

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعُنَايِزَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

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

محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered Accountants

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠١٢/٦/٣٠

مع تقرير الفحص المحدود

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنْيَزَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

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

محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered Accountants

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

Ref. No.:
Date :
Subject :

الرقم: ١٤٣٣/٨/١١
التاريخ: ٢٠١٢/٧/١١
الموضوع: (٢٠١٢/٧/١١)

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحترمين

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 ٢٠١٢/٦/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر الستة 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون 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 ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن شركة السويلم والعنيزان

علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٣٣/٨/١٢ هـ

الموافق ٢٠١٢/٧/٢ م

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

كما في

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٥٥١,٣٢١	٤١,٥٩٧,٦٨٧	
٢٣,٩٣٢,٧٧٤	٢١,٨٥٦,٦٣٨	
٣٨,٧٤٢,٨٥٦	٣٨,٨٧٢,٣١٨	
٢,٩٩٧,٩٧٩	١,٩٧٤,٣٤٣	
١٠٩,٢٢٤,٩٣٠	١٠٤,٣٠٠,٩٨٦	
٢١,٥٦٩,٤٦٧	٢٤,٤٨٥,١٠٥	
٣٢,٧٨٤,٦٠٥	٢٧,٨٤٧,٣٢٩	
٣٧٧,٤٣٤,١٨١	٣٦٢,٤٣٥,١٥٣	(٣)
٥,٢٢٥,٨٨٣	٣,٢٣٤,٤٨٢	
٤٣٧,٠١٤,١٣٦	٤١٨,٠٠٢,٠٦٩	
٥٤٦,٢٣٩,٠٦٦	٥٢٢,٣٠٣,٠٥٥	
٤,٨٠٥,٧١٢	٥,٠٦٤,٩٨٤	
٦,٠٨٠,٦٦٩	٦,٠٦٩,٠٥٤	
١,٨٤٨,١٣٦	٣,١٦٦,٢٦٥	
٦٤٧,٩٤٥	٥١٦,٨٧٥	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	
٢٠,٣٨٢,٤٦٢	٢٢,٨١٧,١٧٨	
٣٣,٧٠٠,٠٠٠	٢٥,٧٠٠,٠٠٠	
٦,٧٥٨,٢٣٦	٥,٧٤٥,٦٧٨	
٤٠,٤٥٨,٢٣٦	٣١,٤٤٥,٦٧٨	
٦٠,٨٤٠,٦٩٨	٥٤,٢٦٢,٨٥٦	
٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	
١١٩,٤٤٣,١٢٢	١٢٢,٤٠٣,٣٧٠	
١٤,٤٠٣,١٨٣	١١,٦٤٩,٦٤٦	
٣٤,٨٨٥,٣٩٦	١٧,٣٢٠,٥١٦	
٤٨٥,٣٩٨,٣٦٨	٤٦٨,٠٤٠,١٩٩	
٥٤٦,٢٣٩,٠٦٦	٥٢٢,٣٠٣,٠٥٥	

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد وشبه النقد

الذمم المدينة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية

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

دائنو توزيع الأرباح

الأرصدة الدائنة الأخرى

المخصصات الأخرى

الجزء المتداول من القرض طويل الأجل

إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

القرض طويل 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 .



مدير

مدير

شركة الجبس الأولية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية

(غير مراجعة)

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى	حتى	من ٢٠١١/٤/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣,٣١٤,٤٠٣	٤٦,٥٠٩,٤٣٥	٣٠,٩١٧,٨٩٩	٢٣,١٩٢,١٦٨	صافي المبيعات
٣٨,٠٧٠,٩٧٦	٢٩,٠٣٦,٥٢٤	١٨,٨٤٦,٨٠٩	١٤,٦٩٧,٤٢٩	<u>ناقصاً:</u> تكلفة المبيعات
٢٥,٢٤٣,٤٢٧	١٧,٤٧٢,٩١١	١٢,٠٧١,٠٩٠	٨,٤٩٤,٧٣٩	مجمل الدخل
٢,١٨١,٧٠٩	٢,٠٧٥,٩٨٣	١,٠٦٤,٠٤٣	١,٠٦٩,٣٤١	<u>ناقصاً:</u> المصروفات العمومية والإدارية
٥٨٧,١٧٨	٥٦٦,٨٤٨	٢٩٤,٤٧٣	٢٨٨,٢٨٧	المصروفات البيعية والتسويقية
٣٧٩,٦٣٥	٣٧٨,١٢٣	١٩٠,٧٨٠	١٨٨,٧٢٨	استهلاك الأصول الثابتة
١,١٢١,١٥٤	٩٠٦,١٠٤	٥٦٠,٥٧٧	٣٨٨,٣٣١	إطفاء مصروفات التأسيس وما قبل التشغيل
٣٣٤,٤١٠	٣٤٨,٨٨٩	١٦٧,٢٠٥	١٤٩,٥٢٤	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٠٤,٠٨٦	٤,٢٧٥,٩٤٧	٢,٢٧٧,٠٧٨	٢,٠٨٤,٢١١	إجمالي المصروفات والأعباء الادارية
٢٠,٦٣٩,٣٤١	١٣,١٩٦,٩٦٤	٩,٧٩٤,٠١٢	٦,٤١٠,٥٢٨	صافي دخل الأعمال الرئيسية
١,٠٤١,٨٤٩	٣,٢٢٦,٩٣٦	٤٧٧,٧٩٤	٣٧٩,٤٧٠	الإيرادات الأخرى
٢١,٦٨١,١٩٠	١٦,٤٢٣,٩٠٠	١٠,٢٧١,٨٠٦	٦,٧٨٩,٩٩٨	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
٥٥٠,٣٩٠	٤١٩,٣٢٠	٢٦٠,٩٧٥	١٧٣,٤٨٨	<u>ناقصاً:</u> الزكاة الشرعية
٢١,١٣٠,٨٠٠	١٦,٠٠٤,٥٨٠	١٠,٠١٠,٨٣١	٦,٦١٦,٥١٠	صافي دخل الفترة
٠,٨٠	٠,٥٥	٠,٣٨	٠,٢٧	مجمل ربحية السهم العادي
٠,٦٧	٠,٥١	٠,٣٢	٠,٢١	صافي ربحية السهم العادي

