

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنْيَزَانُ

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 ٢٠١٠/٦/٣٠

مع تقرير الفحص المحدود

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 ٢٠١٠/٦/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣) 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 . ويعتد 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 ٢٢/٧/١٤٣١هـ

الموافق ٤/٧/٢٠١٠م

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

كما في		ايضاح
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأصول :
		الأصول المتداولة :
٦٠,٧٦٢,٥٦٢	٥٣,٦٢٥,٦٩٣	النقد وشبه النقد
٢١,١١٥,٢٠٣	٢٤,٦٠٦,٧٤٢	الذمم المدينة
٣٧,٥٠٣,٤٣٧	٤٢,٠٧٥,٣٧١	المخزون
٢,٠٠٠,٢١٧	١,٩٨٨,٦٦٧	الأرصدة المدينة الأخرى
١٢١,٣٨١,٤١٩	١٢٢,٢٩٦,٤٧٣	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة :
٤٧,٧٨٨,٥٧٥	٥١,٨٨٤,٩٧٥	الاستثمارات طويلة الأجل
٤٠٦,٠٨٥,١٠٧	٣٩٢,٠٧١,١٠٤	صافي قيمة الأصول الثابتة
٩,٨٦٥,٧٨٩	٧,٤٩٣,٨٩٧	صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٤٦٣,٧٣٩,٤٧١	٤٥١,٤٤٩,٩٧٦	إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٨٥,١٢٠,٨٩٠	٥٧٣,٧٤٦,٤٤٩	إجمالي الأصول
		الخصوم وحقوق المساهمين :
		الخصوم المتداولة :
٥,٢٥٤,٠٩٨	٤,٥٤٠,٧٧٠	الذمم الدائنة
٥,١٥١,٧٧١	٥,٠٨٦,٠٥٩	دائنو توزيع الأرباح
١,٦٥٦,١٧٤	١,٢٨٩,٨٦٥	الأرصدة الدائنة الأخرى
١,٤٦١,٦٢٥	٩٥٨,٣٣٧	المخصصات الأخرى
-	٦,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
١٣,٥٢٣,٦٦٨	١٧,٨٧٥,٠٣١	إجمالي الخصوم المتداولة
		الخصوم غير المتداولة :
٤٨,٧٠٠,٠٠٠	٤٠,٧٠٠,٠٠٠	القرض طويل الأجل
٧,٣٢٨,١٥٢	٧,٠٩٠,٦٦٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٦,٠٢٨,١٥٢	٤٧,٧٩٠,٦٦٥	إجمالي الخصوم غير المتداولة
٦٩,٥٥١,٨٢٠	٦٥,٦٦٥,٦٩٦	إجمالي الخصوم
		حقوق المساهمين :
٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	رأس المال المدفوع
١٠٥,٣٣٤,٥٣٠	١١٤,١٩٠,٥٨٨	الاحتياطي النظامي
٧,٧٨١,٢٤١	١١,٨٧٧,٦٤٠	مكاسب غير محققة (استثمارات)
٨٥,٧٨٦,٦٣٢	٦٥,٣٤٥,٨٥٨	الأرباح المبقاة
٥١٥,٥٦٩,٠٧٠	٥٠٨,٠٨١,٧٥٣	إجمالي حقوق المساهمين
٥٨٥,١٢٠,٨٩٠	٥٧٣,٧٤٦,٤٤٩	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 ٢٠٠٩/٤/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٥,٥٥١,٩٠٤	٨٣,٧٤١,٥٣١	٥٥,١٧٦,٨٤٠	٤٢,٢٥٣,٥٦٧	صافي المبيعات ناقصاً:
٥٧,٥٧٥,٧٥٠	٤٦,٤٢٦,٢٩٠	٢٨,٥٣٦,٧٤١	٢٤,٨٦٨,١٧١	تكلفة المبيعات
٥٧,٩٧٦,١٥٤	٣٧,٣١٥,٢٤١	٢٦,٦٤٠,٠٩٩	١٧,٣٨٥,٣٩٦	مجمل الدخل ناقصاً:
٢,٣٤٨,٢٨٢	٢,٢٨٢,٨٩١	١,١٥٤,٦٠٠	١,٠٧٦,٦٣٩	المصروفات العمومية والإدارية
٦٣٣,٠٩١	٧٥٠,٠٢٢	٣٣٨,١٥٦	٤٠٩,٧٥٤	المصروفات البيعية والتسويقية
٣٦٩,٦٠٤	٣٧٢,٠٣١	١٨٥,٦٥٣	١٨٩,٦٨٢	استهلاك الأصول الثابتة
١,٢٥٣,٤٥٤	١,٣٤٧,٣٩٠	٦٢٦,٧٢٧	٦٠٨,٨٦٨	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٣٨٣,٨٦٢	٣٤١,٠١٣	١٩١,٩٣١	١٧٢,٠٢٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩٨٨,٢٩٣	٥,٠٩٣,٣٤٧	٢,٤٩٧,٠٦٧	٢,٤٥٦,٩٦٣	إجمالي المصروفات والأعباء الادارية
٥٢,٩٨٧,٨٦١	٣٢,٢٢١,٨٩٤	٢٤,١٤٣,٠٣٢	١٤,٩٢٨,٤٣٣	صافي دخل الأعمال الرئيسية
١,٢٩٨,٤١٨	٢,٣٨٢,٤٦٩	٤٩١,٣٩٢	١,٨٧١,٨٠٩	الإيرادات الأخرى
٥٤,٢٨٦,٢٧٩	٣٤,٦٠٤,٣٦٣	٢٤,٦٣٤,٤٢٤	١٦,٨٠٠,٢٤٢	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة ناقصاً:
١,٣٧٦,٩٢٢	٨٧٣,٦٣٤	٦٣٠,٨٢٧	٤٢٤,٣٠٦	الزكاة الشرعية
٥٢,٩٠٩,٣٥٧	٣٣,٧٣٠,٧٢٩	٢٤,٠٠٣,٥٩٧	١٦,٣٧٥,٩٣٦	صافي دخل الفترة
١ر٨٣	١ر١٨	٠ر٨٤	٠ر٥٥	مجمل ربحية السهم العادي
١ر٦٧	١ر٠٧	٠ر٧٦	٠ر٥٢	صافي ربحية السهم العادي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠ ريال سعودي
٥٤,٢٨٦,٢٧٩	٣٤,٦٠٤,٣٦٣
٩,٧٤٠,٠٥٧	٩,٨٩٧,٣٠٢
١,٢٥٣,٤٥٤	١,٣٤٧,٣٩٠
٣٨٣,٨٦٢	٣٣٧,٩٨٦
(٢,٥٢٧,٢٥٩)	٣,٣٤١,٢٠٥
(٥,٨٨٤,٤٠٦)	(٥,١٩٢,٨٥٣)
٤٢٠,٩٩٢	(٣٤٥,٧٣٥)
(٣٣١,٤٩٥)	(٨١٩,٨٤٢)
(١,٥٧٢,٥٥٦)	(١,٥٩٤,٠٤٩)
(٣,٠٣٣,٦٩٧)	(٣,٩٩٣,٩٠٥)
(٣٧٥,٦٧١)	(٤٢٨,٨٨٤)
٥٢,٣٥٩,٥٦٠	٣٧,١٥٢,٩٧٨
٥٣,٧٤٤	-
(٤٦٧,٨٣٢)	(٥,١١٨,١٢٦)
(١,٢٠٥)	(١,١٥٥,٤١٠)
(١,٨٥٦,٨٨٤)	(١١٦,٥١٩)
(٢,٢٧٢,١٧٧)	(٦,٣٩٠,٠٥٥)
٩,٧٤٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
(٨١,٠١٥,٠٩٩)	(٨٠,٩٩٧,١١٣)
(٧١,٢٧٥,٠٩٩)	(٨٢,٩٩٧,١١٣)
(٢١,١٨٧,٧١٦)	(٥٢,٢٣٤,١٩٠)
٨١,٩٥٠,٢٧٨	١٠٥,٨٥٩,٨٨٣
٦٠,٧٦٢,٥٦٢	٥٣,٦٢٥,٦٩٣

