

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)
والقواعد المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 ٣١ مارس ٢٠١٤
ب	٣	قائمة الدخل الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
جـ	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
-	١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

المحترمين السادة المساهمين
شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقائمة الدخل الاولية وقائمة التدفق النقدي الاولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن طلال أبوغزاله وشركاه



التوفيق :

عبدال قادر عبد الله الوهيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)
التاريخ : ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ
الموافق : ١٧ إبريل ٢٠١٤ م

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)

قائمة "أ"

الأصول	إيضاح	٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١
الأصول المتداولة		ريال سعودي ١٧,٠٠٦,٧٩٥	ريال سعودي ٤٥,٠٠٠,٠٠
النقد والنقد المماثل	(ج)	١٩,٩٣٣,٢٢٨	٤٠,٠٠٠,٠٠
استثمارات في مرابحات إسلامية	(د)	١١,٤٣٢,٩٢٣	١١,٢٠٧,٧٠٩
ذمم مدينة	(هـ)	٣٩,٢٤٢,١٧٥	٣٩,٧٤٣,٦٨٢
مخرزون		٧٩٤,٢٢٠	٨٦٦,٣٢٦
طرف ذو علاقة مدين		٢,٨٢٢,١٣٥	٩,١٠٧,٤٦٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى		١١٦,٢٩٨,٢٤٨	١٢٠,٨٥٨,٤١٠
مجموع الأصول المتداولة			
الأصول غير المتداولة			
استثمارات وأصول مالية	(٣)	٥٠,٩٩٥,٨١٢	٥٩,٠٤١,٤٢٧
صافي الأصول الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ	(٤)	٣٥١,٩١٦,٦٦٧	٣٤٣,٤٧٢,٨٢٣
مصاريف مؤجلة	(ط)	٢,٢٠٨,٨٠٥	٢,٢٧٥,١٣٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٠٥,١٢١,٢٨٤	٤٠٤,٧٨٩,٣٨٢
مجموع الأصول		٥٢١,٤١٩,٥٣٢	٥٢٥,٦٤٧,٧٩٢
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل			
ذمم دائنة	(٥)	١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
توزيعات أرباح مستحقة	(٦)	٧,٨٣٨,١٥٧	٥,٣٢٠,٧٠٧
مصاريف مستحقة وأخرى		٥,٧٩٧,٦٧١	٣١,٤١٥,١٩٤
مجموع الخصوم المتداولة		٣,٦٧٩,٣٠٦	٤,٢١٩,١٣٥
الخصوم غير المتداولة		٢٧,٣١٥,١٣٤	٥٠,٩٥٥,٠٣٦
قرض طويلة الأجل	(٧)	١٥,٧٠٠,٠٠	٥,٧٠٠,٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٤,٢٨١,٩٠٣	٣,٩١٦,٥٢٨
مجموع الخصوم غير المتداولة		١٩,٩٨١,٩٠٣	٩,٦١٦,٥٢٨
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع			
احتياطي نظامي	(٩)	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧
أرباح غير محققة من الإستثمارات المتاحة للبيع		١٢٤,٤١٠,٥٦٢	١٢٦,٢١٦,٢١٠
توزيعات أرباح مفترحة		٧,٢٣٩,٥٠٦	١٤,٩٧٨,٩٢٩
أرباح مبقاء		١٦,٠٥٦,٤٧٢	-
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د		٩,٧٤٩,٢٨٨	٧,٢١٤,٤٤٢
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٤٧٤,١٢٢,٤٩٥	٤٦٥,٠٧٦,٢٢٨
		٥٢١,٤١٩,٥٣٢	٥٢٥,٦٤٧,٧٩٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



أحمد الشبان
المدير العام

٢٠١٤

نواف خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة

٢٠١٤

مصطفى ياسين
المدير المالي

٢٠١٤

شركة الجبس الأهلية
 شركة مساهمة سعودية
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة الدخل الأولية
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
 قائمة "ب" (غير مراجعة)

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		الإيرادات
٢٢,٥١٥,١٧٩	١٩,٧٨٤,٠٤٤		تكلفة الإيرادات
<u>(١٤,٠٧٢,٢٨٠)</u>	<u>(١٢,٥١٧,١٤٨)</u>		اجمالي الربع
٨,٤٤٢,٨٩٩	٧,٢٦٦,٨٩٦		مصاريف الأعمال الرئيسية :
(١,٣٨٨,١٣٦)	(١,٥٩٤,٥٥٤)	(٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٩٦,٤٦٩)	(٣٩٩,٢١١)	(٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨١,٢٢٣)	(١٨٠,٠٥١)		استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
(٣٨٨,٣٢٦)	(٣٤٣,٨٥٧)		إطفاء مصاريف مؤجلة
٦,١٨٨,٧٤٥	٤,٧٤٩,٢٢٣		صافي دخل الفترة من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى:
٤٠٢,٦٦٧	٨٩٨,١١٦		إيرادات أخرى
٦,٥٩١,٤١٢	٥,٦٤٧,٣٣٩		صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
<u>(١٦٦,٣١٣)</u>	<u>(١٥٠,٥٠٢)</u>	(٢)	الزكاة التقديرية
٦,٤٢٥,٠٩٩	٥,٤٩٦,٨٣٧		صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٢٠	٠,١٥	(٨)	ربحية السهم من صافي دخل الفترة من الأعمال الرئيسية
٠,٢٠	٠,١٧	(٨)	ربحية السهم من صافي دخل الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

أحمد الشبلين
المدير العام

نوف خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة

مصطفى ياسين
المدير المالي



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

قائمة "جـ"

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	
ريال سعودي ٦,٤٢٥,٠٩٩	ريال سعودي ٥,٤٩٦,٨٣٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ
٤,٣٣٣,٧١٢	٤,٤٢٢,٩٦٨	استهلاك أصول ثابتة
٣٨٨,٣٢٦	٣٤٣,٨٥٧	إطفاء مصاريف مؤجلة
٦١,١٠٧	٣٧٢,٧٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمول على المصاريف
-	٨٨	خسائر بيع أصول ثابتة
		التغيرات في الأنشطة التشغيلية
(١٧٢,٩٦٩)	(٢,٤١٦,٤١٣)	ذمم مدينة
٤٤٤,٠٣٢	٢٨,٧٤٥	مخزون
-	(٧٢,١٠٦)	طرف ذو علاقة مدين
(١,٠٣١,١٩٢)	(٣,٠٦٥,٤٧٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١,٠٤٨,٥٤٩	١٨٣,٣٧٩	ذمم دائنة
٨٥٦,٥٦٦	(١,١١٧,٥٣٤)	مصاريف مستحقة وأخرى
(٣,٢٢٧,٥٠٣)	-	زكاة مدفوعة
(١,٢٦٧,٣٨٥)	(٨٧,٢١١)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧,٨٥٨,٣٤٢</u>	<u>٤,٠٨٩,٨٨٥</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في مرابحات إسلامية
-	٢٠٥,٨٦٢	صافي الحركة على استثمارات وأصول مالية
(٣٧,٥٤٣)	(٢٤,٠٥٣)	شراء أصول ثابتة
(١٠,٤٠٢)	(٥١٣,٩٩٤)	إضافات على مصاريف مؤجلة
-	٦٨,٠٢٣	المحصل من بيع أصول ثابتة
<u>(٤٧,٩٤٥)</u>	<u>٦,٧٣٥,٨٣٨</u>	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٢٣,١٣٩)	-	أرباح موزعة على المساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٢٣,١٣٩)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧,٥٨٧,٢٥٨	١٠,٨٢٥,٧٢٣	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
٥٤,٤١٩,٥٣٧	٩,١٠٧,٥٠٥	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٦٢,٠٠٦,٧٩٥	<u>١٩,٩٣٣,٢٢٨</u>	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ
٣٠٥,٥٥٩	٨٠٤,٣١٨	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
-	٢٥,٣٥٠,٩٢٤	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
		أرباح مستحقة التوزيع للمساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية



