

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير المراجعة
أ	٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ب	٣	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ج	٤	قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

المحترمين

السادة مجلس الإدارة

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين ، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها ، كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلق :

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المذكور أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها، وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت انتباه :

نود أن نلفت الانتباه أنه قد تم تعييننا لإجراء المراجعة للسنة المنتهية أعلاه من قبل مجلس إدارة الشركة .



عن طلال أبوغزالة وشركاه

التوقيع :

عبد الوهاب اسماعيل خنكار

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ : ٢٣ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ

الموافق : ١٢ فبراير ٢٠١٥ م

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

قائمة " | "

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٩,١٠٧,٥٠٥	٢٧,١١٩,٠٢٣	(٣)	النقد والنفذ المماثل
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	(٤)	استثمارات في صناديق ومراجعات اسلامية
٨,٧٩١,٢٩٦	١١,٢٩٣,٥٥٣	(٥)	ذمم مدينة - صافي
٣٩,٧٧٢,٤٢٧	٣٨,٠٢٩,١٤٣	(٦)	مخزون - صافي
٦,٠٤١,٩٩٠	١٣,٨٢٠,٤٣٣	(٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٧٩٤,٢٢٠	١,٢٦٨,٥٧٦	(٨)	طرف ذو علاقة مدين
١١١,٥٠٧,٤٣٨	١١٤,٥٣٠,٧٢٨		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٨,٤٤٢,٩٧٠	٥٢,٨٧٢,٧٧٠	(٩)	استثمارات وأصول مالية
٣٤٧,٩٣٩,٨٤٩	٣٣٠,٩٠٩,٠٠٢	(١٠)	صافي الأصول الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ
٢,١٠٤,٩٩٥	٣,٧١٩,٧١٣	(١١)	مصاريف مؤجلة - صافي
٤٠٨,٤٨٧,٨١٤	٣٨٧,٥٠١,٤٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٥١٩,٩٩٥,٢٥٢	٥٠٢,٠٣٢,٢١٣		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	(١٢)	الجزء المتداول من قرض طويلة الأجل
٥,١٣٧,٣٢٨	٢,٨٤٤,٧٩٠	(١٣)	ذمم دائنة
٢,٣٩٩,١١٦	٣,١٨٦,٠٥٧	(١٤)	مصاريف مستحقة وأخرى
٢,٩٣٧,٥٥٣	٣,٤٥٣,٩٤٥	(٢٢)	مخصص زكاة مستحقة
٦,٠٦٤,٢٦٩	٦,٠٤٨,٣٩١		توزيعات أرباح مستحقة
٢٦,٥٣٨,٢٦٦	٢١,٢٣٣,١٨٣		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٥,٧٠٠,٠٠٠	-	(١٢)	قرض طويل الأجل
٣,٦٣٠,٩٨٩	٤,٢٦٤,٢٢٧	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٣٣٠,٩٨٩	٤,٢٦٤,٢٢٧		مجموع الخصوم غير المتداولة
٣٥,٨٦٩,٢٥٥	٢٥,٤٩٧,٤١٠		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	(١٦)	رأس المال المدفوع
١٢٦,٢١٦,٢١٠	١٢٨,٣٨٨,٩١٣	(١٧)	إحتياطي نظامي
١٤,١٧٤,٦١١	١٠,٢٠٧,٣١١		أرباح غير محققة من الاستثمارات في شركة زميلة والمتاحة للبيع
٢٥,٣٥٠,٩٢٤	١٩,٣٧٢,٠٩٨	(٢٦)	توزيعات أرباح مقترحة
١,٧١٧,٥٨٥	١,٨٩٩,٨١٤		أرباح مبقاة
٤٨٤,١٢٥,٩٩٧	٤٧٦,٥٣٤,٨٠٣		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
٥١٩,٩٩٥,٢٥٢	٥٠٢,٠٣٢,٢١٣		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

أحمد الثنيان
المدير العام



نواف خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة

مصطفى ياسين
المدير المالي

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

قائمة " ب "

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠,٥٣٨,٤٨٤	٨٢,٨٦١,٩٥١	صافي الإيرادات
(٥٣,٦٠٤,١٩٨)	(٥٢,٦٥٢,٤٧٦)	(١٨) تكلفة الإيرادات
٢٦,٩٣٤,٢٨٦	٣٠,٢٠٩,٤٧٥	إجمالي الربح
		مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٦,٨٦٣,٦٦٧)	(٨,٣٥٦,٥٥٩)	(١٩) مصاريف إدارية وعمومية
(١,٤٧٦,٠٠٦)	(١,٥٦٧,١١٤)	(٢٠) مصاريف بيع وتوزيع
١٨,٥٩٤,٦١٣	٢٠,٢٨٥,٨٠٢	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى :
٢,٣٨٦,٥٦٦	٤,٨٩٥,١٧٣	(٢١) إيرادات أخرى
٢٠,٩٨١,١٧٩	٢٥,١٨٠,٩٧٥	صافي الدخل قبل الزكاة التقديرية
(٢,٩٢٤,٧٠١)	(٣,٤٥٣,٩٤٥)	(٢٢) الزكاة التقديرية
١٨,٠٥٦,٤٧٨	٢١,٧٢٧,٠٣٠	صافي دخل السنة - قائمة د
٠,٥٩	٠,٦٤	(٢٣) ربح السهم من صافي دخل الأعمال الرئيسية
٠,٥٧	٠,٦٩	(٢٣) ربح السهم من صافي دخل السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

