

## السويم والعنزيان

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون ومبرمجون قانونيون

Chartered Accountants

Professional Partnership . Licence No. 22  
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183  
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة لضامنة مهنية - ترخيص رقم ١١  
عبدالله السويم قيد رقم ١٤٣  
علي العنزيان قيد رقم ١٢٢

شركة الجبس الأهلية  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية  
كما في ٢٠١٠/٩/٣٠  
مع تقرير الفحص المحدود

المحتزمين

إلى السادة مساهمي شركة الجيش الأهلية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠١٠/٩/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والتسعة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) المعترضة 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 . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي :

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعلّق إدخالها علم التقارير المالية الأولى المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المترافق عليها .

عن شركة السويم والعزيزان

علي محمد العزيز  
قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الموافق ٢٠١٠/١٠/٧ هـ ١٤٣١/١٠/٢٨ الرياض في

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

كما في

٢٠٠٩/٩/٣٠      ٢٠١٠/٩/٣٠  
 ريال سعودي      إيضاح

**الأصول:**

**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

المخصصات الأخرى

إجمالي الخصوم المتداولة

**الخصوم غير المتداولة :**

قروض طويلة 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

٨٨,٨٩٠,٣١٢	٦٦,٠٧١,٣٤٧
٢٠,٢٧٤,٣٢٥	٢٤,٦٤٤,٣٠٨
٣١,٧٨٣,٤٩٥	٤٠,٧٩٨,٠٦١
١٠,٥١٥,٨٢٧	١,٨٦٧,٠٢٦
<b>١٥١,٤٦٣,٩٥٩</b>	<b>١٣٣,٣٨٠,٧٤٢</b>

٤٩,٥٨٥,١١٧	٥١,٢٤٤,٩١٨
٤٠٠,٩١٩,٣٧٦	٣٨٩,٧٥٠,٧٢٢
٩,٣٠٦,٢٧٦	٦,٨٩٨,١٥٤
<b>٤٥٩,٨١٠,٧٦٩</b>	<b>٤٤٧,٨٩٣,٧٩٤</b>
<b>٦١١,٢٧٤,٧٢٨</b>	<b>٥٨١,٢٧٤,٥٣٦</b>

٥,٠٥٢,٢٨٢	٤,١٨٧,١٧١
٥,١٥١,٧٥٢	٥,٠٨٤,٨٥٩
١,٧٩٤,٨٦٢	١,٦٣٤,٢٤٠
٢,٧١٤,٣٧٢	١,٢٤٠,٩٣٣
<b>١٤,٧١٣,٢٦٨</b>	<b>١٢,١٤٧,٢٠٣</b>

٤٨,٧٠٠,٠٠٠	٤٣,٧٠٠,٠٠٠
٧,١٤٨,٥٨٦	٧,١٣٤,٤١٥
<b>٥٥,٨٤٨,٥٨٦</b>	<b>٥٠,٨٣٤,٤١٥</b>
<b>٧٠,٥٦١,٨٥٤</b>	<b>٦٢,٩٨١,٦١٨</b>

٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧
١٠٥,٣٣٤,٥٣٠	١١٤,١٩٠,٥٨٧
٩,٥٧٧,٧٨٣	١١,٠٨٣,٨٩٢
١٠٩,١٣٣,٨٩٤	٧٦,٣٥١,٧٧٢
<b>٥٤٠,٧١٢,٨٧٤</b>	<b>٥١٨,٢٩٢,٩١٨</b>
<b>٦١١,٢٧٤,٧٢٨</b>	<b>٥٨١,٢٧٤,٥٣٦</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

## شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية

( غير مراجعة )

