

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويفل والعزيزان

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون ومبرجون 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 السويفل قيد رقم ١٨٣
علي العزيزان قيد رقم ١٣٢

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

القائم المالية الأولية

كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

مع تقرير الفحص المحدود

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوَيْلَمُ وَالْعَنِيزَانُ

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون و مراجعون 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 العنزيان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

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 ٢٠١٥/١٢/٣١ وقائمة الدخل الأولية للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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 المعترف بها في المملكة العربية السعودية - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل - نذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

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

عن شركة السويلم والعنزيان

على محمد العنزيان
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١٣٢)



الرياض في ٤/١٤٣٧ هـ
الموافق ٢٠١٦/١/٢٠

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية

كما في

٢٠١٤/١٢/٣١

ريال سعودي
(مراجعة)

٢٠١٥/١٢/٣١

إيضاح
(غير مراجعة)

٢٧,١١٩,٠٢٣	٣٧,٨٥٩,٦٤٨
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,١٢٣,٢٥٠
٢١,٥٦٣,٢٧١	٢٢,٨٤٧,٠٥٨
٣٨,٠٢٩,١٤٣	٣٢,٧٢٢,٥٥٩
١,٢٦٨,٥٧٦	١,٥٩٢,٨٠٧
<u>٣,٥٥٠,٧١٥</u>	<u>٣,١٦٤,٥٤١</u>
<u>١١٤,٥٣٠,٧٢٨</u>	<u>١٣٣,٣٠٩,٨٦٣</u>

٣٠,٧٥٠,٨١٢	٣٠,٧٤١,٨٦٨	(٣)
٢٢,١٢١,٩٥٨	٨,٩٢٥,٩٣٨	(٤)
٣٣٠,٩٠٩,٠٠٢	٣١٥,٤٣٢,١٨٨	(٥)
٣,٧١٩,٧١٣	٢,٩٥٦,٤٩٧	
<u>٣٨٧,٥٠١,٤٨٥</u>	<u>٣٥٨,٠٥٦,٤٩١</u>	
<u>٥٠٢,٠٣٢,٢١٣</u>	<u>٤٩١,٣٦٦,٣٥٤</u>	

٥,٧٠٠,٠٠٠	-
٣,٨٩٣,٤٢٦	٣,٤٢٩,١٠٧
٦,٠٤٨,٣٩١	٦,٠٤٣,٥٣١
٢,١٣٧,٤٢١	٢,٠٤٧,٥٥٣
٣,٤٥٣,٩٤٥	٢,٧٠٠,٠٠٠
<u>٢١,٢٣٣,١٨٣</u>	<u>١٤,٢٢٠,١٩١</u>
<u>٤,٢٦٤,٢٢٧</u>	<u>٣,٦٧٦,٢٨٣</u>
<u>٤,٢٦٤,٢٢٧</u>	<u>٣,٦٧٦,٢٨٣</u>
<u>٢٥,٤٩٧,٤١٠</u>	<u>١٧,٨٩٦,٤٧٤</u>

٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	(٦)
١٢٨,٣٨٨,٩١٣	١٢٨,٣٨٨,٩١٣	
١٠,٢٠٧,٣١١	٤,٨٢٧,١٠٨	
١٩,٣٧٢,٠٩٨	-	
١,٨٩٩,٨١٤	٢٣,٥٨٧,١٩٢	
<u>٤٧٦,٥٣٤,٨٠٣</u>	<u>٤٧٣,٤٦٩,٨٨٠</u>	
<u>٥٠٢,٠٣٢,٢١٣</u>	<u>٤٩١,٣٦٦,٣٥٤</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد والنقد المماثل

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

صافي المصاريف الموجلة

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الجزء المتداول من القرض طويل الأجل

الذمم الدائنة

توزيعات أرباح مستحقة

الأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص الزكاة التقديرية

إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الخصوم غير المتداولة

إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :

رأس المال

الاحتياطي النظامي

أرباح غير محققة من الاستثمارات

توزيعات أرباح مقترحة

الأرباح المبقاء

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين



١

شركة الجبس الأولية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية

من بداية العام	الفترة الأولية				البيان
حتى ٢٠١٤/١٢/٣١	حتى ٢٠١٥/١٢/٣١	من ٢٠١٤/١٠/١ وحتى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١٠/١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح	
٨٢,٨٦١,٩٥١	٧٨,٨٩٩,١٦٠	٢٢,٣٦٢,٣٣٠	٢٠,٦٥٦,٥٢٧		صافي المبيعات ناقصاً :
٥٢,٦٥٢,٤٧٦	٥٦,٨٥١,٠٢١	١٥,١٣٠,٣٠٨	١٥,٥٨١,٤٥٢		تكلفة المبيعات
٣٠,٢٠٩,٤٧٥	٢٢,٠٤٨,١٣٩	٧,٢٣٢,٠٢٢	٥,٠٧٥,٢٧٥		مجمل الدخل ناقصاً :
٤,٥١٨,٣٣٨	٤,١٩٨,٥٨٥	٩٧٠,٣٢٨	٩٨٧,٢٢٢		المصروفات العمومية والإدارية
١,٥٦٧,١١٤	٢,٠٩٦,٥١٠	٣٤٨,٥٦٨	٥٧٧,١٦٢		المصروفات البيعية والتسويقية
٧٢٨,٦٤٧	٦٩٤,٢٢٤	١٨٢,٤١٥	١٧١,٧٢٦		استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
١,٣٧٩,٩٨٠	١,٦٧٣,٢٥٦	٣٤٨,٤٠٩	٤١٨,٣١٤		إطفاء مصاريف مؤجلة
١,٧٢٩,٥٩٤	٣٦٨,٤٨٠	٦١١,٣٤٤	٢٢,٤٣٩		مكافأة نهاية الخدمة
٩,٩٢٣,٦٧٣	٩,٠٣١,٠٥٥	٢,٤٦١,٠٦٤	٢,١٧٦,٨٦٣		إجمالي المصروفات
٢٠,٢٨٥,٨٠٢	١٣,٠١٧,٠٨٤	٤,٧٧٠,٩٥٨	٢,٨٩٨,٤١٢		صافي دخل الفترة من الأعمال الرئيسية
٤,٨٩٥,١٧٣	١١,٣٧٠,٢٩٤	١,٢٨١,٩٨١	٣٢٨,٧٨٦		الإيرادات الأخرى
٢٥,١٨٤,٩٧٥	٢٤,٣٨٧,٣٧٨	٦,٠٥٢,٩٣٩	٣,٢٢٧,١٩٨		صافي دخل الفترة قبل الزكاة ناقصاً :
٣,٤٥٣,٩٤٥	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٩٤٧,٧٨٨	٢,١٦٢,٣٤٤		الزكاة التقديرية
٢١,٧٢٧,٠٣٠	٢١,٦٨٧,٣٧٨	٣,١٠٥,١٥١	١,٠٦٤,٨٥٤		صافي دخل الفترة
٠٦٤	٠٤١	٠١٥	٠٠٩	(٧)	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠٩٦	٠٦٨	٠١٠	٠٠٣	(٦)	ربحية السهم من صافي دخل الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية

عن الفترة من

٢٠١٤/١/١	٢٠١٥/١/١
حتى	حتى
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي

(مراجعة)