أحمد الشبان
المدير العام




نواف خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة



مصطفى ياسين
المدير المالي



شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

قائمة " ج "

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٠٥٦,٤٧٨	٢١,٧٢٧,٠٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل السنة
		تعديلات لـ
١٧,٤٤٦,٧١٩	١٧,٤٣٢,٦٠٤	إستهلاك أصول ثابتة
١,٥٥٣,٣٠٤	١,٣٧٩,٩٨٠	إطفاء مصاريف مؤجلة
(١٢٠,٠٠٠)	(١,٠٦٢,٥٦٨)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٥١٢,٠٥٤)	(٥٨١,٢٨٤)	أرباح محققة من استثمارات في شركات زميلة
١٧٤,٢٧٣	١,٧٢٩,٥٩٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل على المصاريف
٢,٩٢٤,٧٠١	٣,٤٥٣,٩٤٥	مخصص زكاة التقديرية
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
٤٥١,٦٨٠	(٢,٥٠٢,٢٥٧)	ذمم مدينة
(٨٦,٢٢٠)	١,٧٤٣,٢٨٤	مخزون
(١,٥٧٨,٢١٧)	(٧,٧٧٨,٤٤٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٦٥٥,٨٥٥)	(٤٧٤,٣٥٦)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٨٣٠,٣٠٦)	(٢,٢٩٢,٥٣٨)	ذمم دائنة
(١,٢٣٢,٧٤٢)	٧٨٦,٩٤١	مصاريف مستحقة وأخرى
(٢,٠٣١,٤٦٥)	(١,٠٩٦,٣٥٦)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٢٢٧,٥٠٣)	(٢,٩٣٧,٥٥٣)	الزكاة المدفوعة
٣٠,٣٣٢,٧٩٣	٢٩,٥٢٨,٠٢٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في صناديق ومراجعات إسلامية
-	٢,١٨٤,١٨٤	المحصل من استثمارات عقارية
(٣,٦٦٣,٤٥٨)	(٢,٦٥٢,٩٥٢)	شراء أصول ثابتة
٢,١٠٣,٢١٦	٣,٣١٣,٧٦٣	المحصل من بيع أصول ثابتة
(١,٠٧١,٥٧٠)	(٢,٩٩٤,٦٩٨)	مصاريف مؤجلة
(٤,٦٣١,٨١٢)	٢٣,٨٥٠,٢٩٧	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٣,٤٥٩	(١٥,٨٧٨)	داننون توزيعات أرباح
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(١٦,٠٥٦,٤٧٢)	(٢٥,٣٥٠,٩٢٤)	أرباح موزعة على المساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٦,٠١٣,٠١٣)	(٣٥,٣٦٦,٨٠٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣١٢,٠٣٢)	١٨,٠١١,٥١٨	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المماثل
٩,٤١٩,٥٣٧	٩,١٠٧,٥٠٥	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٩,١٠٧,٥٠٥	٢٧,١١٩,٠٢٣	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
٧,٢٤٠,٦٦٤	(٣,٩٦٧,٣٠٠)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٧,٤٩٣,٤٩٠	-	أثر التعديل المتعلق بالأصول الثابتة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

أحمد الثنيان
المدير العام



نواف خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة

مصطفى ياسين
المدير المالي

شركة الجيس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

قائمة "د"

الإجمالي	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من الإستثمارات		إحتياطي نظامي	رأس المال
		توزيعات مقترحة	المتاحة للبيع		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٦٧,٣٩١,٨٣٧	٣,٣٢٤,١٨٩	١٦,٠٥٦,٤٧٢	٦,٩٣٣,٩٤٧	١٢٤,٤١٠,٥٦٢	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧
٧,٤٩٣,٤٩٠	٧,٤٩٣,٤٩٠	-	-	-	-
٧,٢٤٠,٦٦٤	-	-	٧,٢٤٠,٦٦٤	-	-
(١٦,٠٥٦,٤٧٢)	-	(١٦,٠٥٦,٤٧٢)	-	-	-
-	(٢٥,٣٥٠,٩٢٤)	٢٥,٣٥٠,٩٢٤	-	-	-
-	(١,٨٠٥,٦٤٨)	-	-	١,٨٠٥,٦٤٨	-
١٨,٠٥٦,٤٧٨	١٨,٠٥٦,٤٧٨	-	-	-	-
٤٨٤,١٢٥,٩٩٧	١,٧١٧,٥٨٥	٢٥,٣٥٠,٩٢٤	١٤,١٧٤,٦١١	١٢٦,٢١٦,٢١٠	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧
(٣,٩٦٧,٣٠٠)	-	-	(٣,٩٦٧,٣٠٠)	-	-
(٢٥,٣٥٠,٩٢٤)	-	(٢٥,٣٥٠,٩٢٤)	-	-	-
-	(١٩,٣٧٢,٠٩٨)	١٩,٣٧٢,٠٩٨	-	-	-
-	(٢,١٧٢,٧٠٣)	-	-	٢,١٧٢,٧٠٣	-
٢١,٧٢٧,٠٣٠	٢١,٧٢٧,٠٣٠	-	-	-	-
٤٧٦,٥٣٤,٨٠٣	١,٨٩٩,٨١٤	١٩,٣٧٢,٠٩٨	١٠,٢٠٧,٣١١	١٢٨,٣٨٨,٩١٣	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٣
صافي أثر تعديل الأصول الثابتة
صافي الحركة على أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
توزيعات أرباح ومكافآت الإدارة خلال ٢٠١٣
توزيعات مقترحة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
صافي دخل السنة ٢٠١٣ - قائمة ب
حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - قائمة أ
صافي الحركة على (خسائر) غير محققة من إستثمارات في شركة زميلة ومتاحة للبيع
توزيعات أرباح ومكافأة الإدارة خلال ٢٠١٤
توزيعات مقترحة
المحول للإحتياطي النظامي
صافي دخل السنة ٢٠١٤ - قائمة ب
حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة الجبس الأهلية شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠١٤٨٧ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٠/١٩/١٣٧٨ هـ ، 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 إستخراجها من الجبس ألياً وكيمياوياً والقيام بكافة الأعمال اللازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك باي 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 .