أحمد الشبلان
المدير العام

نواف خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة

مصطفى ياسين
المدير المالي

قائمة "د"

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(غير مراجعة)

رأس المال	احتياطي نظري	المتحدة للبيع	توزيعات متقدمة	أرباح مبقة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٦٧,٣٩١,٨٣٧	٣,٣٢٤,١٨٩	١٦,٠٥٦,٤٧٢	٦,٩٣٣,٩٤٧	١٢١,٤١٠,٥٦٢	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧
٣٠,٥٥٩	-	-	٣٠,٥٥٩	-	-
٦,٤٢٥,٩٩	٦,٤٢٥,٩٩	-	-	-	-
٤٧٦,١٢٢,١٩٥	٩,٧٤٩,٤٨٨	١٦,٠٥٦,٤٧٢	٧,٢٣٩,٥٠٦	١٢١,٤١٠,٥٦٢	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧
حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٣	صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - قائمة ب	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ - قائمة أ		
٤٨٦,١٢٥,٩٩٧	١,٧١٧,٥٨٥	٤٥,٣٥٠,٩٢٤	١٦,١٧٤,٦٦١	١٢٦,٢١٦,٢١٠	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧
٨٠٤,٣١٨	-	-	٨٠٤,٣١٨	-	-
(٢٥,٣٥٠,٩٢٤)	-	(٤٥,٣٥٠,٩٢٤)	-	-	-
٥,٤٩٦,٨٣٧	٥,٤٩٦,٨٣٧	-	-	-	-
٤٦٥,٧٦٦,٢٢٨	٧,٢١٤,٤٦٢	-	١٦,٩٧٨,٩٤٩	١٢٦,٢١٦,٢١٠	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧
حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٤	صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	أرباح مستحقة التوزيع للمساهمين	صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - قائمة ب	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م - قائمة أ	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية

أحمد الشتيان
المدير العام

نواف خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة

مصطفى ياسين
المدير المالي



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)

- ١ - التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٩/١٣٧٨ هـ .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في صناعة وإنتاج الجبس ومشتقاته المستخرج من منطقة الإمتياز والإتحار في الجبس وفيما يتفرع منه من مواد وصناعات وإنتاج مختلف المواد التي يمكن استخراجها من الجبس آلياً وكيمياً و القيام بكل أعمال اللازم لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض .

والشركة عدة 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

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)

-٢- السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير 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:

أ- العرف المحاسبي :

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

ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 بصفيقيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الدين المشكوك في تحصيلها (إن وجد). يتم تقييم مخصص الدين 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 للتحقق ، أيهما أقل وتحديد التكلفة باستخدام 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 والعمالة ومصاريف التصنيع غير المباشرة. إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع في سياق الأعمال العادية بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)

و- 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 واستناداً إلى آخر قوائم مالية متوفرة صادرة للشركة المستثمر فيها . وتنظر هذه الإستثمارات ضمن الأصول غير المتدولة في بند الإستثمارات والأصول المالية .

تنظر الإستثمارات العقارية والمتمثلة في قيمة أراضي محتفظ بها لإرتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتنظر ضمن الأصول غير المتدولة في بند الإستثمارات والأصول المالية .

يتم تصنيف الإستثمارات الغير محتفظ بها للمتأخرة أو حتى الإستحقاق والتي تقل نسبة المشاركة فيها عن ٢٠% كـإستثمارات متاحة للبيع ويتم تقدير 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 مطروحاً منها الإنخفاض في القيمة "إن وجد".

ز- الأصول الثابتة :

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

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

- 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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)

ح- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتدالة :

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 المتدالة . 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 الإستفادة منها في الفترات المستقبلية . تتكون النفقات المؤجلة من مصاريف تكبدها الشركة فيما يتعلق بتأسيس جبس وحوائط وتأسيس مشروع جبس ألفا . يتم إحتساب الإطفاء بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها بحيث لا تتجاوز سنتين .

ي- الذمم الدائنة والمستحقات :

تدرج الالتزامات 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 السعودي .

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 .