٢٥,١٨٠,٩٧٥	٢٤,٣٨٧,٣٧٨
١٧,٤٣٢,٦٠٤	١٦,٤٠٦,٣٢٢
١,٣٧٩,٩٨٠	١,٦٧٣,٢٥٦
١,٧٢٩,٥٩٤	٣٦٨,٤٨٠
(٥٨١,٢٨٤)	-
(٨,٢٥٨,٥٣٢)	(١,٢٨٣,٧٨٧)
١,٧٤٣,٢٨٤	٥,٣٠٦,٥٨٤
(٤٧٤,٣٥٦)	(٣٢٤,٢٣١)
(٢,٠٢٢,١٦٨)	٣٨٦,١٧٤
(١,٨٠٠,٣١٩)	(٤٦٤,٣١٩)
٢٩٤,٧٧٢	(٨٩,٨٦٨)
(٢,٩٣٧,٥٥٣)	(٣,٤٥٣,٩٤٥)
(١,٠٩٦,٣٥٦)	(٩٥٦,٤٢٤)
٣٠,٥٩٠,٥٩١	٤١,٩٥٥,٦٢٠
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٢,١٢٣,٢٥٠)
٢,١٨٤,١٨٤	٧,٨٢٤,٧٦١
(٤٠١,٧٥٧)	(٩٢٩,٥٠٨)
(٢,٩٩٤,٦٩٨)	(٩١٠,٠٤٠)
٢٢,٧٨٧,٧٧٩	(٦,١٣٨,٠٣٧)
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٧٠٠,٠٠٠)
(٢٥,٣٦٦,٨٠٢)	(١٩,٣٧٦,٩٥٨)
(٣٥,٣٦٦,٨٠٢)	(٢٥,٠٧٦,٩٥٨)
١٨,٠١١,٥١٨	١٠,٧٤٠,٦٢٥
٩,١٠٧,٥٥٥	٢٧,١١٩,٠٢٣
٢٧,١١٩,٠٢٣	٣٧,٨٥٩,٦٤٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل العام قبل الزكاة

التعديلات على البنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء مصاريف مؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

أرباح محققة من استثمارات في شركات زميلة

النغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

الذمم المدينة

المخزون

طرف ذو علاقة مدين

الأرصدة المدينة الأخرى

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

إضافات على مصاريف مؤجلة

صافي التدفق النقدي لأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

تسديد قروض طويلة الأجل

الأرباح الموزعة

صافي التدفق النقدي لأنشطة التمويلية

التغير في النقد وشبه النقد

النقد وشبه النقد في بداية العام

النقد وشبه النقد في نهاية العام



شركة الجبس الأولية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

الإجمالي	أرباح مبقة	توزيعات أرباح المقترحة	أرباح غير محققة من الاستثمارات	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)						
٤٨٤,١٢٥,٩٩٧	١,٧١٧,٥٨٥	٢٥,٣٥٠,٩٢٤	١٤,١٧٤,٦١١	١٢٦,٢١٦,٢١٠	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	حقوق المساهمين كما في ٢٠١٤/١١/١
(٣,٩٦٧,٣٠٠)	-	-	(٣,٩٦٧,٣٠٠)	-	-	صافي الحركة على الأرباح غير المحققة من الاستثمارات
(٢٥,٣٥٠,٩٢٤)	-	(٢٥,٣٥٠,٩٢٤)	-	-	-	توزيعات أرباح ومكافآت الإدارة خلال عام ٢٠١٤
-	(١٩,٣٧٢,٠٩٨)	١٩,٣٧٢,٠٩٨	-	-	-	توزيعات أرباح مقترحة
-	(٢,١٧٢,٧٠٣)	-	-	٢,١٧٢,٧٠٣	-	المحول للاحتياطي النظامي
٢١,٧٢٧,٠٣٠	٢١,٧٢٧,٠٣٠	-	-	-	-	صافي دخل السنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١
٤٧٦,٥٣٤,٨٠٣	١,٨٩٩,٨١٤	١٩,٣٧٢,٠٩٨	١٠,٢٠٧,٣١١	١٢٨,٣٨٨,٩١٣	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	حقوق المساهمين كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
(غير مراجعة)						
٤٧٦,٥٣٤,٨٠٣	١,٨٩٩,٨١٤	١٩,٣٧٢,٠٩٨	١٠,٢٠٧,٣١١	١٢٨,٣٨٨,٩١٣	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	حقوق المساهمين كما في ٢٠١٥/١/١
(٥,٣٨٠,٢٠٣)	-	-	(٥,٣٨٠,٢٠٣)	-	-	صافي الحركة على الأرباح غير المحققة من الاستثمارات
(١٩,٣٧٢,٠٩٨)	-	(١٩,٣٧٢,٠٩٨)	-	-	-	توزيعات أرباح ومكافآت الإدارة خلال عام ٢٠١٥
٢١,٦٨٧,٣٧٨	٢١,٦٨٧,٣٧٨	-	-	-	-	صافي دخل السنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١
٤٧٣,٤٦٩,٨٨٠	٢٣,٥٨٧,١٩٢	-	٤,٨٢٧,١٠٨	١٢٨,٣٨٨,٩١٣	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	حقوق المساهمين كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

٦٨٨



١



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
(غير مراجعة)

(١) الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٤٣٧٨/١٠/١٩ هـ ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٦٦٦,٦٦٦,٦٦٦ ريال مقسم إلى ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم قيمة كل سهم عشرة ريالات .

