

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقدير الفحص المحدود

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة القائمة

-	١	تقرير فحص محدود
١	٢	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بـ	٣	قائمة الدخل الأولية لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
ـ جـ	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
ـ دـ	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
-	١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



السادة مجلس الإدارة
شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولى لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة الدخل الاولى لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة التتفق النقدي الاولى وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م . إن هذه القوائم المالية الاولى من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الاولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبعن بإدخالها على القوائم المالية الاولية لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

للتباہ :

نود أن نلفت الانتباه أنه قد تم تعييننا لإجراء الفحص المحدود للفترة من ١ أبريل ٢٠١٤م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤م من قبل إدارة الشركة.



عن طلال أبوغزاله وشركاه
التوقيع :

عبد الوهاب إسماعيل خنكار

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ : ١٨ رمضان ١٤٣٥ هـ

الموافق : ١٦ يوليو ٢٠١٤ م

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

قائمة رقم ..

الإيضاح	٢٠١٤ م يونيو ٣٠	٢٠١٣ م يونيو ٣٠	
الأصول المتداولة			الأصول
النقد والنقد المماثل			النقد والنقد المماثل
استثمارات في مرابحات إسلامية			ذمم مدينة
مخزون			مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
مجموع الأصول المتداولة			الأصول غير المتداولة
استثمارات وأصول مالية			استثمارات وأصول الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ
مصاريف مؤجلة			مصاريف مؤجلة
مجموع الأصول غير المتداولة			مجموع الأصول
الخصوم وحقوق المساهمين			الخصوم المتداولة
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل			الخصوم المتداولة
ذمم دائنة			ذمم دائنة
توزيعات مستحقة			توزيعات مستحقة
مصاريف مستحقة وأخرى			مصاريف مستحقة وأخرى
مجموع الخصوم المتداولة			مجموع الخصوم المتداولة
الخصوم غير المتداولة			الخصوم غير المتداولة
قرض طويل الأجل			قرض طويل الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مجموع الخصوم غير المتداولة			مجموع الخصوم غير المتداولة
مجموع الخصوم			حقوق المساهمين
رأس المال			رأس المال
احتياطي نظامي			احتياطي نظامي
أرباح غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع			أرباح غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
أرباح مبقة			أرباح مبقة
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د			مجموع حقوق المساهمين
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين			مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٢) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



أحمد الشبان
المدير العام
أحمد

نوف خاشقجي
رئيسلجنة المراجعة

نوف خاشقجي
-٢-

مصطفى ياسين
المدير المالي

مصطفى ياسين

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

قائمة "ب"

إيضاح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣,٩٢٩,٩١	١٩,٠٧٩,٣٥	٤٦,٤٤٤,٢٧	٣٨,٨٦٣,٣٥٠
(١٤,٣٥٨,٧١٢)	(١٣,٦١٤,٩٦٧)	(٢٨,٤٣٠,٩٩٢)	(٢٦,١٣٢,١١٩)
٩,٥٧٠,٣٧٩	٥,٤٦٤,٣٣٨	١٨,٠١٣,٢٧٨	١٢,٧٣١,٢٣١
مصاريف الإيرادات : مصاريف إدارية و عمومية مصاريف بيع وتوزيع إطفاء مصاريف مجلة صافي دخل الفترة من الأعمال الرئيسية : إيرادات أخرى صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية : الزكاة التقديرية صافي دخل الفترة - قائمة د : ربحية السهم من صافي دخل الفترة من الأعمال الرئيسية (٨) ربحية السهم من صافي دخل الفترة :			
٤٥٧,٢٦٣	٢,١٥٥,٧٤٥	٨٥٩,٩٣٠	٣,٠٥٣,٨٦١
٨,١٠٠,٤٣٧	٥,٣٤١,٣٦٧	١٤,٦٩١,٨٤٩	١٠,٩٨٨,٧٠٥
(٢٠٤,٠٣٩)	(١٤٢,٨٥٢)	(٣٧٠,٣٥٢)	(٢٩٣,٣٥٥) (٧)
٧,٨٩٦,٣٩٨	٥,١٩٨,٥١٤	١٤,٣٢١,٤٩٧	١٠,٦٩٥,٣٥٠
٠,٢٤	٠,١٠	٠,٤٤	٠,٢٥
٠,٢٥	٠,١٦	٠,٤٥	٠,٢٤ (٨)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



أحمد الشبان
المدير العام

نوف خاشقji
رئيس لجنة المراجعة

مصطفى ياسين
المدير المالي

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

قائمة جـ

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤,٣٢١,٤٩٧	١٠,٦٩٥,٣٥٠	صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ
٨,٧١٦,٨٨٨	٨,٧٧٠,٣١٩	استهلاك أصول ثابتة
٧٧٦,٦٥٢	٦٨٧,٧١٤	إطفاء مصاريف مؤجلة
١٢٢,٥١٤	٧٥٧,٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمول على المصاريف
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٣,٣٣٣,٦٥١)	٣٠٨,٠٠٥	ذمم مدينة
٦٧٤,٣٤٢	١,٧٤١,٣٢٤	مخزون
١,٩٦٠,٠٤٧	(٦,٠٧٧,٤٩٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(١,٠٣٤,٢٠٥)	(٥٢٥,٧٥١)	ذمم دائنة
(٧٧٤,٦٧٨)	(٩٦٩,٧٥٩)	مصاريف مستحقة وأخرى
(٣,٢٢٧,٥٠٣)	(٢,٩٢٤,٧٠١)	زكاة مدفوعة
(١,٦٧١,٢٢٢)	(٦٠٠,٦٧٨)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٦,٥٣٠,٦٨١</u>	<u>١١,٨٦١,٨٢٥</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧,٩٠٠,٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠	استثمارات في مرابحات اسلامية
-	٢,٣٩٠,٠٤٦	استثمارات وأصول مالية
(١,٩٦٠,٦٩٤)	(٧٦٩,٩٤٥)	شراء أصول ثابتة
٩٢٩,٧٧٩	١,١٠٤,٠٦٠	تحصيلات بيع أصول ثابتة
(١٣,٠٢٧)	(٢٠,٨٩,٦٣٣)	مصاريف مؤجلة
<u>٦,٨٥٦,٠٥٨</u>	<u>٣٤,٦٣٤,٥٢٨</u>	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,٠٠٠,٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠)	سدادات قروض طويلة الأجل
(١٦,٠٥٦,٤٧٢)	(٢٥,٣٥٠,٩٢٤)	أرباح موزعة على المساهمين
(٢١,٠٥٦,٤٧٢)	(٣٠,٣٥٠,٩٢٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢,٣٣٠,٢٦٧	١٦,١٤٥,٤٢٩	صافي (النقد) في النقد والنقد المماثل
٩,٤١٩,٥٣٧	٩,١٠٧,٥٠٥	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
<u>١١,٧٤٩,٨٠٤</u>	<u>٢٥,٢٥٢,٩٣٤</u>	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ
<u>١,٠٤٣,٨١٤</u>	<u>(١,٤٠٧,١٥٣)</u>	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
		(خسائر) / مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية



أحمد الشبان
المدير العام

احمد

نوف خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة

مصطفى ياسين
المدير المالي

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

قائمة "د"

الإجمالي	أرباح سيةة	أرباح غير محققة من توزيعات متقدمة			رأس المال	احتياطي نظامي
		توزيعات المتاحة للبيع	توزيعات متقدمة	توزيعات المتاحة للبيع	رأس المال	رأس المال
٤٦٧,٣٩١,٨٣٧	٣,٢٢٤,١٨٩	١٦,٠٥٦,٤٧٢	٦,٩٣٣,٩٤٧	١٢١,١١٠,٥٦٢	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٠١٣ ينفي حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٣
١,٠٤٣,٨١٤	-	-	١,٠٤٣,٨١٤	-	-	صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١١,٣٢١,٤٩٧	١١,٣٢١,٤٩٧	-	-	-	-	صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - قائمة بـ
(١٦,٠٥٦,٤٧٢)	-	(١٦,٠٥٦,٤٧٢)	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين
٤٦٦,٧٠٠,٦٧٦	١٧,٣٤٥,٦٨٦	-	٧,٩٧٧,٧٦١	١٢٤,٤١٠,٥٦٢	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٠١٣ ينفي حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٤٨٤,١٢٥,٩٩٧	١,٧١٧,٥٨٩	٤٥,٧٥٠,٩٢٤	١٤,١٧٨,٥٦١	١٢٣,٢١٦,٤٢٠	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٠١٤ حقوق المساهمين في ١ يناير
(١,٤٠٧,١٥٣)	-	-	(١,٤٠٧,١٥٣)	-	-	صافي الحركة على أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١٠,٦٩٥,٣٥٠	١٠,٦٩٥,٣٥٠	-	-	-	-	صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - قائمة بـ
(٤٥,٣٥٠,٩٢٤)	-	(٤٥,٣٥٠,٩٢٤)	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين
٤٦٨,٠٦٤,٢٧٠	١٢,٤١٤,٩٣٥	-	١٢,٧٦٧,٤٥٨	١٢٦,٢١٦,٤٢٠	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٠١٤ ينفي حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - قائمة بـ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية



أحمد الثنائي
المصدر: العلوم

卷之三

P41

نوف خاشقجي
رس لطة المراجعة

رئيس لجنة المراجعة

نوف خاشقجي
رئيس لجنة المراجعة

مصطفي ياسمين
المدير العالمي

المدير المالي

100

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- ١ - التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ وال الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٩/١٠/١٣٧٨هـ ، وللشركة عدة فروع مسجلة بيانها كما يلي:

رقم السجل	صادر	تاريخه	البيان
٤٧٠٠٠٥٤٦	بنبع	١٤٠٠/٣/١٨	فرع شركة الجبس الأهلية
٤٠٣٠٠٧١٠	جدة	١٣٩٢/١/٢٦	فرع شركة الجبس الأهلية
٢٠٥٠٠٣٥١٢	الدمام	١٣٩٥/٧/٦	فرع شركة الجبس الأهلية
٢٠٥٠٠٤٨٧٠٧	الدمام	١٣٩٥/٧/٦	مصنع الخليج لإنتاج بودرة الجبس الخام
١٠١٠١٩٨٣٠١	الرياض	١٤٢٥/٤/١٠	المصنع الأهلي للحوائط الجبسية
٢٠٥٠٠٥٣٩٧١	الدمام	١٤٢٨/٣/٤	مصنع شركة الجبس الأهلية للحوائط الجبسية

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 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 تشربها أو تتحلقها بها .

- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . لا تشتمل القوائم المالية الأولية على كافة المعلومات والإيضاحات الواردة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة وفيما يلي ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية على أساس متماثل:

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات المتاجحة للبيع والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة) وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط .

ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المتبقية وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية. ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها وبالرغم من أن إعداد هذه الإفتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

ج- النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الإستخدام لدى البنوك .

د- الذمم المدينية :

تظهر الذمم المدينية في قائمة المركز المالي الأولية بصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد). يتم تدبير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينية وتقييم مدى قابلية تحصيلها .

هـ- المخزون :

يتم قيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق ، أيهما أقل ويتم تحديد تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجح للتكلفة وتشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصاريف التصنيع غير المباشرة. إن صافي القيمة القابلة للتحقيق هو سعر البيع في سياق الأعمال العادية بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- الإستثمارات والأصول المالية:

يتم تصنيف الاستثمارات في مرابحات إسلامية ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات نتائج العوائد ضمن قائمة الدخل وتصنف الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسب تتراوح ما بين ٥٠٪ إلى ٢٠٪ من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ويتم إتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الإستثمار فيها حيث يتم قيد حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية إبتدأاً إلى آخر قوائم مالية متوفرة صادرة للشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية .

تظهر الإستثمارات العقارية والمتمثلة في قيمة أراضي محتفظ بها لارتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى البعيد بالتكلفة وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الإستثمارات والأصول المالية .
يتم تصنيف الإستثمارات الغير محتفظ بها للمتاجرة أو حتى تاريخ الاستحقاق والتي تقل نسبة المشاركة فيها عن ٢٠٪ كاستثمارات متاحة للبيع ويتم تقدير تلك الإستثمارات على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية الأولية ويتم الإعتراف بالمكاسب أو الخسائر غير المتحققة الناتجة عن إعادة التقديم ضمن حقوق المساهمين وفي حال تعذر تحديد القيمة العادلة لهذه الإستثمارات يتم معالجتها بالتكلفة . مطروحاً منها الانخفاض في القيمة ، إن وجد .

ز - الأصول الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ:

يتم إظهار الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة بصفى التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم عليها وأى انخفاض في القيمة (إن وجدت) حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية المرفقة حيث يحسب الاستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أمغارها الاقتصادية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوي التالية :

مباني	%٥-٣
طرق داخلية	% ١٠
آلات ومعدات	%٥
تمديدات مياه	%١٠
تمديدات كهرباء	%٧
وسائل نقل	%١٧
عدد أدوات	%٢٥
أثاث	%٢٠-١٠

تظهر قطع الغيار بالتكلفة وعلى أساس المتوسط المرجح وأن هذه القيمة تساوي القيمة الدفترية بعد خصم القيمة المستخدمة خلال الفترة . الإصلاحات والصيانة للأصول الثابتة يتم قيدها ضمن مصروفات الفترة .

يتم قيد المشاريع تحت التنفيذ والممثلة في إنشاء مصانع للشركة بالتكلفة حيث سيتم إغفال هذه المشاريع في الأصول الثابتة عندما تصبح جاهزة للاستخدام .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

ح- الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي إنخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة . وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر . تدرج خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية (إن وجدت) .

ط- مصاريف مؤجلة :

تعتبر التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية كمصاريف ضمن قائمة الدخل الأولية بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية . تتكون النفقات المؤجلة من مصاريف تكبدتها الشركة فيما يتعلق بتأسيس جبس وحوانط وتأسيس مشروع جبس ألفا . يتم إحتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها بحيث لا تتجاوز سبع سنوات .

ي- الذمم الدائنة والمستحقات :

تدرج الإلتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم ذلك.

ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمترادمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي .

ل- الاعتراف بالإيرادات :

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء ، أو عند الإنتهاء من تقديم الخدمات والذي يزامن مع إصدار فواتير بذلك .

م- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

تشتمل المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بنكفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها . توزع التكاليف المشتركة بين نكفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية ومصاريف البيع والتوزيع إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

ن- الزكاة التقديرية :

يتم القياس والإعتراف بمحضن الزكاة في قائمة الدخل الأولية وكل فترة مالية على إنفراد ويتم احتسابه تقديرياً ، على أن يتم تسوية الفروقات عند إحتساب الزكاة في نهاية السنة.

م- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات العمليات المالية التي تتم بعميلات أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه العمليات. يتم إثبات الأصول والخصوم النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتقدير فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الدخل لنفس الفترة .

ـ استثمارات وأصول مالية :

أ- يتتألف هذا البند مما يلى:

٢٠١٣ ٣٠ يونيو	٢٠١٤ ٣٠ يونيو	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٠٨٦,٦٣٢	٢٧,٧٣٩,٤١٦	استثمار في شركة زميلة - إيضاح (٣/ب)
١٦,٦٤٧,٤٣٤	١٩,٠٩٠,٥٣٩	استثمارات متاحة للبيع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٨١٥,٨١٦	استثمارات عقارية
٥١,٧٣٤,٠٦٦	٥٤,٦٤٥,٧٧١	المجموع - قائمة أ

ب- يمثل هذا البند قيمة الاستثمار في الشركة السعودية القطرية للجبس بنسبة ٣٣,٣٤% من رأس المال البالغ ٤٠ مليون ريال قطري .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

-٤

صافي الأصول الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ :

أ- إن تفاصيل التكالفة والإستهلاك المترافق وصافي (الأصول الثابتة) والمشاريع تحت التنفيذ على النحو التالي :

الإجمالي	قطع غيار	مشاريع تحت التنفيذ	أذن	عدد أدوات	وسائل النقل	تمديدات الكهرباء	تمديدات المياه	آلات ومعدات	طرق داخلية	أراضي - ب		
										ريال سعودي	ريال سعودي	
النسبة												
٧٦٨,٦٥٨,٧٤٤	٢٢,٧٧٧,٠٨٠	٣٧,٥٧٧,٩١١	٨,٦٢٩,٥١٧	١,٣٣٣,١٣٧	١٢,٨٣٦,٨٠٢	٨,٢٠٠,٣٧٧	٢,٥٠٠,١٩٥	٥,٣,٨٩٣,٦٠٠	٥,٢٢٦,٤٩٤	١٢٣,٤٢٩,٣٧٠	٢٢,١٣٨,٣٢٦	٢٠١٤/٦/١
٧٦٩,٩١٥	٧٩٨,١٣٨	-	٧١,٨٠٧	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاك خلال الفترة
(١,١١٨,٥٨٨)	(١١٠,٣٧٦)	-	(١٤,٦٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	(١٨٨,٠٠٠)	استهلاك خلال الفترة
٧٦٨,٣٠٩,٦٠١	٢٢,٠٥٩,٣٥٢	٣٧,٥٧٧,٩١١	٨,٦٨٣,٧٠٢	١,٣٣٣,١٣٧	١٢,٨٣٦,٨٠٢	٨,٢٠٠,٣٧٧	٢,٥٠٠,١٩٥	٥,٣,٨٩٣,٦٠٠	٥,٢٢٦,٤٩٤	١٢٣,٤٢٩,٣٧٠	٢٢,٢٥٠,٣٢٦	٢٠١٤/٦/٣٠
مطروح : الإستهلاك المترافق												
٤٠٠,٧٦٨,٧٥٠	-	-	٨,٣٧٣,٤٦٠	١,٣٣٣,١٣٦	١١,٥٣٠,٢٨٨	٤,٣٧٤,٦٧٣	٢,٣٦٣,١٧٢	٢٨٨,١١٤,٨٠٣	٤,٣٧٩,٩٦٣	٨٠,٢٠١,٤٩٠	-	٢٠١٤/٦/١
٨,٧٧٠,٣١٩	-	-	٥١,٥٣٣	١,٦٧٢	٢٠٠,١٦٦	٣٢٣,١٦٢	٦٠,٤١٠	٦,٥٣٥,٧٦٥	٣١٤,٣٣١	١,٥٩٠,٠١٠	-	استهلاك الفترة
(١١,٥٢٨)	-	-	(١١,٥٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	النسبة بالاستهلاك
٤,٩,١٧٤,٣٨٧	-	-	٨,٤١٣,٤٦٥	١,٣٢٢,٩٨	١١,٧٦٠,١٥٤	٤,٠٩٦,٣٧٦	٢,٤٢٤,٢٨٢	٤٩٤,٦٧٠,٠٨٣	٤,١٩٤,٢٩٤	٨١,٧٦١,١٣٠	-	٢٠١٤/٦/٣٠
صافي الأصول الثابتة كما في ٢٠١٤/٦/٣٠ - فحمة ٤												
٣٧٨,٨٧٥,٦١٥	٢٢,٠٥٩,٣٥٢	٣٧,٥٧٧,٩١١	٢٧٢,٢٢٧	١١,٠٤٩	١,٠٧٦,٣٤٨	٢,٦٠٢,٣٠٢	٨١,٩١٢	٤,٠٣,٢٢٢,٩١٧	٧٢٢,٢٠٠	١٣,١٤٧,٩١٠	٢٢,٢٥٠,٣٢٦	صافي الأصول الثابتة كما في ٢٠١٤/٦/٣٠ - فحمة ٤
٣٤٨,٥٦٦,٨٦٣	٢٢,٨٩١,٣٣٩	٣٧,٣٦٧,٩١١	٣٧٧,٣٣٤	٣,٠٥١	١,١٥٠,١٠٠	٣,٩٧٥,٣٤٨	٢,٠٣,٧١٠	٢١٤,٥٥٦,٨١٧	٩٦٦,٧٥٨	١٢,٧٩٩,٥٧٠	٢٢,١٣٨,٣٢٦	صافي الأصول الثابتة كما في ٢٠١٤/٦/٣٠ - فحمة ٤