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 عليها . توزع هذه التكاليف بين نكلفة 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
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
 (غير مراجعة)

ن- الزكاة التقديرية :

يتم القياس والاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية وكل فترة مالية على انفراد ويتم احتسابه تقديرياً .

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 المسممة 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 يلي:

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٠٨٦,٦٣١	٢٧,٧٣٩,٤١٦	إستثمارات في شركة زميلة - إيضاح (٣/ب)
١٥,٩٠٩,١٨١	٢١,٣٠٢,٠١١	إستثمارات متاحة للبيع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات عقارية
٥٠,٩٩٥,٨١٢	٥٩,٠٤١,٤٢٧	المجموع - قائمة أ

ب- يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في الشركة السعودية القطرية للجبس بنسبة ٦٣٣,٣٤% من رأس المال البالغ ٤٠ مليون ريال قطري .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)

٤ - صافي الأصول الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ:

أ- إن تفاصيل التكاليف والاستهلاك المترافق وصافي الأصول الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ على النحو التالي :

النوع	بيان	مقدار	المبالغ بالريلات السعودية												
			الإجمالي	قطع غير ريل سعودي	قطع تحت التنفيذ ريل سعودي	ثروة ريل سعودي	عدد أدوات ريل سعودي	وسائل النقل ريل سعودي	معدات الكهرباء ريل سعودي	معدات الماء ريل سعودي	آلات ومعدات ريل سعودي	طرق داخلية ريل سعودي	مباني ريل سعودي	أراضي - ب ريل سعودي	
النفط	الرصيد في ١/١/٢٠١٤	٧٤٨,٦٥٨,٢٤٤	٢٢,٧٧٧,٠٨٠	٣٧,٥٩٧,٩٤١	٨,٦٢٩,٥١٧	١,٣٣٣,١٣٧	١٢,٨٣٦,٨٠٢	٨,٢٠٠,٦٢٧	٢,٥٠٥,٤٩٥	٥٠٣,٨٩٣,٤٥٥	٥,٢٦٦,٤٩٤	١٢٣,٢٤٩,٣٧٠	٢٢,٤٣٨,٣٢٦	٢٠١٤/١/١	
استهلاك خلال الفترة		٢٤,٠٥٣	-	-	٢٤,٠٥٣	-	-	-	-	-	-	-	-		
استهلاك خلال الفترة	بقيمة كما في ٣١/٣/٢٠١٤	(٧٧,٦٦٠)	(٦٨,٠٢٣)	-	(٩,٦٣٧)	-	-	-	-	-	-	-	-		
النفط	الرصيد كما في ٣١/٣/٢٠١٤	٧٤٨,٦٣٤,٦٣٧	٢٢,٧٠٩,٠٨٧	٣٧,٥٩٧,٩٤١	٨,٦٤٣,٩٣٣	١,٣٣٣,١٣٧	١٢,٨٣٦,٨٠٢	٨,٢٠٠,٦٢٧	٢,٥٠٥,٤٩٥	٥٠٣,٨٩٣,٤٥٥	٥,٢٦٦,٤٩٤	١٢٣,٢٤٩,٣٧٠	٢٢,٤٣٨,٣٢٦	٢٠١٤/٣/٢١	
بطرح : الاستهلاك المترافق															
النفط	الرصيد في ١/١/٢٠١٤	٤٠٠,٧١٨,٣٩٥	-	-	٨,٣٧٣,٤٦٠	١,٣٢٠,٤٢٦	١١,٥٦٠,٢٨٨	٤,٣٧٤,٨٩٣	٢,٣٣٣,١٧٢	٧٨٨,١٤٤,٨٠٣	٤,٣٧٩,٩٩٣	٨٠,٢٠١,٤٢٠	-	٢٠١٤/١/١	
استهلاك الفترة		١,٤٢٢,٤٦٨	-	-	٢٨,٥٤٤	٨٣٧	١٠١,٤٠٠	١١١,٣١٤	٣٠,٠٤٠	٣,٣٠١,٠٣٨	٥٦,٨٥٠	٧٩٣,١٨٥	-		
المتعلق بالإستثمارات		(٩,٥٤٩)	-	-	(٩,٥٤٩)	-	-	-	-	-	-	-	-		
النفط	الرصيد كما في ٣١/٣/٢٠١٤	٤٠٠,٣٧١,٨٩٦	-	-	٨,٣٩٣,٤١٥	١,٣٢٣,٤٢٣	١١,٥٦٣,٦٨٨	٤,٤٨٥,٦٧٧	٢,٣٩٣,٢١٢	٧٩١,٤٤٠,٨٤١	٤,٤٧٣,٨١٣	٨٠,٩٩٤,٣٠٥	-	٢٠١٤/٣/٢١	
صافي الأصول الثابتة كما في															
صافي الأصول الثابتة كما في ٣١/٣/٢٠١٤ - قائمة ٤		٣٦٣,٦٧٣,٨٢٣	٢٢,٧٠٩,٠٨٧	٣٧,٥٩٧,٩٤١	٨,٦٤٣,٩٣٣	١,٣٣٣,١٣٧	١٢,٨٣٦,٨٠٢	٨,٢٠٠,٦٢٧	٢,٥٠٥,٤٩٥	٥٠٣,٨٩٣,٤٥٥	٥,٢٦٦,٤٩٤	١٢٣,٢٤٩,٣٧٠	٢٢,٤٣٨,٣٢٦	٢٠١٤/٣/٢١	
صافي الأصول الثابتة كما في ٣١/٣/٢٠١٤ - قائمة ٤		٣٥٣,٦٩٦,٦٦٧	٢٢,٧٤٢,٩١٠	٣٦٣,٦٧٣,٨٢٣	٨,٦٧٦,٣١٩	٢٦٧,٣٩٦	٢,٨٦٦	٩٥١,٦١١	٤,٠٤٩,١٧٧	٢٣٤,١١٤	٢١٧,٦٦٥,٣٥٥	٦,٠٢٠,٣٣٩	٤٥,٧٧٥,٣٥١	٢٢,٤٣٨,٣٢٦	٢٠١٤/٣/٢١