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 :

المحصل (المسدد) 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 ٢٠١٠/٦/٣٠

١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩/١٠/١٣٧٨هـ ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال مقسم الى ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم عشرة ريالات .

وللشركة عدة فروع مسجلة بيانها كما يلي :

- فرع ينبع : رقم ٤٧٠٠٠٠٥٤٦ وتاريخ ١٨/٣/١٤٠٠هـ .
 - فرع جده : رقم ٤٠٣٠٠٠٧١٠٠ وتاريخ ٢٦/١/١٣٩٢هـ .
 - مصنع الخليج بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٤٨٧٠٤ وتاريخ ٤/٦/١٤٢٦هـ .
 - المصنع 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 أليا وكيمائيا 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 تزاوول 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 **مفصل الزكاة الشرعية :**
يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحميل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .
- ٤/٢ **مفصل 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 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 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 .

٩/٢ العملات الأجنبية :

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

١٠/٢ النقد وشبه النقد :

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

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول الثابتة :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٨,٣٨٤,٨٥٠	٣٤٣,٦٣٢,٤٩٠	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلاك
٢٣,٩٣٣,٨٠٢	٢٥,١٥٧,٣٠٢	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٧٦٦,٤٥٥	٢٣,٢٨١,٣١٢	قطع غيار الآلات
٤٠٦,٠٨٥,١٠٧	٣٩٢,٠٧١,١٠٤	الإجمالي

(٤) نتائج أعمال الفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الإدارة 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 لاعمال السنة كاملة .