وللشركة عدة فروع مسجلة بيانها كما يلي:

رقم السجل	صادر	تاريخه	البيان
٤٧٠٠٠٠٥٤٦	ينبع	١٤٠٠/٣/١٨ هـ	فرع شركة الجبس الأهلية
٤٠٣٠٠٠٧١٠٠	جدة	١٣٩٢/١/٢٦ هـ	فرع شركة الجبس الأهلية
٢٠٥٠٠٠٣٥١٢	الدمام	١٣٩٥/٧/٦ هـ	فرع شركة الجبس الأهلية
٢٠٥٠٠٤٨٧٠٧	الدمام	١٣٩٥/٧/٦ هـ	مصنع الخليج لإنتاج بورد الجبس الخام
١٠١٠١٩٨٣٠١	الرياض	١٤٢٥/٤/١٠ هـ	المصنع الأهلي للحوائط الجبسية
٢٠٥٠٠٥٣٩٧١	الدمام	١٤٢٨/٣/٤ هـ	مصنع شركة الجبس الأهلية للحوائط الجبسية

تمثل القوائم المالية أصول وخصوم ونتائج أعمال السجلات التجارية المشار إليها أعلاه.

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية على أساس متماثل :

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط (فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة) .

ب- إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية من قبل إدارة الشركة يتطلب إستخدام 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 إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.



ج- النقد والنقد المماثل :

يتكون النقد و النقد المماثل من نقد في الصندوق و الأرصده لدى البنوك و الودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة إستحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل.

د- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتوره الأصلي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها إستنادا إلى تحليل لمدى قابلية الذمم المدينة للتحصيل. و يتم شطب الذمم المدينة عند إستنفاد كافة الوسائل لتحصيلها.

هـ- المخزون :

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابل للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح و تتضمن التكلفة المصروفات المتكبده لإقتناء المخزون و التكاليف الأخرى المتكبده لتوصيل المخزون لموقعه و حالته الراهنه.
صافي القيمة القابل للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال و البيع. يتم تكوين مخصص، عند الضروره، لبند المخزون التالفه و بطيئة الحركة.

و- الإستثمارات والأصول المالية :

يتم تصنيف الاستثمارات كما يلي :

- صناديق ومراجحات اسلامية ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات نتائج العوائد ضمن قائمة الدخل .
- تصنف الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسب تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت لهذه الشركات كإستثمارات في شركات زميلة ويتم إتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الإستثمار فيها حيث يتم قيد حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل إستناداً إلى آخر قوائم مالية متوفرة صادرة للشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل . وتظهر هذه الإستثمارات ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية .
- تظهر الإستثمارات العقارية والمتمثلة في قيمة أراضي محتفظ بها لإرتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية .
- يتم تصنيف الإستثمارات الغير محتفظ بها للمتاجرة أو حتى تاريخ الاستحقاق والتي تقل نسبة المشاركة فيها عن ٢٠% كإستثمارات متاحة للبيع ويتم تقييم تلك الاستثمارات على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية ويتم الإعراف بالمكاسب أو الخسائر غير المتحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين وفي حال تعذر تحديد القيمة العادلة لهذه الإستثمارات يتم معالجتها بالتكلفة مطروحاً منها الإنخفاض في القيمة "إن وجد".



ز- الأصول الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية و الإنخفاض في القيمة (إن وجد). يحتسب الإستهلاك على الأصول الثابتة ، ما عدا الأراضي، وفقا لطريقة القسط الثابت و ذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره باستخدام نسب الإستهلاك السنويه التاليه:

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

يتم حذف الأصول الثابتة المباعه أو المستعبده و إستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها، و يتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

تقيد مصاريف الصيانة و الإصلاح العاديه التي لا تزيد جوهريا العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل. أما مصاريف التحسينات و التجديدات الهامه فيتم رسملتها و يتم إستبعاد الأصل الذي تم إستبداله.