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/٧/١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٠,٠٧٠,٢٧٨	١١٧,٥٨٤,٤١٢	٤٤,٥١٨,٣٧٤	٣٣,٨٤٢,٨٨١	صافي المبيعات <u>نافعاً:</u>
٨٤,٣٨٠,٧٥٢	٦٧,٠٦٥,٢١٧	٤٦,٨٠٥,٠٠٢	٢٠,٦٣٨,٩٢٧	تكلفة المبيعات
٧٥,٦٨٩,٥٢٦	٥٠,٥١٩,١٩٥	١٧,٧١٣,٣٧٢	١٣,٢٠٣,٩٥٤	مجمل الدخل <u>نافعاً:</u>
٣,٣٩٢,٧٥١	٣,٤٤٠,٠٣١	١,٠٤٤,٤٦٩	١,١٥٧,١٤٠	المصروفات العمومية والإدارية
٩٢٩,٢٩٩	١,٠٩٥,١١١	٢٩٦,٢٠٨	٣٤٥,٠٨٩	المصروفات البيعية والتسويقية
٥٥٧,٣٠٥	٥٦٦,٧٦٥	١٨٧,٧٠١	١٩٤,٧٢٤	استهلاك الأصول الثابتة
١,٨٨٠,١٨١	١,٩٤٦,٠٦٤	٦٢٦,٧٢٧	٥٩٨,٦٧٤	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٥٧٥,٧٩٣	٥١٠,٠٠٦	١٩١,٩٣١	١٦٨,٩٩٣	مكافأة نهاية الخدمة
٧,٣٣٥,٣٤٩	٧,٥٥٧,٩٧٧	٢,٣٤٧,٠٣٦	٢,٤٦٤,٦٣٠	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٦٨,٣٥٤,١٩٧	٤٢,٩٦١,٢١٨	١٥,٣٦٦,٣٣٦	١٠,٧٣٩,٣٢٤	صافي دخل الأعمال الرئيسية
١٠,٥٣٢,٠٩١	٢,٧٧٧,٩٦٣	٩,٢٣٣,٦٧٣	٣٩٥,٤٩٤	الإيرادات الأخرى
٧٨,٨٨٦,٢٨٨	٤٥,٧٣٩,١٨١	٢٤,٦٠٠,٠٠٩	١١,١٣٤,٨١٨	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة <u>نافعاً:</u>
٢,٦٢٩,٦٦٩	١,١٥٦,٢٣٠	١,٢٥٢,٧٤٧	٢٨٢,٥٩٦	الزكاة الشرعية
٧٦,٢٥٦,٦١٩	٤٤,٥٨٢,٩٥١	٢٣,٣٤٧,٢٦٢	١٠,٨٥٢,٢٢٢	صافي دخل الفترة
٤٤٠	١٦٠	٥٦	٤٢	مجمل ربح السهم العادي
٤٤١	١٤١	٧٤	٣٤	صافي ربح السهم العادي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

٢٠٠٩/١/١ من	٢٠١٠/١/١ من
وحتى	وحتى
٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي

٧٨,٨٨٦,٢٨٨	٤٥,٧٣٩,١٨١
١٤,٧٤٩,٧٤٢	١٤,٩٥٤,٤٠٦
١,٨٨٠,١٨١	١,٩٤٦,٠٦٤
٥٧٥,٧٩٣	٥١٠,٠٠٦
(١,٦٨٦,٣٨١)	٣,٣٠٣,٦٣٩
(١٦٤,٤٦٤)	(٣,٩١٥,٥٤٣)
(٨,٠٩٤,٦١٨)	(٢٢٤,٠٩٤)
(٥٣٣,٣١١)	(١,١٧٣,٤٤١)
(١,٤٣٣,٨٦٨)	(١,٢٤٩,٦٧٤)
(٣,٠٣٣,٦٩٧)	(٣,٩٩٣,٩٠٥)
(٧٤٧,١٦٨)	(٥٥٧,١٥٤)
٨٠,٣٩٨,٤٩٧	٥٥,٣٣٩,٤٨٥

٥٣,٦٣٦	-
(٤٧٠,٨١٢)	(٥,١٣٩,٦٥٦)
١٥٧,٩٢٩	(٣,٨٧٠,٦٠٢)
(١,٩٢٤,٠٩٨)	(١١٩,٤٥٠)
(٢,١٨٣,٣٤٥)	(٩,١٢٩,٧٠٨)

٩,٧٤٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٨١,٠١٥,١١٨)	(٨٠,٩٩٨,٣١٣)
(٧١,٢٧٥,١١٨)	(٨٥,٩٩٨,٣١٣)
٦,٩٤٠,٠٣٤	(٣٩,٧٨٨,٥٣٦)
٨١,٩٥٠,٢٧٨	١٠٥,٨٥٩,٨٨٣
٨٨,٨٩٠,٣١٢	٦٦,٠٧١,٣٤٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

**الأنشطة التشغيلية :**  
**صافي نخل 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

المسدود لمصلحة الزكاة والدخل

المسدود من 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 ( المسدود ) من قرض صندوق التنمية الصناعية  
 الأرباح الموزعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

٥

**شركة الجبس الأهلية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية**  
**كما في ٢٠١٠/٩/٣٠**

**١. الشركة :**

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩/١٠/١٤٣٧هـ ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال مقسم إلى ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم عشرة ريالات .

وللشركة عدة فروع مسجلة ببيانها كما يلي :

- فرع بنبع : رقم ٥٤٦٠٠٧٠٠٠٥٤٦؛ وتاريخ ١٤٠٠/٣/١٨هـ .
- فرع جده : رقم ٧١٠٠٠٣٠٠٧١٠٠؛ وتاريخ ١٤٩٢/١/٢٦هـ .
- فرع الدمام : رقم ٣٥١٢٠٥٠٠٣٥١٢؛ وتاريخ ١٤٩٥/٧/٦هـ .
- مصنع الخليج بالدمام : رقم ٤٨٧٠٧٢٠٥٠٠٤٨٧٠٧؛ وتاريخ ١٤٢٦/٦/٤هـ .
- المصنوع الأهلي للحوائط الجبسية بالرياض : رقم ١٩٨٣٠١١٠١٠١٩٨٣٠١؛ وتاريخ ١٤٢٥/٤/١٠هـ .
- مصنع الحوائط الجبسية بالدمام : رقم ٥٣٩٧١٢٠٥٠٠٥٣٩٧١؛ وتاريخ ١٤٢٨/٣/٤هـ .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في صناعة وإنتاج الجبس ومشتقاته المستخرج من منطقة الإمبير والإتجار في الجبس وفيما يتفرع منه من مواد وصناعات وإنتاج مختلف المواد التي يمكن استخراجها من الجبس آلياً وكيمياً والقيام بكلفة الأعمال الازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجود بالمؤسسات والهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها سواء في المملكة العربية السعودية أو في خارجها أو تندمج فيها أو تشتريها أو تتحققها بها .

**٢. أهم السياسات المحاسبية :**

**١/ العرف المحاسبي:**

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، وينتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

**٢/ السنة المالية :**

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

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 خدمتهم المنجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

٥/٢

**المصروفات الإدارية والتسويقية :**

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصاروفات 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 تقدير 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 إلا أنها لا تخضع للاستهلاك .

٩/٢ 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 وتحمّل فروق تحويل العملات الأجنبية 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 فترات قريبة من تاريخ القوائم المالية .

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :
ريال سعودي	ريال سعودي	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلاك
٣٥٣,٣٧٨,٢٥٣	٣٣٨,٥٩٦,٩١٦	مشروعات تحت التنفيذ
٤٢,٩٣٣,٨٠٢	٤٧,٦٩٥,٥٩٨	قطع غير الآلات
٤٣,٦٠٧,٣٢١	٤٣,٤٥٨,٢٠٨	الإجمالي
<u>٤٠٠,٩١٩,٣٧٦</u>	<u>٣٨٩,٧٥٠,٧٢٢</u>	

(٤) نتائج أعمال الفترة :

تم إعداد جميع التسوبيات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال ، مع الإشارة الى أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .