

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوَيْلُ وَالْعَنَيْزَانَ

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 العنزيزان قيد رقم ١٣٢

شُرُوكَةُ الْجِبْسِ الْأَهْلِيَّةُ
شُرُوكَةُ مُسَاهِمَةُ سُعُودِيَّةٍ
الْقَوَافِلُ الْمَالِيَّةُ الْأُولَى
كَمَا فِي ٢٠١٠/٣/٣١
مَعَ تَقْرِيرِ الْفَحْصِ الْمُحَدُودِ

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنَيْزَانُ
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 العنزيزان قيد رقم ١٣٢

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 ٣١/٣/٢٠١٠ وقائمة 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 لمعايير 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 . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداع الرأي في القوائم المالية بكل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .
وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن شركة السويلم والعنزيزان

علي محمد العنزيزان
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١٣٢)



الرياض في ٢٧/٤/١٤٣١
الموافق ١٢/٤/٢٠١٠ م

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

كما في

٢٠٠٩/٣/٣١

ريال سعودي

٢٠١٠/٣/٣١

إيضاح ريال سعودي

الأصول المتداولة :

النقد بالصندوق ولدى البنوك

الذمم المدينة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات طويلة الأجل

صافي قيمة الأصول الثابتة

صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة

دائنون توزيع الأرباح

الأرصدة الدائنة الأخرى

الجزء المتداول من القرض طويل الأجل

المخصصات الأخرى

إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

قرض طويل الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الخصوم غير المتداولة

إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع

الاحتياطي النظامي

مكاسب غير محققة (استثمارات)

الأرباح المبقاء

إجمالي حقوق المساهمين

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

٢٠٠٩/١/١	٢٠١٠/١/١	صافي المبيعات
وحتى	وحتى	<u>ناقصاً :</u>
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	تكلفة المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	مجمل الدخل
٦٠,٣٧٥,٠٦٤	٤١,٤٨٧,٩٦٤	<u>ناقصاً :</u>
٢٩,٠٣٩,٠٠٩	٢١,٥٥٨,١١٩	المصروفات العمومية والإدارية
٣١,٣٣٦,٠٥٥	١٩,٩٢٩,٨٤٥	المصروفات البيعية والتسويقية
١,١٩٣,٦٨٢	١,٢٠٦,٢٥٢	استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
٢٩٤,٩٣٥	٣٤٠,٢٦٨	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
١٨٣,٩٥١	١٨٢,٣٤٩	مكافأة نهاية الخدمة
٦٢٦,٧٢٧	٧٣٨,٥٢٢	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
١٩١,٩٣١	١٦٨,٩٩٣	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢,٤٩١,٢٢٦	٢,٦٣٦,٣٨٤	الإيرادات الأخرى
٢٨,٨٤٤,٨٢٩	١٧,٢٩٣,٤٦١	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
٨٠٧,٠٢٦	٥١٠,٦٦٠	<u>ناقصاً :</u>
٢٩,٦٥١,٨٥٥	١٧,٨٠٤,١٢١	الزكاة الشرعية
٧٤٦,٠٩٥	٤٤٩,٣٢٨	صافي دخل الفترة
٢٨,٩٠٥,٧٦٠	١٧,٣٥٤,٧٩٣	ربح السهم العادي
٠٩١	٠٥٥	

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



جعفر العبد

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

عن الفترة من

٢٠٠٩/١/١	٢٠١٠/١/١
وحتى	وحتى
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩,٦٥١,٨٥٥	١٧,٨٠٤,١٢١
٤,٢٢٤,٢٦٤	٤,٩٠٦,٧٨٢
٦٢٦,٧٢٧	٧٣٨,٥٢٢
١٩١,٩٣١	١٦٨,٩٩٣
(٣,٩٣١,٩٢٨)	٢,٥٢٠,٧٥١
(٤,٠٩٧,١٦٣)	(٣,٩٧٩,٧٥٥)
(١,٦٢٧,٥٣٣)	(٨٥٥,٧١٢)
(٣٦٣,٣٥٣)	(١,٣٠٩,٩٧٢)
(١,٩١٦,٦٥٧)	(١٦٢,٢٥٣)
(٧٥,٣٣٣)	(٢١٠,٦٧٥)
٢٢,٦٨٢,٨١٠	١٩,٦٢٠,٨٠٢

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 :

الاستثمارات

صافي إضافات الأصول الثابتة

مشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار آلات

مصالفات التأسيس وما قبل التشغيل

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

المسدود 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 .



١٢٠٦٤٠٧٦٥

١٠١٥٩٣٠٧١

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية
كما في ٢٠١٠/٣/٣١

١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٤٨٧٠٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩/١٠/١٣٧٨ ، ويبلغ رأس المال الحالي ٣١,٦٦٦,٦٦٧ ريال مقسم إلى ٣١,٦٦٦ سهم قيمة كل سهم عشرة ريالات .

وللشركة عدة فروع مسجلة بيانها كما يلي :

- فرع ينبع : رقم ٤٧٠٠٠٥٤٦ وتاريخ ١٨/٣/١٤٠٠ .
- فرع جده : رقم ٤٠٣٠٠٧١٠٠ وتاريخ ٢٦/١/١٣٩٢ .
- مصنع الخليج بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٤٨٧٠٤ وتاريخ ٤/٦/١٤٢٦ .
- المصنع الأهلي للحوائط الجبسية بالرياض : رقم ١٠١٠١٩٨٣٠١ وتاريخ ١٠/٤/١٤٢٥ .
- مصنع الحوائط الجبسية بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٥٣٩٧١ وتاريخ ٤/٣/١٤٢٨ .

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 آلية وكيماوياً والقيام بكلفة الأعمال اللازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعده على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشتراك بأي 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 .

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 .



١٧٨

الله
بسم

٣/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

يجب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحويل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .

٤/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٥/٢ المخصصات الأخرى :

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

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 .

ب- يتم إثبات الاستثمارات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠ % والتي تنوى 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 مدقة متوفرة في حالة الأوراق المالية الغير قابلة للتداول ، ولا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .



٧/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

- 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 .

٨/٢ الإيرادات :

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

٩/٢ المخزون :

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

١٠/٢ الأصول الثابتة :

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

١١/٢ عقود الإيجار التشغيلية :

تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال فترة العقود .



١٢/٢ العملات الأجنبية :

يجري 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 .

١٣/٢ مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل :

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

١٤/٢ النقد وشبيه النقد :

يتمثل في النقد بالصندوق والأرصدة البنكية والاستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال أربعة أشهر أو أقل .

(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :

ريال سعودي	ريال سعودي	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلاك
٣٦٣,٤٤٢,٧٥٢	٣٤٤,٦٤١,٧٣٩	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٩٣٣,٨٠٢	٢٣,٩٣٣,٨٠٢	قطع غيار الآلات
٢٣,٦١٥,٨٠٤	٢٣,٢٣٧,٠٧٠	
٤١٠,٩٩٢,٣٥٨	٣٩١,٨١٢,٦١١	الإجمالي



مشتري

محمد العطوي