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في النفقات التي تتكبدها الشركة في سبيل بناء و تشييد العقارات و التجهيزات الجديده و التي تتم رسملتها و تحويلها إلى عقارات إستثماريه أو ممتلكات و معدات عندما يكون الأصل جاهزا للإستخدام.

ح- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

تقوم الشركة بإجراء مراجعه دوريه للقيمة الدفترية للأصول غير المتداوله للتأكد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث إنخفاض في قيمة تلك الأصول. و في حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابله للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الإنخفاض في القيمة. و في حالة عدم قدره على تحديد القيمة القابله للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابله للإسترداد للوحده المدره للنقد التي ينتمي لها ذلك الأصل.

و في الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحده المدره للنقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحده المدره للنقد إلى القيمة القابله للإسترداد لها، و يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل كمصرف فوراً في قائمة الدخل.

و إذا ما تم لاحقا عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحده المدره للنقد إلى القيمة المعدله القابله للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل أو الوحده المدره للنقد في السنوات السابقه. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل.

ط- مصاريف مؤجلة :

تتألف المصروفات المؤجله بشكل أساسي من مصروفات ما قبل التأسيس و ما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة ما قبل التأسيس و قبل بدء النشاط التجاري للشركة. المصروفات المؤجله التي يمكن أن تعود بمنافع إقتصادييه مستقبليه محدده و واضحه يتم إدراجها بالتكلفة ناقصا الإطفاء باستخدام القسط الثابت على مدى سبع سنوات و خسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.



- ي- الذمم الدائنة والمستحقات :
تسجل المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي تم إستلامها سواء تم تقديم فاتوره بها من المورد أم لم يتم ذلك.
- ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن مدة خدمتهم المتراكمة وفقا لنظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية، و يحمل على قائمة الدخل.
- ل- الاعتراف بالإيرادات :
يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء ، أو عند الإنتهاء من تقديم الخدمات والذي يتزامن مع إصدار فواتير بذلك ويتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحقيقها .
- 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 المتعارف عليها . توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية ومصاريف البيع والتوزيع إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة .
- ن- مخصص الزكاة التقديرية :
يتم القياس والاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على انفراد وفقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية ، يسوى مخصص الزكاة في السنة الحالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به في قائمة المركز المالي وبيان الربط النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل في قائمة الدخل كتغييرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي .
- س- المعاملات بالعملات الأجنبية :
يتم إثبات العمليات المالية التي تتم بعملات أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه العمليات . يتم إثبات الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغيير في أسعار الصرف ضمن قائمة الدخل لنفس الفترة .

٣- النقد والنقد المماثل :

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٣,١٥٥	٢٩٩,٨١٣	النقد بالصندوق
٥,٣٧٢,٥٥٠	١٧,٢١٩,٢١٠	حسابات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي
٣,١٣١,٨٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٩,١٠٧,٥٠٥	٢٧,١١٩,٠٢٣	المجموع - قائمة أ

٤- استثمارات في صناديق ومرابحاث إسلامية :

يمثل هذا البند قيمة استثمارات في ودائع مرابحاث اسلامية وصناديق للإتجار في بنوك محلية تقل فترة استحقاقها عن سنة .



شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥- ذمم مدينة - صافي :
أ - يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٤١٥,٠٨٢	١١,٩١٧,٣٣٩
(٦٢٣,٧٨٦)	(٦٢٣,٧٨٦)
٨,٧٩١,٢٩٦	١١,٢٩٣,٥٥٣

عملاء
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
ذمم مدينة - صافي - قائمة أ

ب- يتضمن بند الذمم المدينة والبالغ ١١,٩١٧,٣٣٩ ريال سعودي رصيد لعدد سبعة عملاء بمبلغ ٨,٨٤٩,٩٧٨ ريال سعودي أي ما يمثل ما نسبته ٧٤% من إجمالي الذمم المدينة .

٦- مخزون - صافي :
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,٠١١,٧٥٧	٢٨,٠٣٩,٥٢٨
١,٦٩٢,٩٥٠	٣,١٥٤,٨٦٩
٨,٢٢٧,٨٦٨	٦,٩٩٤,٨٩٤
٣٩,٩٣٢,٥٧٥	٣٨,١٨٩,٢٩١
(١٦٠,١٤٨)	(١٦٠,١٤٨)
٣٩,٧٧٢,٤٢٧	٣٨,٠٢٩,١٤٣

مواد أولية
الانتاج تام الصنع
محروقات ومواد أخرى
المجموع
مخصص بضاعة بطينة الحركة
مخزون - صافي - قائمة أ

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى :
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٠٢,٥٤٨	١,٠٠٢,٥٤٨
٤,١٢٦,٦٠٥	٩,٩١٧,٤٣٧
٣٨٦,٨٣٨	٣٥٢,٢٨١
١٩٨,٠٩٥	٢,٢٣٤,٢٥٠
١٩٤,٩٧٢	٢٣١,٩٦٦
١٣٢,٩٣٢	٨١,٩٥١
٦,٠٤١,٩٩٠	١٣,٨٢٠,٤٣٣

رسوم مربوطة بالتأمين
دفعات مقدمة لموردين
سلف لموظفين
إيرادات مستحقة
بدل سكن
أخرى
المجموع - قائمة أ



