١/١٥ حقوق المساهمين كما في
(١٩,٣٧٢)	(١٩,٣٧٦)	(١٩,٣٧٨)	(١٩,٣٧٩)	أرباح مستحقة التوزيع للمساهمين
(١٩,٩١٥)	-	(١٥,٩٤٦)	-	صافي الحركة على الأرباح غير المحققة من الاستثمارات
٤٢٥,٢٤٢	٢٠,١٢٢	٤٤,٥٢٥	٣١٦,٦٦٦	٢٠١٥/٩/٣٠ صافي دخل الفترة المنتهية في
٤٧٦,٥٤٧	٢٢,٥٢٣	٦٣,٣٣٣	٣١٦,٦٦٦	٢٠١٥/٩/٣٠ حقوق المساهمين كما في
٤٦٩,٤٧٤	٢٠,٧٠٣	١,٩٩٢	٣١٦,٦٦٦	٢٠١٦/١١/٢٠ حقوق المساهمين كما في
(١٩,٦٦٦)	(١٩,٢٦٦)	(١٩,٨٥١)	(١٩,٢٦٦)	أرباح مستحقة التوزيع للمساهمين
(١٩,٨٦١)	-	(١,٤٩٦)	-	صافي الحركة على الأرباح غير المحققة من الاستثمارات
٥٥٣,٣٤٧	١٠,٧٤٣	١٠,٣٣٣	٣١٦,٦٦٦	٢٠١٦/٩/٣٠ صافي دخل الفترة المنتهية في
٤٥٩,٤٥٧	١١٢,٨٨٧	٢٠٢,٠٢٠	٣١٦,٦٦٦	٢٠١٦/٩/٣٠ حقوق المساهمين كما في

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.



شركة الجبس الأهلية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية  
كما في ٢٠١٦/٩/٣٠  
( غير مراجعة )

(١) الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٠/١٩١٣٧٨ هـ ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال مقسم إلى ٣١,٦٦٦ سهم قيمة كل سهم عشرة ريالات .

والشركة عدة فروع مسجلة ببيانها كما يلي :

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

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة وفقاً للسجل 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 بكلّ الأعمال الازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض .



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شركة الجبس الأهلية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية  
كما في ٢٠١٦/٩/٣٠  
(غير مراجعة)

**أهم السياسات المحاسبية :** (٢)

**العرف المحاسبي :** ١/٢

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

**السنة المالية :** ٢/٢

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

**استخدام التقديرات :** ٣/٢

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المثبتة وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية . ومبانع الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها ، وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية ، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**الزكاة التقديبية :** ٤/٢

يجب مخصص للزكاة في قائمة الدخل الأولية ويتم تحويل التزامات الزكاة على قائمة الدخل ويتم احتسابه تقديرياً ، على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب الزكاة في نهاية العام .

**مخصص مكافأة نهاية الخدمة :** ٥/٢

يجب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

**المخصصات الأخرى :** ٦/٢

- يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على ضوء الدراسة الفعلية لأرصدة الديون المدين .
- يتم احتساب مخصص المخزون الرائد على ضوء الدراسة الفعلية لعناصر المخزون .



**شركة الجسر الأهلية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية**  
**كما في ٢٠١٦/٩/٣٠**  
**(غير مراجعة)**

٧/٢ **الاستثمارات:**

- \* تصنف الاستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسبة تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٥% من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ، ويتم اتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الإستثمار فيها ، حيث يتم قيد حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية استناداً إلى آخر قوائم مالية متوفرة صادرة للشركة المستثمر فيها . وتظهر هذه الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة .
- \* يتم تصنيف الاستثمارات الغير محفظة بها للمتجارة أو حتى الاستحقاق والتي تقل نسبة المشاركة فيها عن ٢٠% كاستثمارات متاحة للبيع ويتم تقييم تلك الإستثمارات على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية الأولية ، ويتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر غير المتحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين ، وفي حال تعذر تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات يتم معالجتها بالتكلفة مطروحاً منها الانخفاض في القيمة " إن وجد " .

٨/٢ **المصروفات الإدارية والتسويقية:**

- يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات 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 ويستخدم تكلفتها التاريخية .
- يتم إثبات استحقاقات العاملين من راتب الإجازة وتدارك السفر وفقاً للأساس النقدي .

٩/٢ **الإيرادات:**

- يتم إثبات إيرادات النشاط الأساسي عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل أو عند الانتهاء من تقديم الخدمات والذي يتزامن مع إصدار فاتورة بذلك للعملاء ، أما الإيرادات الأخرى فيتم إثباتها عند حدوثها ووفقاً للأساس الاستحقاق .



\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**شركة الجسر الأهلية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية**  
**كما في ٢٠١٦/٩/٣٠**  
**( غير مراجعة )**

١٠/٢

**المخزون:**

يتم قيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل وتحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح ، تظهر تكلفة البضاعة تامة الصنع والممواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجح للتكلفة وتشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعماله ومصاريف التصنيع غير المباشره إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع في سياق الأعمال العاديه بعد خصم مصاريف البيع المتغيره ذات العلاقة .

١١/٢

**الأصول الثابتة:**

- يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للنسبة المذكورة بالإيضاح ( ١/٥ ) .
- يتم تبويب المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات ضمن الأصول الثابتة إلا أنها لا تخضع للاستهلاك وتظهر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس المتوسط المرجح .

١٢/٢

**الانخفاض في الأصول غير المتداولة :**

يتم في نهاية الفترة المالية التأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود ذلك يتم إثبات أي انخفاض بين التكلفة والقيمة المقدرة القابلة للإسترداد في قائمة الدخل .

١٣/٢

**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 .

١٤/٢

**المصروفات المؤجلة:**

يتم اطفاء المصروفات المؤجلة على مدى العمر المتوقع للاستفادة من تلك المصروفات بحيث لا تتجاوز ست سنوات .

١٥/٢

**النقد والنقد المماثل:**

لأهداف إعداد قائمة التدفق النقدي ، يتالف بند النقد والنقد المماثل من النقد والشيكات تحت التحصيل بالصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك .






**شركة الجبس الأهلية**  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات على القوائم المالية الأولية  
 كما في ٢٠١٦/٩/٣٠

(٢) الاستثمارات في شركة زميلة :

يتمثل هذا البند في قيمة الاستثمار في الشركة السعودية القطرية للجبس بنسبة ٣٣,٣٤٪ من رأس المال البالغ ٤٠ مليون ريال قطري .

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي
<u>١١,٠٤١,٢٢٦</u>	<u>٧,٤٢٩,٠٥٢</u>
<b><u>١١,٠٤١,٢٢٦</u></b>	<b><u>٧,٤٢٩,٠٥٢</u></b>

(٤) الاستثمارات والأصول المالية :

إستثمارات متاحة للبيع  
الإجمالي

(٥) صافي قيمة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ :		
٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٢٥٨,٢٣٦,١١٦	٢٤٣,٥٧٩,٧٠٢	صافي قيمة الأصول الثابتة (١/٥)
٣٨,١٧٢,٨٨١	٣٨,١٧٢,٨٨١	المشروعات تحت التنفيذ
٢٢,٠٥٣,٦٧٧	٢١,٦٤٣,٣٢٦	قطع الغيار
<b>٣١٨,٤٦٢,٦٧٤</b>	<b>٣٠٣,٣٩٥,٩٠٩</b>	<b>الإجمالي</b>









(١٥) ملخص تجربة الأصول المثبتة :

البيان	نسبة الاعمال	الإعفاءات	الاستبدادات	التجارة	في	مجمع الاهلاك	إهلاك	صافي القيمة	في
أراضي	٢٣٠ - ٦٧%	-	-	٤٠٠،٣٦٣،٢٥٤،٢٦٢	٢٠٠	٢٠٠،١١٠،١٦١،٢٠٠	٢٠٠،١١٠،٢٠٠	٢٠٠،٩٦٠،١٠١،٢٠٠	٢٠٠،٩٦٠،١٠١،٢٠٠
مباني	٦٧٠ - ٣٣%	-	-	٣٧٠،٤٦٤،٣٦٧	٢٠٠	٣٧٠،٤٦٤،٣٦٧	٣٧٠،٤٦٤،٣٦٧	٣٧٠،٤٦٤،٣٦٧	٣٧٠،٤٦٤،٣٦٧
طرق وآلات	٦٧٠ - ٣٣%	-	-	٥٨٠،٣٦٥	٢٠٠	٥٨٠،٣٦٥	٥٨٠،٣٦٥	٥٨٠،٣٦٥	٥٨٠،٣٦٥
آلات ومعدات	٥٧٠ - ٣٣%	-	-	٥٣٠،٣٦٥	٢٠٠	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥
معدات الماء	٥٦٠ - ٣٣%	-	-	٥٣٠،٣٦٥	٢٠٠	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥
معدات الكهرباء	٥٦٠ - ٣٣%	-	-	٥٣٠،٣٦٥	٢٠٠	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥
وسائر النقل	٥٦٠ - ٣٣%	-	-	٥٣٠،٣٦٥	٢٠٠	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥
عبد وأدوات	٥٦٠ - ٣٣%	-	-	٥٣٠،٣٦٥	٢٠٠	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥
أثاث	٥٦٠ - ٣٣%	-	-	٥٣٠،٣٦٥	٢٠٠	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥	٥٣٠،٣٦٥

(٦) **رأس المال :**

يبلغ رأس المال مبلغاً وقدره ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال سعودي مدفوعة بالكامل موزعة على ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

(٧) **ربحية السهم :**

تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل ومن صافي الدخل من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة والبالغة ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم .

(٨) **المعلومات القطاعية :**

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- أ- إنتاج جبس اليدرة .
- ب- حوائط جبسية .
- ج- جبس الرش اللاصق .

تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية وخارج المملكة العربية السعودية .

(٩) **نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :**

إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