ب- من ضمن الأراضي أعلاه ، تم رهن كامل قطعة الأرض الموصوفة بالصلك رقم (١٧٢) ومساحتها الإجمالية ٥٢,٤٦٤م^٢ وأيضاً رهن كامل قطعة الأرض الموصوفة بالصلك رقم (١/٣٩٥/٩) ومساحتها الإجمالية ٤٩,٩٨٢م^٢ المسجلتين باسم شركة الجبس الأهلية لصالح صندوق التنمية الصناعي السعودي تنفيذاً لعقد القرض الموقع بين الشركة وصندوق التنمية السعودي .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥ - قرض لأجل :

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٨,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٠١٤ ١٠,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٣ ٢٠,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). هذا القرض مضمون برهن قطعى الأرض رقم ١٧٢ ورقم ١/٣٩٥/٩ الخاصة بشركة الجبس الأهلية وكافة المباني المقامة أو التي ستقام على قطعى الأرض المذكورتين مع رهن كامل مصنعي المقترض وألتها ومعداتتها وتوابعها . يستحق سداد هذا القرض على إثنا عشر قسطاً نصف سنوي متساوي وينتهي في شهر يونيو ٢٠١٥.

٦ - رأس المال :

يبلغ رأس مال الشركة ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال سعودي مدفوع بالكامل موزع على ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

٧ - مخصص الزكاة التقديرية :

بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٩٣,٣٥٥ ريال سعودي . وقد حصلت الشركة على شهادة زكاة مقيدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م .

٨ - ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل ومن الدخل من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وبالنسبة ٣١,٦٦٦,٢٦٧ سهم .

٩ - توزيعات الأرباح :

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٤/١٠ بتوزيع أرباح عن سنة ٢٠١٣ حسب إقتراح مجلس الإدارة بواقع (٠,٨) ريال سعودي لكل سهم بما يشكل ٨% من القيمة الإسمية للسهم وإجمالي المبلغ (٢٥,٣٣٣,٣٣٤) ريال سعودي وستكون أحقيّة الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية وقد تم تحديد يوم الأربعاء ١٤٣٥/٧/١ الموافق ٢٠١٤/٤/٣٠ م موعداً لتوزيع الأرباح .

١٠ - المعلومات القطاعية :

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

أ- إنتاج جبس البودرة .

ب- حوائط جمبية .

ج- جبس الرش اللاصق .

تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية وخارج المملكة العربية السعودية .

١١ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١٢ - عام :

أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية .

ب- تم تقرير الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .