

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

## السويم والعنزيان

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 السويم قيد رقم ١٨٣

علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

شركة الجبس الأولية  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية  
كما في ٢٠١٢/٣/٣١  
مع تقرير الفحص المحدود

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوِيْلَمُ وَالعَنَيْزَانُ  
AL SWAILEM & AL ONAIZAN  
مُحَاصِّسُونَ وَمَرْاجِعُونَ قَانُوْنِيُّونَ  
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

المحتومين

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 ٢٠١٢/٣/٣١ 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً 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 إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - 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

سليمان  
علي محمد العنزيزان  
قيد سجل المحاسبين القانونيين  
رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٣٣/٥/١٩  
الموافق ٢٠١٢/٤/١١

## شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية

( غير مراجعة )

كما في

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٩٥,٣٢٨,٢٣٠	٦٩,٣٣٤,٨٣٤	
٢٣,١٨٣,٨٣٥	٢٠,٨١٤,٢١١	
٤١,٤٤٥,٢٧١	٤٠,٥٧٩,١٠٧	
٢,٧٤٤,٣٥٥	٢,٠٩٣,٠٠٠	
<b>١٦٢,٧٠١,٦٩١</b>	<b>١٣٢,٨٢١,١٥٢</b>	
٢٢,٩٦٧,٥٤٦	٢٥,٥١٠,١٣٤	
٣١,١١٥,٨٤٨	٣٣,٥٥١,١٩٤	
<b>٣٨١,٧٨٥,٦٢١</b>	<b>٣٦٥,٦٨٧,٨٩٩</b>	(٣)
٥,٧٨٦,٤١٠	٣,٦٢٢,٨١٢	
<b>٤٤١,٦٥٥,٤٢٥</b>	<b>٤٢٨,٣٧٢,٠٣٩</b>	
<b>٦٠٤,٣٥٧,١١٦</b>	<b>٥٦١,١٩٣,١٩١</b>	
٥,٢١٧,٤٤٩	٤,٤٣٦,٣٤٠	
٦٩,٤١٤,٠٠٣	٤٤,٠٨٧,١٢٦	
٣,٥٥٥,٣٤٧	٢,٦٨٣,٤٦٥	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٨١٩,٢٩٦	٣,١٨٧,٥١٣	
<b>٨٨,٠٠٦,٠٩٥</b>	<b>٦٢,٣٩٤,٤٤٤</b>	
٣٤,٧٠٠,٠٠٠	٢٥,٧٠٠,٠٠٠	
٦,٧٤١,٣٤٦	٦,٠٣٣,٧١٤	
<b>٤١,٤٤١,٣٤٦</b>	<b>٣١,٧٣٣,٧١٤</b>	
<b>١٢٩,٤٤٧,٤٤١</b>	<b>٩٤,١٢٨,١٥٨</b>	
٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	
١١٩,٤٤٣,١٢٢	١٢٢,٤٠٣,٣٧٠	
١٣,٩٢٥,٣٢١	١٧,٢٩٠,٩٩١	
٢٤,٨٧٤,٥٦٥	١٠,٧٠٤,٠٠٥	
٤٧٤,٩٠٩,٦٧٥	٤٦٧,٠٦٥,٠٣٣	
<b>٦٠٤,٣٥٧,١١٦</b>	<b>٥٦١,١٩٣,١٩١</b>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (٣) العدد رقم (١) لسنة ٢٠١٢.

**الأصول :**  
**الأصول المتداولة :**

النقد بالصندوق ولدى البنوك  
الذمم المدينة  
المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي الأصول المتداولة

**الأصول غير المتداولة :**

الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية

الاستثمارات طويلة الأجل

صافي قيمة الأصول الثابتة والمشروعات تحت

التنفيذ وقطع الغيار

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 :**

القروض 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

إجمالي حقوق المساهمين



*[Handwritten signature]*

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

عن الفترة من

٢٠١١/١/١	٢٠١٢/١/١	صافي المبيعات
وحتى	وحتى	<u>نافضاً :</u>
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	تكلفة المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	مجمل الدخل
٣٢,٣٩٦,٥٠٤	٢٣,٣١٧,٢٦٧	<u>نافضاً :</u>
١٩,٢٢٤,١٦٧	١٤,٣٣٩,٠٩٥	المصروفات العمومية والإدارية
١٣,١٧٢,٣٣٧	٨,٩٧٨,١٧٢	المصروفات البيعية والتسويقية
١,١١٧,٦٦٦	١,٠٠٦,٦٤٢	استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
٢٩٢,٧٠٥	٢٧٨,٥٦١	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
١٨٨,٨٥٥	١٨٩,٣٩٥	مكافأة نهاية الخدمة
٥٦٠,٥٧٧	٥١٧,٧٧٣	إجمالي المصروفات والاعباء الإدارية
١٦٧,٢٠٥	١٩٩,٣٦٥	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢,٣٢٧,٠٠٨	٢,١٩١,٧٣٦	الإيرادات الأخرى
١٠,٨٤٥,٣٢٩	٦,٧٨٦,٤٣٦	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
٥٦٤,٠٥٥	٢,٨٤٧,٤٦٦	<u>نافضاً :</u>
١١,٤٠٩,٣٨٤	٩,٦٣٣,٩٠٢	الزكاة الشرعية
٢٨٩,٤١٥	٢٤٥,٨٣٢	صافي دخل الفترة
١١,١١٩,٩٦٩	٩,٣٨٨,٠٧٠	مجمل ربح السهم العادي
٠٤٢	٠٢٨	صافي ربح السهم العادي
٠٣٥	٠٣٠	

