

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)

والقواعد المالية الأولية

لفترة الستة أشهر في المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة القائمة

-	١	تقرير فحص محدود
أ	٢	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
ب	٣	قائمة الدخل الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
-	١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)



من : طلال أبوغزاله وشركاه - محاسبون قانونيون
إلى : السادة / المساهمين
المحترمين
شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص:

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّعّن إدخالها على القوائم المالية الأولية لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

التاريخ : ٢٦ شعبان ١٤٣٤ هـ

الموافق : ٥ يوليو ٢٠١٣ م

التوقيع:

عبدالقادر عبدالله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(غير مراجعة)

قائمة ١٠

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٤١,٥٩٧,٦٨٧	٤٨,٨٤٩,٨٠٤	(ج)	النقد والنقد المماثل
١٧,٠٣٧,٩٢٨	١٠,٦١٧,١٤١	(د)	ذمم مدينة
٣٨,٨٧٢,٣١٨	٣٩,٠١١,٨٦٥	(ه)	مخزون
٦,٧٩٣,٥٥٣	٤,٦٠١,٥٨٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
<u>١٠٤,٣٠٠,٩٨٦</u>	<u>١٠٣,٠٨٠,٣٩٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٢,٣٣٢,٤٣٤	٥١,٧٣٤,٠٦٦	(٣)	استثمارات وأصول مالية
٣٦٢,٤٣٥,١٥٣	٣٤٨,٥٢٦,٨٦٣	(٤)	الأصول الثابتة - صافي
٣,٢٣٤,٤٨٢	١,٨٢٣,١٠٤	(ط)	مصاريف مؤجلة
٤١٨,٠٠٢,٠٦٩	٤٠٢,٠٨٤,٠٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٥٢٢,٣٠٣,٠٥٥</u>	<u>٥٠٥,١٦٤,٤٢٣</u>		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٠٦٤,٩٨٤	٥,٧٥٥,٤٠٣	(ج)	ذمم دائنة
٦,٠٦٩,٥٥٤	٦,٠٢٠,٨٠٩		توزيعات مستحقة
٣,٦٨٣,١٤٠	٢,٠٤٨,٠٦٢	(ج)	مصاريف مستحقة وأخرى
<u>٢٢,٨١٧,١٧٨</u>	<u>٢٣,٨٢٤,٢٧٤</u>		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٢٥,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠	(٥)	قرض طويلة الأجل
٥,٧٤٥,٦٧٨	٣,٩٣٩,٤٧٣	(ك)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١,٤٤٥,٦٧٨	١٤,٦٣٩,٤٧٣		مجموع الخصوم غير المتداولة
<u>٥٤,٢٦٢,٨٥٦</u>	<u>٣٨,٤٦٣,٧٤٧</u>		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	(٦)	رأس المال المدفوع
١٢٢,٤٠٣,٣٧٠	١٢٤,٤١٠,٥٦٢		احتياطي نظامي
١١,٦٤٩,٦٤٦	٧,٩٧٧,٧٦١		أرباح غير محققة من الإستثمارات المتاحة للبيع
١٧,٣٢٠,٥١٦	١٧,٦٤٥,٦٨٦		أرباح مبقة
٤٦٨,٠٤٠,١٩٩	٤٦٦,٧٠٠,٦٧٦		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
<u>٥٢٢,٣٠٣,٠٥٥</u>	<u>٥٠٥,١٦٤,٤٢٣</u>		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١٤٣

أحمد الش bian
المدير العام



نواف خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة

مصطفى ياسين
المدير المالي

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
قائمة "ب" غير مراجعة

				إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,١٩٢,١٦٨	٢٣,٩٢٩,٠٩١	٤٦,٥٠٩,٤٣٥	٤٦,٤٤٤,٢٧٠	الإيرادات
(١٤,٦٩٧,٤٢٩)	(١٤,٣٥٨,٧١٢)	(٢٩,٠٣٦,٥٢٤)	(٢٨,٤٣٠,٩٩٢)	تكلفة الإيرادات
٨,٤٩٤,٧٣٩	٩,٥٧٠,٣٧٩	١٧,٤٧٢,٩١١	١٨,٠١٣,٢٧٨	إجمالي الربح
مصاريف الأعمال الرئيسية :				
(١,٢١٨,٨٦٥)	(٩٦٧,٨٥٥)	(٢,٤٢٤,٨٧٢)	(٢,٣٥٥,٩٩١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨٨,٢٨٧)	(٣٨٨,٦٩٣)	(٥٦٦,٨٤٨)	(٦٨٥,١٦٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٨,٧٢٨)	(١٨٢,٣٢١)	(٣٧٨,١٢٢)	(٣٦٣,٥٥٤)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٣٨٨,٣٢١)	(٣٨٨,٣٢٦)	(٩٠٦,١٠٤)	(٧٧٦,٦٥٢)	إطفاء مصاريف مؤجلة
٦,٤١٠,٥٢٨	٧,٦٤٣,١٧٤	١٣,١٩٦,٩٦٤	١٣,٨٣١,٩١٩	صافي دخل الفترة من الأعمال الرئيسية
نتائج الأعمال الأخرى :				
٣٧٩,٤٧٠	٤٥٧,٢٦٣	٣,٢٢٦,٩٣٦	٨٥٩,٩٣٠	إيرادات أخرى
٦,٧٨٩,٩٩٨	٨,١٠٠,٤٣٧	١٦,٤٢٣,٩٠٠	١٤,٦٩١,٨٤٩	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(١٧٣,٤٨٨)	(٢٠٤,٠٣٩)	(٤١٩,٣٢٠)	(٣٧٠,٣٥٢)	الزكاة التقديرية
٦,٦١٦,٥١٠	٧,٨٩٦,٣٩٨	١٦,٠٠٤,٥٨٠	١٤,٣٢١,٤٩٧	صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٢٠	٠,٢٤	٠,٤٢	٠,٤٤	ربحية السهم من صافي دخل الفترة من الأعمال الرئيسية (٧)
٠,٢١	٠,٢٥	٠,٥١	٠,٤٥	ربحية السهم من صافي دخل الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



أحمد الشبان
المدير العام

نوفل خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة

مصطفى ياسين
المدير المالي

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(غير مراجعة)
قائمة "ج"

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦,٠٠٤,٥٨٠	١٤,٣٢١,٤٩٧	صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ
٨,٨٧٩,١٨٣	٨,٧١٦,٨٨٨	استهلاك أصول ثابتة
٩٠٦,١٠٤	٧٧٦,٦٥٢	إطفاء مصاريف مؤجلة
٣٤٨,٨٨٩	١٢٢,٥١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمول على المصروف
		التعديلات في الأنشطة التشغيلية
٥٢٢,١٢٧	(٣,٣٣٣,٦٥١)	ذمم مدينة
١,٧٠١,٠٧٩	٦٧٤,٣٤٢	مخزون
(٤٤٢,٣٢٢)	١,٩٦٠,٠٤٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٤٥٤,٦٣٠)	(١,٠٣٤,٢٠٥)	ذمم دائنة
١,١١٨,٢٠٦	(٧٧٤,٦٧٨)	مصاريف مستحقة وأخرى
(٢,٨٤٤,١٢٦)	(٣,٢٢٧,٥٠٣)	زكاة مدفوعة
(٩٥٠,٤٠٥)	(١,٦٧١,٢٢٢)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٤,٧٨٨,٦٨٥</u>	<u>١٦,٥٣٠,٦٨١</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٤١,٢٧٤)	-	إستثمارات وأصول مالية
(١,٩٤٢,٣٤١)	(١,٩٦٠,٦٩٤)	شراء أصول ثابتة
٦٣٠,٩٣٢	٩٢٩,٧٧٩	محصلات بيع أصول ثابتة
(١٠,٤٠٢)	(١٣,٠٢٧)	مصاريف مؤجلة
<u>(٢,٦٦٣,٠٨٥)</u>	<u>(١,٠٤٣,٩٤٢)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(٣٩,١٠١,١٨٠)	(١٦,٠٥٦,٤٧٢)	أرباح موزعة على المساهمين
(٤٣,١٠١,١٨٠)	(٢١,٠٥٦,٤٧٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٠,٩٧٥,٥٨٠)	(٥,٥٦٩,٧٣٣)	صافي (النقد) في النقد والنقد المماثل
٦٢,٥٧٣,٢٦٧	٥٤,٤١٩,٥٣٧	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
<u>٤١,٥٩٧,٦٨٧</u>	<u>٤٨,٨٤٩,٨٠٤</u>	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ
<u>(٧٩٤,١٨٦)</u>	<u>١,٠٤٣,٨١٤</u>	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
		مكاسب (خسائر) غير محققة من إستثمارات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة

أحمد الثنيان
المدير العام



نواف خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة

مصطفى ياسين
المدير المالي

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(غير مراجعة)

قائمة "د"

الإجمالي	أرباح غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤٥٢,٨٢٩,٨١٥	١,٣١٥,٩٣٦	١٢,٤٤٣,٨٤٢	١٢٢,٤٠٣,٣٧٠	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٠١٢ حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٢	
(٧٩٤,١٩٦)	-	(٧٩٤,١٩٦)	-	-	صافي الحركة على خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	
١٦,٠٠٤,٥٨٠	١٦,٠٠٤,٥٨٠	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ - قائمة بـ	
٤٦٨,٠٤٠,١٩٩	١٧,٣٢٠,٥١٦	١١,٦٤٩,٧٤٦	١٢٢,٤٠٣,٣٧٠	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٠١٢ حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	
٤٥١,٣٣٥,٣٦٤	٣,٣٢٤,١٨٨	٦,٩٣٣,٩٤٧	١٢٤,٤١٠,٥٦٢	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٠١٣ حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٣	
١,٠٤٣,٨١٤	-	١,٠٤٣,٨١٤	-	-	صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	
١٤,٣٢١,٤٩٨	١٤,٣٢١,٤٩٨	-	-	-	صافي دخل الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - قائمة بـ	
٤٦٦,٧٠٠,٦٧٦	١٧,٦٤٥,٦٨٦	٧,٩٧٧,٧٦٦	١٢٤,٤١٠,٥٦٢	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٠١٣ حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - قائمة أ	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة



نوفل خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة

أحمد الثبيان
المدير العام

مصطفى ياسين
المدير المالي

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

- ١ التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وال الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٨/١٠/١٩ هـ ، ويبلغ رأس المال الحالي ٣١٦,٦٦٧ ريال سعودي مقسم على ٣١,٦٦٧ سهم قيمة كل سهم عشرة ريالات .

والشركة عدّة فروع مسجلة بيانها كما يلي :

رقم السجل	صدر	تاريخه	البيان
٤٧٠٠٠٥٤٦	ينبع	١٤٠٠/٣/١٨	فرع شركة الجبس الأهلية
٤٠٣٠٠٧١٠٠	جدة	١٣٩٢/١/٢٦	فرع شركة الجبس الأهلية
٢٠٥٠٠٣٥١٢	الدمام	١٣٩٥/٧/٦	فرع شركة الجبس الأهلية
٢٠٥٠٠٤٨٧٠٧	الدمام	١٣٩٥/٧/٦	مصنع الخليج لإنتاج بودرة الجبس الخام
١٠١٠١٩٨٣٠١	الرياض	١٤٢٥/٤/١٠	المصنع الأهلي للحوائط الجبسية
٢٠٥٠٠٥٣٩٧١	الدمام	١٤٢٨/٣/٤	مصنع شركة الجبس الأهلية للحوائط الجبسية

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في صناعة وإنتاج الجبس ومشتقاته المستخرج من منطقة الإمتياز والإتجار في الجبس وفيما يقرع منه من مواد وصناعات وإنتاج مختلف المواد التي يمكن استخراجها من الجبس آلياً وكيمياً و القيام بكافة الأعمال اللازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو شرك في أي وجه من الوجه بالمؤسسات والهيئات التي تزاول أعمالاً شبيه بأعمالها سواء في المملكة العربية السعودية أو في خارجها أو تندمج فيها أو تشتريها أو تلتحق بها .

- ٢ السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية على أساس متماثل:

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط .

ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والأفتراضات 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 الإفتراضات 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.

ج- النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية ، يتالف بند النقد والنقد المماثل من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الإستخدام لدى البنوك .

د- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية بصفي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد). يتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

هـ المخزون:

يتم قيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد ، أيهما أقل وتحديد التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح . تظهر تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد 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 للإسترداد هو سعر البيع في سياق الأعمال العادلة بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

- الإستثمارات والأصول المالية:

تصنف الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنساب تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٥% من حقوق التصويت لهذه الشركات كـإستثمارات في شركات زميلة ويتم إتباع 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 في قائمة الدخل الأولية وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية.

تظهر الإستثمارات العقارية والمتمثلة في قيمة أراضي متحفظ بها لارتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية.

يتم تصنيف الإستثمارات والتي تقل نسبة المشاركة فيها عن ٢٠% كـإستثمارات متاحة للبيع ويتم تقييم تلك الإستثمارات على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية الأولية ويتم الإعتراف بالمكاسب أو الخسائر غير المتحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين وفي حال تعذر تحديد القيمة العادلة لهذه الإستثمارات يتم معالجتها بالتكلفة.

- الأصول الثابتة :

يتم إظهار الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة بصفي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم عليها أو أي إنخفاض في القيمة (إن وجدت) حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية المرفقة حيث يحسب الاستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوي التالية :

مباني	%٥-٣
طرق داخلية	%١٠
آلات ومعدات	%٥
تمديدات مياه	%١٠
تمديدات كهرباء	%٧
وسائل نقل	%١٧
عدد وأدوات	%٢٥
أثاث	%٢٠-١٠

- تظهر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس المتوسط المرجح وأن هذه القيمة تساوي القيمة الدفترية بعد خصم القيمة المستخدمة خلال الفترة . الإصلاحات والصيانة للأصول الثابتة يتم قيدها ضمن مصروفات الفترة .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

ح- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي إنخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة . وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر . تدرج خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية (إن وجدت) .

ط- مصاريف مؤجلة :

تعتبر التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية كمصاريف ضمن قائمة الدخل الأولية بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الاستفادة منها في الفترات المستقبلية . تتكون النفقات المؤجلة من مصاريف تكبدتها الشركة فيما يتعلق بتأسيس جبس وحوائط وتأسيس مشروع جبس ألفا . يتم إحتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها بحيث لا تتجاوز ست سنوات .

ي- الذمم الدائنة والمستحقات :

تدرج الإلتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم ذلك .

ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمترادفة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

ل- الاعتراف بالإيرادات :

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء ، أو عند الانتهاء من تقديم الخدمات والذي يتزامن مع إصدار فواتير بذلك .

م- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

تشتمل المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها عليها . توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية ومصاريف البيع والتوزيع إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

ن- الزكاة التقديرية :

يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية وكل فترة مالية على إنفراد ويتم إحتسابه تقديرياً .

س- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات العمليات المالية التي تتم بعميلات أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه العمليات . يتم إثبات الأصول والخصوم المsuma بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الدخل لنفس الفترة .

٣- الإستثمارات والأصول المالية :

أ- يتتألف هذا البند مما يلى:

٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٣ يونيو ٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٤٨٥,١٠٥	٢٥,٠٨٦,٦٣٢	إستثمارات في شركة زميلة - إيضاح (٣/ب)
١٧,٨٤٧,٣٢٩	١٦,٦٤٧,٤٣٤	إستثمارات متاحة للبيع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات عقارية
<u>٥٢,٣٣٢,٤٣٤</u>	<u>٥١,٧٣٤,٠٦٦</u>	المجموع - قائمة أ

ب- يمثل هذا البند قيمة الاستثمار في الشركة السعودية القطرية للجبس بنسبة ٣٣,٣٤ % من رأس المال البالغ ٤٠ مليون ريال قطري .

شركة الجبس الأهلية
شريكه مساهمه سعوديه

شركة معاشرة سعودية

الرياض - المعهد العربي السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

الأصول الشابية - صافي :
1- إن تناصيل التأدية والإستهلاك المتراكم للأصول الثابتة - صافي على النحو التالي :

بـ- من ضمن الأراضي أعلاه ، تم رهن كامل قطعة الأرض الموصوفة بالملحق رقم (١٧٢) ومساحتها الإجمالية ٦٤٠٥٢م^٢ وأيضاً رهن كامل قطعة الأرض الموصوفة بالملحق رقم (٩٥٣٩١) ومساحتها الإجمالية ٩٤٩,٩٨٢م^٢ المسجلتين باسم شركة الجبس الأهلية لصالح صندوق التنمية الصناعي السعودي تتفيداً بعدم القرض الموقع بين الشركة وصندوق التنمية السعودية .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥- القروض:

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية السعودي بمبلغ ٤٨,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢٠,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٢ : ٣٣,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

هذا القرض مضمون برهن قطعني الأرض رقم ١٧٢ ورقم ٣٩٥/٩ الخاصة بشركة الجبس الأهلية .
يستحق سداد هذا القرض على إثنا عشر قسطاً نصف سنوي متساوي وينتهي في شهر يونيو ٢٠١٥ .

٦- رأس المال :

يتكون رأس المال من ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال سعودي مدفوعة بالكامل موزعة على ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

٧- ربحية السهم :

تم إحتساب ربحية السهم من صافي الربح ومن الربح التشغيلي 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- حواطن جمبية .
- 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 قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١٠- عام :

- أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.
- ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.