

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعُنَايِزَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

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

محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered Accountants

شركة الجبس الأولية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٣١/٣/٢٠١١
مع تقرير الفحص المحدود

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة الجبس الأولية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة الجبس الأولية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠١١/٣/٣١ وقائمتي الدخل والتدفق النقدي للأشهر الثلاثة 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 . ويعد 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 ١٤٣٢/٥/٨ هـ
الموافق ٢٠١١/٤/١٢ م



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

كما في	ايضاح	
٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأصول :
		الأصول المتداولة :
١٢٠,٦٤٠,٧٦٥	٩٥,٣٢٨,٢٣٠	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٥,٤٢٧,١٩٦	٢٣,١٨٣,٨٣٥	الذمم المدينة
٤٠,٨٦٢,٢٧٣	٤١,٤٤٥,٢٧١	المخزون
٢,٤٩٨,٦٤٤	٢,٧٤٤,٣٥٥	الأرصدة المدينة الأخرى
١٨٩,٤٢٨,٨٧٨	١٦٢,٧٠١,٦٩١	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة :
٢٠,٣٧٨,٠٧٨	٢٢,٩٦٧,٥٤٦	الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية
٣٢,٩٨٦,٨٨٤	٣١,١١٥,٨٤٨	الاستثمارات طويلة الأجل
٣٩١,٨١٢,٦١١	٣٨١,٧٨٥,٦٢١ (٣)	صافي قيمة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ وقطع الغيار
٨,٠٠١,٩٤٢	٥,٧٨٦,٤١٠	صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٤٥٣,١٧٩,٥١٥	٤٤١,٦٥٥,٤٢٥	إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٤٢,٦٠٨,٣٩٣	٦٠٤,٣٥٧,١١٦	إجمالي الأصول
		الخصوم وحقوق المساهمين :
		الخصوم المتداولة :
٤,٠٥٠,٦٤٠	٥,٢١٧,٤٤٩	الذمم الدائنة
٨٤,٢٨٣,٤٧٢	٦٩,٤١٤,٠٠٣	دائنو توزيع الأرباح
٢,٧٢١,٦٦١	٣,٥٥٥,٣٤٧	الأرصدة الدائنة الأخرى
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٤,٥٢٧,٩٣٦	٣,٨١٩,٢٩٦	المخصصات الأخرى
١٠١,٥٨٣,٧٠٩	٨٨,٠٠٦,٠٩٥	إجمالي الخصوم المتداولة
		الخصوم غير المتداولة :
٤٠,٧٠٠,٠٠٠	٣٤,٧٠٠,٠٠٠	القروض طويلة الأجل
٧,١٣٩,٨٨١	٦,٧٤١,٣٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧,٨٣٩,٨٨١	٤١,٤٤١,٣٤٦	إجمالي الخصوم غير المتداولة
١٤٩,٤٢٣,٥٩٠	١٢٩,٤٤٧,٤٤١	إجمالي الخصوم
		حقوق المساهمين :
٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	رأس المال المدفوع
١١٤,١٩٠,٥٨٨	١١٩,٤٤٣,١٢٢	الاحتياطي النظامي
١٣,٣٥٧,٦٢٧	١٣,٩٢٥,٣٢١	مكاسب غير محققة (استثمارات)
٤٨,٩٦٩,٩٢١	٢٤,٨٧٤,٥٦٥	الأرباح المبقاة
٤٩٣,١٨٤,٨٠٣	٤٧٤,٩٠٩,٦٧٥	إجمالي حقوق المساهمين
٦٤٢,٦٠٨,٣٩٣	٦٠٤,٣٥٧,١١٦	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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



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

عن الفترة من

٢٠١٠/١/١	٢٠١١/١/١	
وحتى	وحتى	
٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٤٨٧,٩٦٤	٣٢,٣٩٦,٥٠٤	صافي المبيعات
		ناقصاً:
٢١,٥٥٨,١١٩	١٩,٢٢٤,١٦٧	تكلفة المبيعات
١٩,٩٢٩,٨٤٥	١٣,١٧٢,٣٣٧	مجمل الدخل
		ناقصاً:
١,٢٠٦,٢٥٢	١,١١٧,٦٦٦	المصروفات العمومية والإدارية
٣٤٠,٢٦٨	٢٩٢,٧٠٥	المصروفات البيعية والتسويقية
١٨٢,٣٤٩	١٨٨,٨٥٥	استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
٧٣٨,٥٢٢	٥٦٠,٥٧٧	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
١٦٨,٩٩٣	١٦٧,٢٠٥	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٣٦,٣٨٤	٢,٣٢٧,٠٠٨	إجمالي المصروفات والاعباء الادارية
١٧,٢٩٣,٤٦١	١٠,٨٤٥,٣٢٩	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٥١٠,٦٦٠	٥٦٤,٠٥٥	الإيرادات الأخرى
١٧,٨٠٤,١٢١	١١,٤٠٩,٣٨٤	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
		ناقصاً:
٤٤٩,٣٢٨	٢٨٩,٤١٥	الزكاة الشرعية
١٧,٣٥٤,٧٩٣	١١,١١٩,٩٦٩	صافي دخل الفترة
٠.٦٣	٠.٤٢	مجمل ربح السهم العادي
٠.٥٥	٠.٣٥	صافي ربح السهم العادي

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



صالح العبد

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

عن الفترة من

٢٠١٠/١/١	٢٠١١/١/١
حتى	وحتى
٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٨٠٤,١٢١	١١,٤٠٩,٣٨٤
٤,٩٠٦,٧٨٢	٤,٩٠٦,٤٤٣
٧٣٨,٥٢٢	٥٦٠,٥٧٧
١٦٨,٩٩٣	١٦٧,٢٠٥
٢,٥٢٠,٧٥١	٥٠٧,٧٢٤
(٣,٩٧٩,٧٥٥)	(١,٤٣٣,٨١٣)
(٨٥٥,٧١٢)	(١,٢٩٣,٢٥٤)
(١,٣٠٩,٩٧٢)	٩٧٨,٧٤٨
(١٦٢,٢٥٣)	(٢٣٤,٣١٣)
(٢١٠,٦٧٥)	(٢٩١,٥٠٨)
١٩,٦٢٠,٨٠٢	١٥,٢٧٧,١٩٣

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
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

-	٢,٩٥٤
(١,١٣٦,٨٥٥)	(٦٩٣)
١١٢,٣٣١	(١,١١٧,٩٤٤)
(١٥,٦٩٦)	(١١,٣٦٧)
(١,٠٤٠,٢٢٠)	(١,١٢٧,٠٥٠)
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
(١,٧٩٩,٧٠٠)	(١,٨١١,٨٥٣)
(٣,٧٩٩,٧٠٠)	(٤,٨١١,٨٥٣)
١٤,٧٨٠,٨٨٢	٩,٣٣٨,٢٩٠
١٠٥,٨٥٩,٨٨٣	٨٥,٩٨٩,٩٤٠
١٢٠,٦٤٠,٧٦٥	٩٥,٣٢٨,٢٣٠

الإستثمارات
صافي إضافات الأصول الثابتة
مشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار آلات
مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية :
المسدد من القرض
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
كما في ٢٠١١/٣/٣١

١. الشركة :

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

وللشركة عدة فروع مسجلة بيانها كما يلي :

- فرع ينبع : رقم ٤٧٠٠٠٠٥٤٦ وتاريخ ١٨/٣/١٤٠٠ هـ .

- فرع جده : رقم ٤٠٣٠٠٠٧١٠٠ وتاريخ ٢٦/١/١٣٩٢ هـ .

- فرع الدمام : رقم ٢٠٥٠٠٠٣٥١٢ وتاريخ ٦/٧/١٣٩٥ هـ .

- مصنع الخليج بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٤٨٧٠٧ وتاريخ ٤/٦/١٤٢٦ هـ .

- المصنع الأهلي للحوائط الجبسية بالرياض : رقم ١٠١٠١٩٨٣٠١ وتاريخ ١٠/٤/١٤٢٥ هـ

- مصنع الحوائط الجبسية بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٥٣٩٧١ وتاريخ ٤/٣/١٤٢٨ 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 استخراجها من الجبس ألبا وكيمابويا 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 تزاوُل 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 .



Handwritten signature

٣/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحميل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .

٤/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٥/٢ المخصصات الأخرى :

أ- يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على ضوء الدراسة الفعلية لأرصدة الذمم المدينة .

ب- يتم احتساب مخصص المخزون الراكد على ضوء الدراسة الفعلية لعناصر المخزون .

٦/٢ الاستثمارات طويلة الأجل :

أ- يتم إثبات الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات التي تساوي أو تزيد نسبة المساهمة فيها عن ٢٠% وفق طريقة حقوق الملكية ، ويتم تقييم الاستثمار وفق آخر قوائم مالية مدققة متوفرة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

ب- يتم إثبات الاستثمارات التي نقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠% والتي تنوي إدارة الشركة الاحتفاظ بها لمدد تزيد عن عام ضمن الأصول غير المتداولة ، ويتم تقييم تلك الاستثمارات على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل باسم المكاسب والخسائر غير المحققة .

ويتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات أما عن طريق القيمة السوقية للاوراق المالية القابلة للتداول منها ، أو عن طريق آخر قوائم مالية مدققة متوفرة في حالة الأوراق المالية الغير قابلة للتداول ، والا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .



Handwritten signature in blue ink.

المصروفات الإدارية والتسويقية :

٧/٢

- يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق 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 .

الإيرادات :

٨/٢

- يتم إثبات إيرادات النشاط الأساسي عند تسليم المنتجات للعملاء وإصدار فاتورة المبيعات ، أما الإيرادات الأخرى فيتم إثباتها عند حدوثها وفقاً لأساس الاستحقاق .

المخزون :

٩/٢

- يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

الأصول الثابتة :

١٠/٢

- يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت ، يتم تبويب المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات ضمن الأصول الثابتة الا أنها لا تخضع للاستهلاك .

العملات الأجنبية :

١١/٢

- 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 .



محمد العبد

١٢/٢ مصرفات التأسيس وما قبل التشغيل :

يتم اطفاء مصرفات التأسيس وما قبل التشغيل على مدى العمر المتوقع للاستفادة من تلك المصرفات والذي قدرته الإدارة من أربع الى خمس سنوات .

١٣/٢ النقد وشبه النقد :

يتمثل في النقد بالصدوق والأرصدة البنكية والاستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال فترات قريبة .

(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤٤,٦٤١,٧٣٩	٣٢٨,٧٦٩,٣٤٣
٢٣,٩٣٣,٨٠٢	٣٠,٠٨٢,٣٩٥
٢٣,٢٣٧,٠٧٠	٢٢,٩٣٣,٨٨٣
<u>٣٩١,٨١٢,٦١١</u>	<u>٣٨١,٧٨٥,٦٢١</u>

الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلاك
مشروعات تحت التنفيذ
قطع غيار الآلات
الإجمالي

(Handwritten signatures)