ب- من ضمن الأراضي أعلاه ، تم رهن كامل قطعة الأرض الموصوفة بالصك رقم (١٧٢) ومساحتها الإجمالية ٥٢,٤٦٤ م٢ وأيضاً رهن كامل قطعة الأرض الموصوفة بالصك رقم (١/٣٩٥/٩) ومساحتها الإجمالية ٤٩,٩٨٢ م٢ المسجلتين باسم شركة الجبس الأهلية لصالح صندوق التنمية الصناعي السعودي تنفيذاً لعقد القرض الموقع بين الشركة وصندوق التنمية السعودي .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)

-٥ القروض :

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية السعودي بمبلغ ٤٨,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

هذا القرض مضمون برهن قطعى الأرض رقم ١٧٢ ورقم ١/٣٩٥/٩ الخاصة بشركة الجبس الأهلية وكافة المباني المقاومة أو التي ستقام على قطعى الأرض المذكورتين مع رهن كامل مصنعي المقترض وألاتهما ومعداتها وتوابعهما. يستحق سداد هذا القرض على إثني عشر قسطاً نصف سنوي.

-٦ توزيعات أرباح :

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٣٥/٦/١٠ الموافق ٢٠١٤/٤/١٠ أرباح حسب اقتراح مجلس الإدارة بواقع ثمانون هلة للسهم أي ٨% من رأس المال وذلك اعتباراً من الأربعاء ١٤٣٥/٧/١ وسوف تكون أحقيات الأرباح للمساهمين المالكين لأسهم الشركة يوم إقرار الجمعية لتوزيع الأرباح.

-٧ 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.

-٨ ربحية السهم :

تم إحتساب ربحية السهم من صافي الدخل ومن الدخل من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة وبالبالغ ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم.

-٩ المعلومات القطاعية :

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

أ- إنتاج جبس البوردة .

ب- حواطط جبسية .

ج- جبس الرش اللاصق .

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

-١٠ نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

-١١ عام :

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

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