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



Handwritten signature and date: ١٤/١٢/٢٠١٢

شركة الجبس الأهلية

شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية
(غير مراجعة)

من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٦/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ ريال سعودي
٢١,٦٨١,١٩٠	١٦,٤٢٣,٩٠١
٩,٨٣٥,٧١٣	٨,٨٧٩,١٨٣
١,١٢١,١٥٤	٩٠٦,١٠٤
٣٣٤,٤١٠	٣٤٨,٨٨٩
(٢٤١,٢١٤)	٥٢٢,١٢٧
١,٢٦٨,٦٠٢	١,٧٠١,٠٧٩
(١,٥٤٦,٨٧٨)	(٤٤٢,٣٢٢)
٥٦٧,٠١١	(٤٥٤,٦٣٠)
(١,٩٤١,٥٢٤)	٦٩٨,٨٨٥
(٣,٤٣٢,٣٢٦)	(٢,٨٤٤,١٢٦)
(٤٤١,٨٢٣)	(٩٥٠,٤٠٥)
٢٧,٢٠٤,٣١٥	٢٤,٧٨٨,٦٨٥
٢١٠,١٣٧	(١,٣٤١,٢٧٤)
(٢٣,١٧٠)	(١٣٤,٥٥٣)
(١,٦٧٣,٢٩٧)	(١,١٧٦,٨٥٦)
(١١,٤١٧)	(١٠,٤٠٢)
(١,٤٩٧,٧٤٧)	(٢,٦٦٣,٠٨٥)
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)
(٦٥,١٤٥,١٨٧)	(٣٩,١٠١,١٨٠)
(٦٨,١٤٥,١٨٧)	(٤٣,١٠١,١٨٠)
(٤٢,٤٣٨,٦١٩)	(٢٠,٩٧٥,٥٨٠)
٨٥,٩٨٩,٩٤٠	٦٢,٥٧٣,٢٦٧
٤٣,٥٥١,٣٢١	٤١,٥٩٧,٦٨٧

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة الشرعية
التعديلات على البنود غير النقدية :

استهلاك الأصول الثابتة

إطفاء 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

المسدد لمصلحة الزكاة والدخل

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 :

المسدد من قرض صندوق التنمية الصناعية

الأرباح الموزعة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد وشبه النقد

النقد وشبه النقد في بداية الفترة

النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

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



التوقيع

التوقيع

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية
كما في ٢٠١٢/٦/٣٠

١. الشركة :

شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠١٤٨٧ وتاريخ ١٩/١٠/١٣٧٨هـ ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال مقسم الى ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم قيمة كل سهم عشرة ريالات . وللشركة عدة فروع مسجلة بيانها كما يلي :

- فرع ينبع : رقم ٤٧٠٠٠٠٥٤٦ وتاريخ ١٨/٣/١٤٠٠هـ .
- فرع جدة : رقم ٤٠٣٠٠٠٧١٠٠ وتاريخ ٢٦/١/١٣٩٢هـ .
- فرع الدمام : رقم ٢٠٥٠٠٠٣٥١٢ وتاريخ ٦/٧/١٣٩٥هـ .
- 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 والإنتاج في الجبس وفيما يتفرع منه من مواد وصناعات وإنتاج مختلف المواد التي يمكن استخراجها من الجبس آليا وكيمياويا والقيام بكافة الأعمال اللازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض ، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه بالمؤسسات والهيئات التي تزاوُل أعمالا شبيهه بأعمالها سواء في المملكة العربية السعودية أو في خارجها أو تندمج فيها أو تشتريها أو تلحقها بها .

٢. أهم السياسات المحاسبية :

١/٢ العرف المحاسبي :

يتم تسجيل الاصول 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 .



Handwritten signature and date: ١٢/٢٠١٢

٣/٢ **مخصص الزكاة الشرعية :**
يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحميل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .

٤/٢ **مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**
يجنب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم 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 تنوي 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 للاوراق المالية القابلة للتداول منها ، أو عن طريق آخر قوائم مالية مدققة متوفرة في حالة الأوراق المالية الغير قابلة للتداول ، والا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .



١/١

محمد بن عبد الله

٧/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

- يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق 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 .

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 تبويب المشروعات تحت التنفيذ وقطع غيار الآلات والمعدات ضمن الأصول الثابتة الا أنها لا تخضع للاستهلاك .

١١/٢ عقود الایجار التشغيلية :

- تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الایجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال فترة العقود .



Handwritten signature in blue ink.

١٢/٢ العملات الأجنبية :

يجرى 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 الإدارة من خمس الى ست سنوات .

١٤/٢ النقد وشبه النقد :

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

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :
٣٢٣,٨٦٢,٥٥٠	٣٠٥,٦٧٤,٦٦٨	الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الإهلاك
٣٠,٧٠٦,٤٧٠	٣٤,٠١٩,١٨٩	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢,٨٦٥,١٦١	٢٢,٧٤١,٢٩٦	قطع غيار الآلات
٣٧٧,٤٣٤,١٨١	٣٦٢,٤٣٥,١٥٣	الإجمالي

(٤) نتائج أعمال الفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الإدارة 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 .



Handwritten signature and date: ١٢/٦/٢٠١٢