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



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

عن الفترة من

٢٠١١/١/١	٢٠١٢/١/١
حتى	وحتى
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١

ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٤٠٩,٣٨٤	٩,٦٣٣,٩٠٢
٤,٩٠٦,٤٤٣	٤,٤٤٤,٤٩٨
٥٦٠,٥٧٧	٥١٧,٧٧٣
١٦٧,٢٠٥	١٩٩,٣٦٥
٥٠٧,٧٢٤	١,٥٦٤,٥٥٤
(١,٤٣٣,٨١٣)	(٥,٧١٠)
(١,٢٩٣,٢٥٤)	(٥٦٠,٩٧٩)
٩٧٨,٧٤٨	(١,٠٨٣,٢٧٤)
(٢٣٤,٣١٣)	٢١٦,٠٨٥
(٢٩١,٥٠٨)	(٥١٢,٨٤٥)
<b>١٥,٢٧٧,١٩٣</b>	<b>١٤,٤١٣,٣٦٩</b>

**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

مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

**الأنشطة التمويلية :**

المسدود من القرض

الأرباح الموزعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد وشبيه النقد

النقد وشبيه النقد في بداية الفترة

النقد وشبيه النقد في نهاية الفترة

٢,٩٥٤	(٢,٤٢٨,٨٢٢)
(٦٩٣)	(٥٢٧)
(١,١١٧,٩٤٤)	(١٢٨,٩٤٤)
(١١,٣٦٧)	(١٠,٤٠٢)
<b>(١,١٢٧,٠٥٠)</b>	<b>(٢,٥٦٨,٦٩٥)</b>
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)
(١,٨١١,٨٥٣)	(١,٠٨٣,١٠٨)
(٤,٨١١,٨٥٣)	(٥,٠٨٣,١٠٨)
٩,٣٣٨,٢٩٠	٦,٧٦١,٥٦٦
٨٥,٩٨٩,٩٤٠	٦٢,٥٧٣,٢٦٨
<b>٩٥,٣٢٨,٢٣٠</b>	<b>٦٩,٣٣٤,٨٣٤</b>

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



ص.م.د. ١٤٣٤

**شركة الجبس الأهلية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية**  
**كما في ٣١/٣/٢٠١٢**

**١. الشركة :**

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩/١٠/١٣٧٨هـ ، ويبلغ رأس المال الحالي ٣١,٦٦٦,٦٦٧ ريال مقسم إلى ٣١,٦٦٦ سهم قيمة كل سهم عشرة ريالات .

والشركة عدة فروع مسجلة ببيانها كما يلي :

فرع ينبع : رقم ٤٧٠٠٠٥٤٦ وتاريخ ١٤٠٠/٣/١٨هـ .

فرع جده : رقم ٤٠٣٠٠٧١٠٠ وتاريخ ١٢٦/١/١٣٩٢هـ .

فرع الدمام : رقم ٢٠٥٠٠٣٥١٢ وتاريخ ٧/٦/١٣٩٥هـ .

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

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

مصنع الحوائط الجبسية بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٥٣٩٧١ وتاريخ ٤/٣/١٤٢٨هـ .

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 آلياً وكيمياوياً والقيام بكلفة الأعمال الازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد 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 تشريها أو تلحقها بها .

**٢. أهم السياسات المحاسبية :**

**١/٢ العرف المحاسبي :**

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكالفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

**٢/٢ السنة المالية :**

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



**٣/٢ مصصر الزكاة الشرعية :**

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

**٤/٢ مصصر مكافأة نهاية الخدمة :**

يجب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم 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 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 تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠% والتي تتوافق 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 للأوراق المالية القابلة للتداول منها ، أو عن طريق آخر قوائم مالية مدققة متوفرة في حالة الأوراق المالية الغير قابلة للتداول ، ولا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .



محمد العبد

## ٧/٢ المصروفات الإدارية والتسويفية :

- يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويفية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها . المصروفات الإدارية والتسويفية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .
- يتم إثبات استحقاقات العاملين من راتب الإجازة 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 تمويل المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار 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 الإدارية من خمس الى ست سنوات .

**١٤/٢ النقد وشباهه النقد :**

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

**(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :**

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاحلak
ريال سعودي ٣٢٨,٧٦٩,٣٤٣	ريال سعودي ٣٠٩,٩٧٥,٣٢٦	مشروعات تحت التنفيذ
٣٠,٠٨٢,٣٩٥	٣٢,٩٥٥,١٣٥	قطع غيار الآلات
٢٢,٩٣٣,٨٨٣	٢٢,٧٥٧,٤٣٨	الإجمالي
٣٨١,٧٨٥,٦٢١	٣٦٥,٦٨٧,٨٩٩	