والشركة عدة فروع مسجلة بيانها كما يلي :

- فرع بنبع : رقم ٤٧٠٠٠٥٤٦ وتاريخ ٤٧٠٠٠٥٤٦ هـ .
- فرع جده : رقم ٤٠٣٠٠٧١٠٠ وتاريخ ٤٠٣٩٢/١/٢٦ هـ .
- فرع الدمام : رقم ٢٠٥٠٠٣٥١٢ وتاريخ ٢٠٣٩٥/٧/٦ هـ .
- مصنع الخليج بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٤٨٧٠٧ وتاريخ ٢٠٤٢٦/٦/٤ هـ .
- المصنع الأهلي للحوائط الجبسية بالرياض : رقم ١٠١٠١٩٨٣٠١ وتاريخ ١٤٢٥/٤/١٠ هـ .
- مصنع شركة الجبس الأهلية 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 وكماءها والقيام بكلفة الأعمال الازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض .



شركة الجبس الأولية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢١/٣١/٢٠١٥
(غير مراجعة)

(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 استخدام التقديرات :

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 . ومبالغ 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 .

٤/٢ الزكاة التقديرية :

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 .

٥/٢ مخصص وكافية نهاية الخدمة :

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

٦/٢ المخصصات الأخرى :

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



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيصالات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠١٥/٣١
(غير مراجعة)

٧/٢ المستثمارات:

* تصنف الاستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنساب تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٦٥% من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ، ويتم اتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الاستثمار 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 . وتنظر هذه الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة .

* يتم تصنيف الاستثمارات الغير محفظة بها للمتأخرة أو حتى الاستحقاق والتي تقل نسبة المشاركة فيها عن ٢٠% كاستثمارات متاحة للبيع ويتم تقييم تلك الاستثمارات 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 المصاريف الإدارية والتسيوية:

- يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والتسيوية كمصاريفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصاريفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها .

المصاريفات الإدارية والتسيوية 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 .

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 الجبس الأهلية
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات على القوائم المالية الأولية
 كما في ٢١/١٢/٢٠١٥
 (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 المباشرة إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع في سياق الأعمال العادلة بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة .

١١/٢ الأصول الثابتة :

- يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للنسبة المذكورة بالإيضاح (١٥٪) .
- يتم تبويب المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات ضمن الأصول الثابتة إلا أنها لا تخضع للاستهلاك وتنظر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس المتوسط المرجح .

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 إنخفاض بين التكلفة والقيمة المقدرة القابلة للإسترداد في قائمة الدخل .

١٣/٢ العملات الأجنبية :

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

١٤/٢ المصاريفات المؤجلة :

يتم اطفاء المصاريفات المؤجلة على مدى العمر المتوقع للاستفادة من تلك المصاريفات بحيث لا تتجاوز سنتين.

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 البنك .

(٣) الاستثمارات في شركة ذهبية :

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	الاستثمارات والأصول المالية :
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤,٣٠٦,١٤٢	٨,٩٢٥,٩٣٨	استثمارات متاحة للبيع
٧,٨١٥,٨١٦	-	استثمارات عقارية
<u>٢٢,١٢١,٩٥٨</u>	<u>٨,٩٢٥,٩٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>

(٤) صافي قيمة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول الثابتة المشروعات تحت التنفيذ قطع الغيار الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧٠,٤٠٢,٤٩٠	٢٥٥,٣٧٢,٨٩٦ (١/٥)	صافي قيمة الأصول الثابتة
٣٨,١٧٢,٨٨١	٣٨,١٧٢,٨٨١	المشروعات تحت التنفيذ
<u>٢٢,٣٣٣,٦٣١</u>	<u>٢١,٨٨٦,٤١١</u>	<u>قطع الغيار</u>
<u>٣٣٠,٩٠٩,٠٠٢</u>	<u>٣١٥,٤٣٢,١٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

(١) صافي قيمة الأصول الثابتة :

البيان	نسبة الأصول	نسبة التكلفة	الإعفاءات خلال الاستبعادات	الإعفاءات خلال التكلفة	الاستبعادات	الكلفة في العام	الملاك العام في الاستبعادات	الملاك العام في الكلفة	الملاك في صافي القيمة في ٢٠١٤/١٢/٣١	صافي القيمة في ٢٠١٥/١٢/٣١	مجموع الأصول في ٢٠١٥/١٢/٣١	مجموع الأصول في ٢٠١٤/١٢/٣١	صافي القيمة في ٢٠١٥/١٢/٣١										
أراضي		٢٢,٢٥٠,٣٢٦		٢٢,٢٥٠,٣٢٦		-		-		٢٢,٢٥٠,٣٢٦		-											
مباني		٣٩,٨٤٦,٧٧٧		٣٧,٨٠٢,٢٣٠		٨٦,٥٩٨,٨٠٧		-		٣,١٩٦,٢١٤		٨٣,٤٠٢,٥٩٣		١٢٤,٤٠١,٠٣٧									
طرق داخلية		٧١٥,٤٢٥		٥٦١,١٩٥		٤,٧٦٧,٧٢٤		-		١٥٦,٢٣٠		٤,٦١٣,٤٩٤		٥,٣٢٨,٩١٩		٪١٠							
آلات ومعدات		٤٠٢,٨٦٥,١٣١		١٩٠,٦٦٠,٧٢٩		٣١٣,٣٠١,٣٦٥		-		١٢,٢٤٢,٦٥٢		٣٠١,٠٥٨,٧١٣		٥٠٣,٩٦٢,١٩٤		٣٨,٢٥٠		٥٠٣,٩٢٣,٨٤٤		٪٥			
تمديدات المياه		٢٠٠,٧٩٠		٢٩		٢,٥٠٥,٤٩٦		-		٢٠,٧٦١		٢,٤٨٤,٧٠٥		٢,٥٠٥,٤٩٥		-		٢,٥٠٥,٤٩٥		٪١٠			
تمديدات الكهرباء		٣,٣٧٥,١٣٦		٢,٩٢٤,٥٠٨		٥,٢٧٦,١١٩		-		٤٥٠,٦٢٨		٤,٨٢٥,٤٩١		٨,٢٠٠,٦٢٧		-		٨,٢٠٠,٦٢٧		٪٧			
وسائل النقل		١,١٥٦,١٣٥		٨٣٦,٦٧٨		١٢,٢٣٧,٤٢٤		-		٢٦٩,٦٥٥		١١,٩٦٧,٧٦٩		١٣,٠٧٤,١٠٢		٥١,٢٠٠		١٣,٠٢٣,٩٠٢		٪١٧			
عدد وأدوات		٩,١٦١		٧,١٤٩		١,٣٢٥,٥١٦		-		٣,١٩٠		١,٣٢٢,٣٢٦		١,٣٢٢,٦٦٥		-		١,١٨٠		١,٣٣١,٤٨٥		٪٢٥	
أثاث		٢٦٦,٦٩٠		٣٣٠,٠٥٢		٨,٤٩٣,٢٣٢		٣٤,٠٦٣		٦٨,٩٩٢		٨,٤٥٨,٣٠٣		٨,٨٢٣,٢٨٤		٣٧,٨٢١		١٣٩,١٩١		٨,٧٢١,٩١٤		٪٢٠ - ٪١٠	
الإجمالي		٢٧٠,٤٠٢,٤٩٠		٢٥٥,٣٧٢,٨٩٦		٤٣٦,٥٠٥,٦٥٣		٣٦,٦٦٣		١٦,٤٦٦,٣٢٢		٤١٨,١٣٣,٣٩٤		٦٨٩,٨٧٨,٥٤٩		٣٧,٨٢١		١,٣٨٠,٤٨٨		٦٨٨,٥٣٥,٨٨٢			



[Handwritten signatures]

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٣١/١٢/٢٠١٥
(غير مراجعة)

(٦) رأس المال :

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

(٧) وبنية 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 البودرة .
- 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 .

(١٠) أرقام المقارنة :

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية .