

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والعنزيان  
AL SWAILEM & AL ONAIZAN  
محاسبون ومرجعون 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 الأهلية

شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية  
كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠  
مع تقرير الفحص المحدود

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

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحتরمين

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 ٢٠٠٩/٩/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والتسعه المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) 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 . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء 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 المعترف عليها .

عن شركة السويم والعنزيان

\_\_\_\_\_  
محمد  
علي محمد العنزيان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٣٠/١٠/١٩

الموافق ٢٠٠٩/١٠/٨

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

كما في

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠
ريال سعودي	إيضاح ريال سعودي
٤٦,٥١١,٠٧٦	٨٨,٨٩٠,٣١٢
٢٠,٦٥٠,٣٥٦	٢٠,٢٧٤,٣٢٥
٤٠,٢٥٥,٩٦٣	٣١,٧٨٣,٤٩٥
٢,٥٩٦,٤٨٥	١٠,٥١٥,٨٢٧
<b>١١٠,٠١٣,٨٨٠</b>	<b>١٥١,٤٦٣,٩٥٩</b>
٥٣,٠٣٣,٧١٩	٤٩,٥٨٥,١١٧
٤١٥,٩١٢,٧٧٢	٤٠٠,٩١٩,٣٧٦
٨,٧٩٠,٦٧١	٩,٣٠٦,٢٧٦
<b>٤٧٧,٧٣٧,١٦٢</b>	<b>٤٥٩,٨١٠,٧٦٩</b>
<b>٥٨٧,٧٥١,٠٤٢</b>	<b>٦١١,٢٧٤,٧٢٨</b>
٥,٣٣١,١٧٦	٥,٠٥٢,٢٨٢
٥,١٩٤,٣٩٢	٥,١٥١,٧٥٢
١,٧٦٤,٠٢٧	١,٧٩٤,٨٦٢
٢,٤٠٧,٦٨٩	٢,٧١٤,٣٧٢
<b>١٤,٦٩٧,٢٨٤</b>	<b>١٤,٧١٣,٢٦٨</b>
٣٨,٩٦٠,٠٠٠	٤٨,٧٠٠,٠٠٠
٧,٦٠٤,٦٠٩	٧,١٤٨,٥٨٦
<b>٤٦,٥٦٤,٦٠٩</b>	<b>٥٥,٨٤٨,٥٨٦</b>
<b>٦١,٢٦١,٨٩٣</b>	<b>٧٠,٥٦١,٨٥٤</b>
٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧
٩٤,١٠٣,٠١٦	١٠٥,٣٣٤,٥٣٠
١٢,٩٧٢,٧٤٩	٩,٥٧٧,٧٨٣
١٠٢,٧٤٦,٧١٧	١٠٩,١٣٣,٨٩٤
<b>٥٢٦,٤٨٩,١٤٩</b>	<b>٥٤٠,٧١٢,٨٧٤</b>
<b>٥٨٧,٧٥١,٠٤٢</b>	<b>٦١١,٢٧٤,٧٢٨</b>

**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 المبقاة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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 ٢٠٠٨/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠٠٨/٧/١ وحتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/٧/١ وحتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٩,٢٠٧,٠٧٨	١٦٠,٠٧٠,٢٧٨	٦٨,١١٥,٣٩١	٤٤,٥١٨,٣٧٤	صافي المبيعات <u>باقطاً</u>
١٠٢,٩١٩,٩٤٨	٨٤,٣٨٠,٧٥٢	٣٦,٦٥٩,٣٣٦	٢٦,٨٠٥,٠٠٢	تكلفة المبيعات
٩٦,٢٨٧,١٣٠	٧٥,٦٨٩,٥٢٦	٣١,٤٥٦,٠٥٥	١٧,٧١٣,٣٧٢	مجمل الدخل <u>باقطاً</u>
٣,٦١٨,٦٧٨	٣,٣٩٢,٧٥١	١,١٧٨,١٦٩	١,٠٤٤,٤٦٩	المصروفات العمومية والإدارية
١,٠٨٧,٥٣٨	٩٢٩,٢٩٩	٣٤٢,٦٠٠	٢٩٦,٢٠٨	المصروفات البيعية والتسويقية
٥٧٧,١٣٤	٥٥٧,٣٠٥	١٩١,٤٣٣	١٨٧,٧٠١	استهلاك الأصول الثابتة
١,٩٣٠,٤٨٢	١,٨٨٠,١٨١	٦٤٣,٤٩٤	٦٢٦,٧٢٧	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٦١٠,٠٥٦	٥٧٥,٧٩٣	٢٠٣,٣٥٢	١٩١,٩٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٨٢٣,٨٨٨	٧,٣٣٥,٣٢٩	٢,٥٥٩,٠٤٨	٢,٣٤٧,٠٣٦	اجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٨٨,٤٦٣,٢٤٢	٦٨,٣٥٤,١٩٧	٢٨,٨٩٧,٠٠٧	١٥,٣٦٦,٣٣٦	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٣,٨٤٦,١٤٦	١٠,٥٣٢,٠٩١	٨٥٣,٨١٥	٩,٢٣٣,٦٧٣	الإيرادات الأخرى
٩٢,٣٠٩,٣٨٨	٧٨,٨٨٦,٢٨٨	٢٩,٧٥٠,٨٢٢	٢٤,٦٠٠,٠٠٩	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة <u>باقطاً</u>
٢,٣٢٢,٩٨٦	٢,٦٢٩,٦٦٩	٧٤٨,٨٥٤	١,٢٥٢,٧٤٧	مخصص الزكاة الشرعية
٨٩,٩٨٦,٤٠٢	٧٦,٢٥٦,٦١٩	٢٩,٠٠١,٩٦٨	٢٣,٣٤٧,٢٦٢	صافي دخل الفترة
٢٩٤	٢٤١	٠٩٢	٠٧٤	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)**

من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ ريال سعودي
٩٢,٣٠٩,٣٨٨	٧٨,٨٨٦,٢٨٨
١٤,٨٨١,٦٧٥	١٤,٧٤٩,٧٤٢
١,٩٣٠,٤٨٢	١,٨٨٠,١٨١
٦١٠,٠٥٦	٥٧٥,٧٩٣
<u>(٥,٣٤٦,٨٧٦)</u>	<u>(١,٦٨٦,٣٨١)</u>
<u>(٩,٦١٥,٣٨٢)</u>	<u>(١٦٤,٤٦٤)</u>
<u>(٥٦٤,٠٣٦)</u>	<u>(٨,٠٩٤,٦١٨)</u>
<u>٢٣٠,٢٠٤</u>	<u>(٥٣٣,٣١١)</u>
<u>(٧,٦٦٣,٩٢٣)</u>	<u>(١,٤٣٣,٨٦٨)</u>
<u>(٢,٤٥٥,٩٥٩)</u>	<u>(٣,٠٣٣,٦٩٧)</u>
<u>(٦٨٦,٣١٦)</u>	<u>(٧٤٧,١٦٨)</u>
<u>٨٣,٦٢٩,٣١٣</u>	<u>٨٠,٣٩٨,٤٩٧</u>
٢٥٩,٨٥٠	٥٣,٦٣٦
<u>(١٠٢,٥٢٤)</u>	<u>(٤٧٠,٨١٢)</u>
<u>(٢,٣١٩,٠٩٢)</u>	<u>١٥٧,٩٢٩</u>
<u>(٢٣٠,٩٠٠)</u>	<u>(١,٩٢٤,٠٩٨)</u>
<u>(٢,٣٩٢,٦٦٦)</u>	<u>(٢,١٨٣,٣٤٥)</u>
-	٩,٧٤٠,٠٠٠
<u>(٨١,١٠٠,٠١٧)</u>	<u>(٨١,٠١٥,١١٨)</u>
<u>(٨١,١٠٠,٠١٧)</u>	<u>(٧١,٢٧٥,١١٨)</u>
١٣٦,٦٣٠	٦,٩٤٠,٠٣٤
٤٦,٣٧٤,٤٤٦	٨١,٩٥٠,٢٧٨
٤٦,٥١١,٠٧٦	٨٨,٨٩٠,٣١٢

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

**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

المحدد لمصلحة الزكاة والدخل

المحدد 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 من القروض

الأرباح الموزعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

## شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠

### (١) الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ و تاريخ ١٩/١٣٧٨/١٠ ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال مقسم إلى ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم ، بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم .

والشركة عدة فروع مسجلة بياتها كما يلي :

فرع ينبع : رقم ٢/١٤٨٧ ١٠١٠٠١٤٨٧ و تاريخ ١٤٠٠/٣/١٨ هـ .

فرع جده : رقم ٢/١٤٨٧ ١٠١٠٠١٤٨٧ و تاريخ ١٣٩٢/١/٢٦ هـ .

مصنع الخليج بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٤٨٧٠٤ و تاريخ ١٤٢٦/٦/٤ هـ .

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

مصنع الحوائط الجبسية بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٥٣٩٧١ و تاريخ ١٤٢٨/٣/٤ 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 آلياً وكمياً و القيام بكلفة الأعمال الضرورية لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجه 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 :

#### العرف المحاسبي:

١/٢

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

### السنة المالية :

٢/٢

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 خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

**٥/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :**

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات 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 الإجازة 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 تبويض المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات ضمن الأصول الثابتة إلا أنها لا تخضع للاستهلاك .

**٩/٢ الاستثمارات :****\* استثمارات قصيرة الأجل :**

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في تلك الاستثمارات التي لا تتوافق إدارة الشركة الاحتفاظ بها لمدد تزيد عن عام.

**\* استثمارات طويلة الأجل :**

أ- يتم ثبات الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات التي تساوي أو تزيد نسبة المساهمة فيها عن ٢٠ % وفق طريقة حقوق الملكية .

ب- يتم ثبات 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 في حالة الأوراق المالية الغير قابلة للتداول ، والا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .

**١٠/٢ العملات الأجنبية :**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى ريال سعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمّل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

**١١/٢ النقد وشبه النقد:**

يتكون النقد وشبه النقد من الأرصدة البنكية والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول الثابتة : (٣)
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٦,٥٤٦,٧٧١	٣٥٣,٣٧٨,٢٥٣	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاهلاك
١١٤,٧٤٥,٥١٣	٢٣,٩٣٣,٨٠٢	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤,٦٢٠,٤٨٨	٢٣,٦٠٧,٣٢١	قطع غيار الآلات
<u>٤١٥,٩١٢,٧٧٢</u>	<u>٤٠٠,٩١٩,٣٧٦</u>	الإجمالي

نتائج أعمال الفترة : (٤)

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