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨- طرف ذو علاقة مدين :

أ - تتعامل الشركة خلال نشاطها الاعتيادي مع جهات تعد أطراف ذات علاقة ، تمت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بأسعار مقدره من قبل إدارة الشركة وفيما يلي بيان برصيد حساب الطرف ذو العلاقة :

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	الشركة السعودية القطرية لصناعة الجبس
٧٩٤,٢٢٠	١,٢٦٨,٥٧٦	
٧٩٤,٢٢٠	١,٢٦٨,٥٧٦	المجموع - قائمة أ

ب- أهم المعاملات الجوهرية مع الطرف ذو العلاقة :

المبلغ	نوع المعاملة	نوع العلاقة	الجهة
ريال سعودي			الشركة السعودية القطرية لصناعة الجبس
١,٤٨٤,٧٢٥	إيرادات	شركة مرتبطة	
١,٠١٠,٣٦٩	تحصيلات		
٣٨٧,٠٠٠	رواتب	رئيس مجلس الإدارة	السيد / أحمد الثنيان

٩- استثمارات وأصول مالية :

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	استثمارات في شركة زميلة - إيضاح (ب/٩)
٢٧,٩٤٥,٢٧٧	٣٠,٧٥٠,٨١٢	
٢٠,٤٩٧,٦٩٣	١٤,٣٠٦,١٤٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - إيضاح (ج/٩)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٨١٥,٨١٦	استثمارات عقارية - إيضاح (د/٩)
٥٨,٤٤٢,٩٧٠	٥٢,٨٧٢,٧٧٠	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 والحركة على هذا الحساب على النحو التالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية السنة
٢٥,٠٨٦,٦٣١	٢٧,٩٤٥,٢٧٧	
٥١٢,٠٥٤	٥٨١,٢٨٤	أرباح محققة من استثمارات في شركات زميلة
٢,٣٤٦,٥٩٢	٢,٢٢٤,٢٥١	أرباح غير محققة من استثمارات في شركات زميلة
٢٧,٩٤٥,٢٧٧	٣٠,٧٥٠,٨١٢	رصيد نهاية السنة (أ/٩)



ج- يمثل هذا البند قيمة الاستثمار في محافظ استثمارية متاحة للبيع في شركة اسمنت تيوك السعودية وبعدهم قدرها ٧٧,١٤٢ سهم وشركة المدينة للاستثمار (سابقا : شركة عبر الخليج للاستثمار الصناعي) - سلطنة عمان بعدد اسهم قدرها ١,٩٧٣,٣٦٠ سهم وشركة كيان للبتر وكيمواويات (سعودية) بعدد أسهم قدرها ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم والحركة على هذا البند على النحو التالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية السنة
١٥,٦٠٣,٦٢٢	٢٠,٤٩٧,٦٩٣	
٤,٨٩٤,٠٧١	(٦,١٩١,٥٥١)	(خسائر) / أرباح غير محققة
٢٠,٤٩٧,٦٩٣	١٤,٣٠٦,١٤٢	رصيد نهاية السنة (١/٩)

د- يمثل هذا البند قيمة مساهمة عقارية مع شركة حمد إبراهيم القاسم للإستثمار العقاري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والحركة على هذا البند على النحو التالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية السنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
-	(٢,١٨٤,١٨٤)	بيع جزء من الأرض
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٨١٥,٨١٦	رصيد نهاية السنة (١/٩)



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٠ - صافي الأصول الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ:

أ- إن تفاصيل التكلفة والإستهلاك المتراكم وصافي الأصول الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ على النحو التالي :

التكلفة	اراضي - ب	مبني	طرق داخلية	الات ومعدات	تمديدات المياه	الكهرباء	تمديدات تحت			مشاريع تحت		الاجمالي
							وسائط النقل	عدد وأدوات	اثاث	التفويض - ج	قطع غير	
الرصيد في ٢٠١١/١/١	٢٢,٤٣٨,٣٢٦	١٢٢,٢٤٩,٣٧٠	٥,٢٢٦,٤٩٤	٥٠٣,٨٩٣,٤٥٥	٢,٥٠٥,٤٩٥	٨,٢٠٠,٦٢٧	١٢,٨٣٦,٨٠٢	١,٢٢٢,١٣٧	٨,٢٢٩,٥١٧	٢٧,٥٦٧,٩٤١	٢٢,٧٧٧,٠٨٠	٧١٨,٦٥٨,٢٤٤
إضافات خلال السنة	-	-	١٠٢,٤٢٥	٣٠,٣٨٩	-	-	١٨٧,١٠٢	-	١٠٨,٧٨١	-	١,٦١٩,٣٤٤	٢,١٥٢,٩٥٢
استعدادات خلال السنة	(١٨٨,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(١,٦٥٢)	(١٦,٣٨٦)	-	(٢,٠١٢,٧٦٢)	(٢,٦٦٨,٨٠١)
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٢٢,٢٥٠,٣٢٦	١٢٢,٢٤٩,٣٧٠	٥,٣٢٨,٩١٩	٥٠٣,٩٢٣,٨٤٤	٢,٥٠٥,٤٩٥	٨,٢٠٠,٦٢٧	١٣,٠٢٣,٩٠٤	١,٢٢١,٤٨٥	٨,٢٢١,٩١٢	٢٨,١٧٢,٨٨١	٢٢,٣٢٣,٢٣١	٧١٩,٠٤٢,٣٩٥
وطرح : الإستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠١٤/١/١	-	٨٠,٢٠١,٤٢٠	٤,٣٧٩,٩٦٣	٢٨٨,١٤٤,٨٠٣	٢,٣٦٣,١٧٢	٤,٢٧٤,٨٦٣	١١,٥٦٠,٢٨٨	١,٢٢٠,٤٢٦	٨,٣٧٢,٤٦٠	-	-	٤٠٠,٧١٨,٣٦٥
إستهلاك السنة	-	٣,٢٠١,١٧٣	٢٢٣,٥٣١	١٢,٩١٣,٩١٠	١٢١,٥٢٢	٤٥٠,٦٢٨	٤٠٧,٤٨١	٣,٢٢٧	١٠١,١٢١	-	-	١٧,٤٢٢,٦٠٤
المتعلق بالإستهلاكات	-	-	-	-	-	-	-	(١,٣٢٩)	(١٦,٤٧٧)	-	-	(١٧,٦٠٦)
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	-	٨٣,٤٠٢,٥٩٣	٤,٦١٣,٤٩٤	٣٠١,٠٥٨,٧١٣	٢,٤٨٤,٧٠٥	٤,٨٢٤,٢٣٥	١١,١٥٢,٧٦٩	١,٢٢٢,٣٢٤	٨,٤٥٨,٣٠٤	-	-	٤١٨,١٢٢,٣٩٣
صافي الأصول الثابتة كما في	٢٢,٢٥٠,٣٢٦	٣٩,٨٤٦,٧٧٧	٧١٥,٤٢٥	٢٠٢,٨٦٥,١٣١	٢٠,٧٩٠	٣,٣٢٥,٣٩٢	١,٨٦١,١٣٥	٩,٦٩٣	٢٦٣,٦٠٤	٢٨,١٧٢,٨٨١	٢٢,٣٢٣,٢٣١	٣٢٠,٩٠٤,١٠٢
٢٠١٤/١٢/٣١ - قسمة ٣*	٢٢,٢٥٠,٣٢٦	٣٩,٨٤٦,٧٧٧	٧١٥,٤٢٥	٢٠٢,٨٦٥,١٣١	٢٠,٧٩٠	٣,٣٢٥,٣٩٢	١,٨٦١,١٣٥	٩,٦٩٣	٢٦٣,٦٠٤	٢٨,١٧٢,٨٨١	٢٢,٣٢٣,٢٣١	٣٢٠,٩٠٤,١٠٢
صافي الأصول الثابتة كما في	٢٢,٤٣٨,٣٢٦	٤٣,٠٤٧,٩٥٠	٨٤٦,٥٣١	٢١٥,٧٤٨,٦٥٢	١٢٢,٣٢٢	٣,٨٢٥,٧٦٤	١,٢٧٦,٥٦٤	١٢,٧١١	٢٥٦,٠٥٧	٢٧,٥٦٧,٩٤١	٢٢,٧٧٧,٠٨٠	٧١٧,١٢٩,٤٤٩
٢٠١٣/١٢/٣١ - قسمة ٣*	٢٢,٤٣٨,٣٢٦	٤٣,٠٤٧,٩٥٠	٨٤٦,٥٣١	٢١٥,٧٤٨,٦٥٢	١٢٢,٣٢٢	٣,٨٢٥,٧٦٤	١,٢٧٦,٥٦٤	١٢,٧١١	٢٥٦,٠٥٧	٢٧,٥٦٧,٩٤١	٢٢,٧٧٧,٠٨٠	٧١٧,١٢٩,٤٤٩

ب- تم رهن كامل قطعة الأرض الموصوفة بالصك رقم (١٧٢) ومساحتها الإجمالية ٥٢,٤٦٤م^٢ وأيضاً رهن كامل قطعة الأرض الموصوفة بالصك رقم (١/٣٩٥/٩) ومساحتها الإجمالية ٩,٩٨٢م^٢ المسجلتين باسم شركة الجبس الأهلية والمباني التي عليها وكافة الأصول الثابتة لصالح صندوق التنمية الصناعي السعودي تنفيذاً لعقد القرض الموقع بين الشركة وصندوق التنمية السعودي .

ج- يمثل هذا البند قيمة الأعمال الإنشائية لمصنع ألفا وبيتا بالدمام والتي سوف يتم إقفالها في الأصول الثابتة عند الانتهاء منها .



١١- مصاريف مؤجلة - صافي :

أ- تمثل المصاريف المؤجلة من تجارب تشغيل مصنع الدمام ونفقات دراسة القياسات البيئية والتصنيع الصناعي ومتابعة القرض ويتم احتسابها بطريقة القسط الثابت على سبع سنوات والحركة على البند على النحو التالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية السنة
٢,٥٨٦,٧٢٩	٢,١٠٤,٩٩٥	
١,٠٧١,٥٧٠	٢,٩٩٤,٦٩٨	إضافات
(١,٥٥٣,٣٠٤)	(١,٣٧٩,٩٨٠)	اطفاءات
٢,١٠٤,٩٩٥	٣,٧١٩,٧١٣	مصاريف مؤجلة - صافي - قائمة أ

١٢- قروض :

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٨,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٣: ١٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) لتمويل انشاء مصنع الشركة للحوائط الجبسية ومصنع الخليج لإنتاج بوردة الجبس الخام بالدمام .

هذا القرض مضمون برهن قطعتي الأرض رقم ١٧٢ ورقم ١/٣٩٥/٩ الخاصة بشركة الجبس الأهلية وكافة المباني المقامة أو التي ستقام على قطعتي الأرض المذكورتين مع رهن كامل مصنعي المقترض والأتهمها ومعداتهم وتوابعهما وكذلك سند لأمر موقع .

يستحق سداد هذا القرض على إثنا عشر قسطاً نصف سنوي متساوي وينتهي في شهر يونيو ٢٠١٥م وقد تم تصنيفه حسب جدولة السداد على النحو التالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	
٥,٧٠٠,٠٠٠	-	قرض طويلة الأجل

١٣- ذمم دائنة :

يتضمن بند الذمم الدائنة والبالغ ٢,٨٤٤,٧٩٠ ريال سعودي رصيد لمورد واحد بمبلغ ٢,١٨٩,٤٠٤ ريال سعودي أي ما يمثل ما نسبته ٧٧% من إجمالي الذمم الدائنة.



١٤- مصاريف مستحقة وأخرى :

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي :
٢٦١,١٠٠	٢٦١,١٠٠	تأمينات للغير
٥٥٦,٤١٧	١,٠٤٨,٦٣٦	دفعات مقدمة من العملاء
٨٤,٧٠٣	٨٤,٧٠٣	مخصص تطوير وأبحاث
١,٣٠١,٦٦٤	١,١١٥,٤١٢	رسوم امتياز واستخراج الحجر الخام
١٩٥,٢٣٢	٦٧٦,٢٠٦	أخرى
٢,٣٩٩,١١٦	٣,١٨٦,٠٥٧	المجموع - قائمة أ

١٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي :
٥,٤٨٨,١٨١	٣,٦٣٠,٩٨٩	الرصيد في بداية السنة
١٧٤,٢٧٣	١,٧٢٩,٥٩٤	المحمل على المصاريف
(٢,٠٣١,٤٦٥)	(١,٠٩٦,٣٥٦)	المسدد خلال السنة
٣,٦٣٠,٩٨٩	٤,٢٦٤,٢٢٧	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ

١٦- رأس المال المدفوع :

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

١٧- احتياطي نظامي :

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، فإن على الشركة تحويل ١٠ % من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال .



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٨- تكلفة الإيرادات :

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٧١٤,٨٢١	١٦,٧٠٣,٩٥٦
٣٦,٨٨٩,٣٧٧	٣٥,٩٤٨,٥٢٠
٥٣,٦٠٤,١٩٨	٥٢,٦٥٢,٤٧٦

يتألف هذا البند مما يلي :

استهلاك أصول ثابتة

مصاريف صناعية أخرى

الرصيد في نهاية السنة - قائمة ب

١٩- مصاريف إدارية وعمومية :

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٥١٧,١٥٢	٢,٥٦١,٧٠٢
١٧٤,٢٧٣	١,٧٢٩,٥٩٤
٨٢٠,٠٠٠	٨٣٠,٠٠٠
٧٣١,٨٩٨	٧٢٨,٦٤٨
١,٥٥٣,٣٠٤	١,٣٧٩,٩٨٠
١٤٦,٥١١	٧٠,٦٥٨
١٠٥,٤٥١	١٤٢,٥٢٨
٣٦٩,٨٢٢	٤٦٣,٤٩٧
٤٤٥,٢٥٦	٤٤٩,٩٥٢
٦,٨٦٣,٦٦٧	٨,٣٥٦,٥٥٩

يتألف هذا البند مما يلي :

رواتب وأجور وملحقاتها

مكافأة نهاية الخدمة

رواتب وبدلات العضو المنتدب

استهلاك أصول ثابتة

اطفاء مصاريف مؤجلة

كهرباء ومياه

صيانة وإصلاح

اشتراكات ورسوم

أخرى

المجموع - قائمة ب



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠- مصاريف بيع وتوزيع :

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٠٥,٠١٩	١,٣٥٥,١٩٩
٣٤٤,٦٨٧	٥٥,٣٠٨
١٢٦,٣٠٠	١٥٦,٦٠٧
١,٤٧٦,٠٠٦	١,٥٦٧,١١٤

يتألف هذا البند مما يلي :

رواتب وأجور وما في حكمها
اصلاح وصيانة
أخرى
المجموع - قائمة ب

٢١- إيرادات أخرى :

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٤٣,١٩٥	٧٨٧,١٤٥
١,٠٥٠,٥٤٣	١,٢٣٣,٨٥٧
٣٦٢,٠٢١	١,٨١١,٦٠٣
١٢٠,٠٠٠	١,٠٦٢,٥٦٨
٧٢,٦٢٦	-
١٣٨,١٨١	-
٢,٣٨٦,٥٦٦	٤,٨٩٥,١٧٣

يتألف هذا البند مما يلي :

إيرادات استثمارات وتوزيعات أرباح
إيرادات إيجارات
إيرادات استثمارات في مرابحات إسلامية
أرباح بيع أصول ثابتة
إيرادات بيع خردوات ومخلفات
أخرى
المجموع - قائمة ب



شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٢- مخصص الزكاة التقديري :

أ- إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على النحو التالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٦,٩٨٥,١٧٣	٤٨٦,٦٦٢,٦٩٢	إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
(٣٨٩,٩٩٧,١٢١)	(٣٤٨,٥٠٤,٩٠٠)	إجمالي العناصر غير الخاضعة للزكاة
١١٦,٩٨٨,٠٥٢	١٣٨,١٥٧,٧٩٢	وعاء الزكاة
٢,٩٢٤,٧٠١	٣,٤٥٣,٩٤٥	مخصص الزكاة التقديرية ٢,٥%

ب- إن الحركة على مخصص الزكاة التقديري على النحو التالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢٤٠,٣٥٥	٢,٩٣٧,٥٥٣	الرصيد في بداية السنة
٢,٩٢٤,٧٠١	٣,٤٥٣,٩٤٥	المحمل على المصاريف
(٣,٢٢٧,٥٠٣)	(٢,٩٣٧,٥٥٣)	المدفوع خلال السنة
٢,٩٣٧,٥٥٣	٣,٤٥٣,٩٤٥	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ

ج- صافي دخل السنة المعدل :

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٩٨١,١٧٩	٢٥,١٨٠,٩٧٥	صافي دخل السنة قبل الزكاة - قائمة (ب)
١٧٤,٢٧٤	١,٧٢٩,٥٩٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل على المصاريف
٢١,١٥٥,٤٥٣	٢٦,٩١٠,٥٦٩	صافي دخل السنة المعدل

د- الوضع الزكوي :

- حصلت الشركة على شهادة زكاة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م سارية المفعول حتى ٢٠١٥/٤/٣٠ م حيث قدمت إقرارها وقوائمها للمصلحة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م .
- لا يوجد ريبوط زكوية صادرة من المصلحة الموقر له للسنوات السابقة .
- لا يوجد معلقات أو استفسارات صادرة من المصلحة أو لم يتم الرد عليها .



شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٣- ربحية السهم :

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

٢٤- التزامات محتملة وتعهدات وضمائم مقدمة من الغير :

- لدى الشركة تعهدات مالية هامة تتعلق في عقود تجارب وتشغيل مصنع ألفا وبيتا بلغت ١,٣٠٥,٠٠٠ يورو كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣ : ١,٣٠٥,٠٠٠ يورو).
- لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرها بلغت ١,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣ : ١,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) .
- لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مستلمة من الغير تتمثل في الضمانات المقدمة من عملاء الشركة بلغت ٤,٦٢١,٤٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ : ٨,٧٢١,٤٠٠ ريال سعودي) .

٢٥- المعلومات القطاعية :

تتمثل إيرادات الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية الداخلية والخارجية التالية :

خارجية	داخلية	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,١٠٨,٥٢٩	٧٢,٧٢٣,٨٧٤	إنتاج جبس البودرة
١,١٢٥,٥٤٠	٩٠٤,٠٠٨	حوائط جبسية
٩,٢٣٤,٠٦٩	٧٣,٦٢٧,٨٨٢	صافي الإيرادات

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



٢٦- توزيعات الأرباح :

أ- توزيعات أرباح مقترحة :

اقترح مجلس إدارة الشركة توزيعات أرباح للمساهمين بمبلغ ١٩,٣٧٢,٠٩٨ ريال سعودي لحين عرضها واعتمادها في اجتماع الجمعية العامة للمساهمين .

ب- أرباح موزعة :

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٠٤/١ بتوزيع أرباح عن سنة ٢٠١٣ حسب إقتراح مجلس الإدارة بواقع (٠,٨) ريال سعودي لكل سهم بما يشكل ٨% من القيمة الإسمية للسهم وإجمالي المبلغ (٢٥,٣٣٣,٣٣٤) ريال سعودي وستكون أحقية الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية وقد تم تحديد يوم الأربعاء ١٤٣٥/٧/١ هـ الموافق ٢٠١٤/٤/٣٠ م موعداً لتوزيع الأرباح .

٢٧- إدارة المخاطر والأدوات المالية :

أ- مخاطر الائتمان :

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية والذي يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الأخر.

تقوم إدارة الشركة بوضع إجراءات لإدارة مخاطر الائتمان والتي تتضمن تقييم الملائمة الائتمانية للعملاء.

ب- مخاطر العملات :

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

ج- مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المنشأة صعوبة ما في الحصول على الأموال لمقابلة التزاماتها المرتبطة بمطلوباتها ، تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منظم وتمثل الإدارة عن التأكد من وجود أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوها.

د- مخاطر أسعار الفائدة :

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية تخضع الشركة لمخاطر التغيير لمعدلات العمولات للأصول والخصوم المرتبطة بعمولة والمتمثلة في الودائع والقروض.

٢٨- القيمة العادلة :

هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

تعتمد الإدارة أن القيمة العادلة لأصول وخصوم الشركة المالية الحالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٩- عام :

أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.

ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

