

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والعنزيان
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
محاسبون ومبرجون 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 الاهليه
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٩/٣/٣١
مع تقرير الفحص المحدود

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوَيْلَمُ وَالعَنْيَزَانُ
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 العنيزان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى العادة مساهمي شركة الجبس الأهلية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٩/٣/٣١ وقائمتى 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 تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل - إذا 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 والعنيزان

محمد العنيزان
علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)
الحضور لم يتم دفع رسوم
بيان به ثمر العنيزان



الرياض في ٥١٤٣٠/٤/١٢
الموافق ٢٠٠٩/٤/٨

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

كما في

٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨,٦٧٤,٥٥١	١٠١,٥٩٣,٠٧١	
١٨,٦٤١,٤٣٠	٢٢,٥١٩,٨٧٢	
٢٢,٦٥٨,٥١٦	٣٥,٧١٦,١٩٤	
٥,٥٩٤,٤٦٥	٤,٠٤٨,٧٤٢	
١٢٥,٥٦٨,٩٦٢	١٦٣,٨٧٧,٨٧٩	
٦٢,٧٨٩,٧٢٢	٤٣,٢٩٨,٠٩٠	
٤٢٤,٦٨٤,٠٠٥	٤١٠,٩٩٢,٣٥٨	(٣)
٩,٨٥٣,٠٥٥	١٠٠,٢٣,١٦١	
٤٩٧,٣٢٦,٧٨٢	٤٦٤,٣١٣,٦٠٩	
٦٢٢,٨٩٥,٧٤٤	٦٢٨,١٩١,٤٨٨	
٤,٢٧٣,٦٣٢	٥,٢٢٢,٢٤٠	
٨٤,٤٦٤,٦٦	٨٤,٣٢١,١٣٣	
١٠,٦٧٠,٨٥٣	١,٣١٢,٠٧٣	
٣,٢٧٩,٦٢٨	٣,٨٦٤,٤٩٥	
١٠٢,٦٨٨,٧١٩	٩٤,٧١٩,٩٤١	
٣٨,٩٦٠,٠٠٠	٣٨,٩٦٠,٠٠٠	
٧,٧٤٣,٤٠٥	٧,٤٣٦,٥٥٩	
٤٦,٧٠٣,٤٠٥	٤٦,٣٩٦,٥٥٩	
١٤٩,٣٩٢,١٢٤	١٤١,١١٦,٥٠٠	
٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	
٩٤,١٠٣,٠١٦	١٠٥,٣٣٤,٥٣٠	
٢١,٣٥٧,٣٠١	٣,٢٩٠,٧٥٦	
٤١,٣٧٦,٦٣٦	٦١,٧٨٣,٠٣٥	
٤٧٣,٥٠٣,٦٢٠	٤٨٧,٠٧٤,٩٨٨	
٦٢٢,٨٩٥,٧٤٤	٦٢٨,١٩١,٤٨٨	

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


المنير الملا
صالة العلواني

الأصول :
الأصول المتداولة :

النقد بالصندوق ولدى البنوك

الذمم المدينة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات طويلة الأجل

صافي قيم الأصول الثابتة

صافي مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة

دائعون 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

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

عن الفترة من

٢٠٠٨/١/١	٢٠٠٩/١/١	صافي المبيعات
وحتى	وحتى	<u>نافقاً:</u>
٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	تكلفة المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	مجمل الربح
٥٩,٨٣٨,٥١٣	٦٠,٣٧٥,٠٦٤	<u>نافقاً:</u>
٢٩,٩٧٩,٦٤٦	٢٩,٠٣٩,٠٠٩	المصروفات العمومية والإدارية
٢٩,٨٥٨,٨٦٧	٣١,٣٣٦,٠٥٥	المصروفات البيعية والتسويقية
١,٢٧٥,٢٦٨	١,١٩٣,٦٨٢	استهلاك الأصول الثابتة الإدارية
٣٨٦,٥٢٠	٢٩٤,٩٣٥	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
١٩٢,٩٤٢	١٨٣,٩٥١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٤٣,٤٩٤	٦٢٦,٧٢٧	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٢٠٣,٣٥٢	١٩١,٩٣١	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢,٧٠١,٥٧٦	٢,٤٩١,٢٢٦	الإيرادات الأخرى
٢٧,١٥٧,٢٩١	٢٨,٨٤٤,٨٢٩	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
٢,١٩٧,٩٩٦	٨٠٧,٠٢٦	<u>نافقاً:</u>
٢٩,٣٥٥,٢٨٧	٢٩,٦٥١,٨٥٥	مخصص الزكاة الشرعية
٧٣٨,٩٦٦	٧٤٦,٠٩٥	صافي دخل الفترة
٢٨,٦١٦,٣٢١	٢٨,٩٠٥,٧٦٠	ربح السهم العادي
٠٩٠	٠٩١	

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

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

عن الفترة من

٢٠٠٨/١/١	٢٠٠٩/١/١
وحتى	وحتى
٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي

٢٩,٣٥٥,٢٨٧	٢٩,٦٥١,٨٥٥
٤,١٠٢,٢٨١	٤,٢٢٤,٢٦٤
٦٤٣,٤٩٤	٦٢٦,٧٢٧
٢٠٣,٣٥٢	١٩١,٩٣١
(٣,٣٣٧,٩٥٠)	(٣,٩٣١,٩٢٨)
٧,٩٨٢,٠٦٥	(٤,٠٩٧,١٦٣)
(٣,٥٦٢,٠١٦)	(١,٦٢٧,٥٣٣)
(٨٢٧,٣٤٠)	(٣٦٣,٣٥٣)
١,٢٤٢,٩٠٣	(١,٩١٦,٦٥٧)
(١٤٠,٨١٦)	(٧٥,٣٣٣)
٣٥,٦٦١,٢٦٠	٢٢,٦٨٢,٨١٠

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 :

الأرباح الموزعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد وشبيه النقد

النقد وشبيه النقد في بداية الفترة

النقد وشبيه النقد في نهاية الفترة

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

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٩/٣/٣١

١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩/١٠/١٤٧٨هـ ، ويبلغ رأس مالها الحالي ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال مقسم إلى ٣١,٦٦٦ سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم عشرة ريالات .

وللشركة عدة فروع مسجلة ببيانها كما يلي :

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

فرع جده : رقم ٤٠٣٠٠٧١٠٠ وتاريخ ٢٦/١/١٤٩٢هـ .

مصنع الخليج بالدمام : رقم ٢٠٥٠٠٤٨٧٠٤ 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 وكيماوياً والقيام بكلفة الأعمال الازمة 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 :

العرف المحاسبي:

١/٢

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 .

المر امامي
د. العواد

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 المصاريف الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والتسويقية كمصاريفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق وتحمل هذه المصاريفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها .

المصاريفات 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 المفروض:

يتم تقدير المخزون بموجب التكلفة الفعلية أو السوق أيهما أقل ، كما يتم تسعير المنصرف من المواد الخام والمهام وقطع الغيار وفقاً لنطريقة 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 ثلاثة أشهر أو أقل .

٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٧,٢٣٢,٠٦٢	٣٦٣,٤٤٢,٧٥٢	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الاحلاك
١١٢,٤١٠,٧٠٨	٢٣,٩٣٣,٨٠٢	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥,٠٤١,٢٣٥	٢٣,٦١٥,٨٠٤	قطع غيار الآلات
<u>٤٢٤,٦٨٤,٠٠٥</u>	<u>٤١٠,٩٩٢,٣٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>