

شركة الجبس الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقدير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

المحتويات

٢ - ١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة

السادة المساهمين
شركة الجبس الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة الجبس الأهلية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بسياسات المحاسبة الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في ابداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

باستثناء ما هو موضح بالفقرة التالية ، فقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من طرح استفسارات بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلاً وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

اساس الاستنتاج المتحقق

١- كما هو مبين في الإيضاح رقم (٤) ضمن الإيضاحات الممتدة للقوائم المالية الأولية المختصرة يتضمن حساب ممتلكات والآت ومعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٤٢,٧٥٩,٧٥٥ ريال سعودي (٣١ دسمبر ٢٠٢٢ م: مبلغ ٤٢,٧٥٩,٧٥٥ ريال سعودي) يتمثل في مشروعات تحت التنفيذ وهي قيمة المبالغ المنصرفة على أعمال تركيب خطوط إنتاج لمصنع الفا وبينما يفرغ الشركة بمدينة الدمام وهي أعمال متوقفة منذ فترة زمنية طويلة وحتى تاريخ القوائم المالية لم يتم الانتهاء من أعمال التركيبات والتشغيل المتعلقة بمصنع الفا وبينما قامت الشركة بإعداد دراسة بواسطة أحد الشركات المحلية في نهاية العام ٢٠٢٢ م لدراسة القيمة الاستردادية والتي لم يتم تحديدها خلال الفترة الحالية ومن واقع اطلاعنا على تلك الدراسة والظروف والمعروضات المحظطة لمتمكن من تحديد ما إذا كان هناك حاجة لإثبات لمتمكن من تحديد ما إذا كان هناك حاجة لإثبات أي انتهاك في قيم تلك الأصول ضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢- كما هو مبين في الإيضاح رقم (٤) ضمن الإيضاحات الممتدة للقوائم المالية الأولية المختصرة يتضمن حساب ممتلكات والآت ومعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٦٨,٧٣٣,٠٠١ ريال سعودي (٣١ دسمبر ٢٠٢٢ م: مبلغ ٧٧,٩٨٢,٨٩٨ ريال سعودي) يمثل صافي تكاليف ممتلكات والآت ومعدات لقطاع العوانس الذي حقق صافي خسائر للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م بمبلغ ٢,٩٨١,٨٥٩ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: مبلغ ١,٩٢٢,٣٩١ ريال سعودي)، وقامа الشركة بإعداد دراسة بواسطة أحد الشركات المحلية في نهاية العام ٢٠٢٢ م لدراسة القيمة الاستردادية والتي لم يتم تحديدها خلال الفترة الحالية ومن واقع اطلاعنا على تلك الدراسة والظروف والمعروضات المحظطة لمتمكن من تحديد ما إذا كان هناك حاجة لإثبات أي انخفاض في قيم تلك الأصول ضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

الاستنتاج المتحقق

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية الأولية التي ربما كانت ستتم إلى علمنا لولا الوضع الموضح أعلاه ضمن فقرة أساس الاستنتاج المتحقق، واستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع مستقل آخر، والذي أبدى رأي متحفظ في تقريره بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٣ م.

كما تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع مستقل آخر، والذي أبدى استنتاجاً متحفظاً في تقريره بتاريخ ١٤ ربى الآخر ١٤٤٤ هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ١ جمادي الأول ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ م

١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة - معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة - معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
------------------------------------	--------------------------------------	----------------------------------

		ايضاح	الموجودات
٢٦٥,٦٦٦,٥٢٠	٢٥٥,٠١٨,٥٣٣	٢٤٧,٢٦٨,٥٦٢	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
٣٤,٠٣٥,٦٢٤	٣٤,٢١٤,٦٧١	٣٣,٢٩٨,٠٤١	استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
٣٥,٢٨١,٠٧٢	٣١,٣٦٤,٦٥٠	٣٤,٠٦٠,٣٣٤	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال
٧,٥٢٤,١٠١	٦,٩٨٠,٥٦٩	٦,٥٧٢,٩١٧	الدخل الشامل الآخر
٣٤٢,٥٠٧,٣١٧	٣٢٧,٥٧٨,٤٢٣	٣٢١,١٩٩,٨٥٤	أصول حق الاستخدام
٢٥,٩٨٦,٠٧٣	٢٧,٨٥٣,٠٣٣	٢٨,٩٨٦,١٨٥	اجمالي الموجودات غير المتدالة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٨٩,٥١٥	٣٠,١٦٣,٤٣٠	مخزون، صافي
١٧,٨٥٩,١٩٠	٢١,٤٣٩,٧٥٣	٢٥,٩٩١,٦٣١	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح
٦,٠١٠,٤١٤	٥,٢٩٧,٠٢٤	١٦,٢٦٤,٠٨٧	أو الخسارة
٨٧,٩٧٥,٧١٤	٤٩,٨٤٩,٤٤٢	٣٠,٤٥٠,٢٢٦	دينون تجاريون، صافي
١٤٧,٨٣١,٣٩١	١١٤,٥٢٨,٧٦٧	١٣١,٨٥٥,٥٥٩	مصروفات مدفوعة مقدمه وارصدـهـ مدـيـنـهـ أـخـرىـ
٤٩٠,٣٣٨,٧٠٨	٤٤٢,١٠٧,١٩٠	٤٥٣,٠٥٥,٤١٣	النـقـدـ وـمـاـ فـيـ حـكـمـهـ
٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	٣١٦,٦٦٦,٦٦٧	اجمالي الموجودات المتدالة
٩٥,٠٠٠,٠٠١	٩٥,٠٠٠,٠٠١	٩٥,٠٠٠,٠٠١	رأس المال
١٧٠,٤٧٠,١٥٠	١١,٢٢٤,١٥٢	١٢,٤٧٣,٧٣١	احتياطي نظامي
٤٩٨,٤٨٧	٣١٦,٣٩٥	٣١٦,٣٩٥	احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٣٣,١٩٨,٣٦٦	(٥,٢٩٤,٤٥٤)	٥,٨٢٦,٠٣٢	الشامل الآخر
٤٦٢,٤١٠,٦٧١	٤١٧,٩١٢,٧٦١	٤٣٠,٢٨٢,٨٢٦	احتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين
٦,٧٢٣,٥٦٤	٦,١٣٠,٦٥٤	٥,٥٤٥,٤١٩	أرباح مبقة / (خسائر) متراكمة
٣,١٤٨,٣٣١	٣,٥٨٨,١٣٣	٤,٤٥٨,٥٠٩	اجمالي حقوق الملكية
٩,٨٧١,٨٩٥	٩,٧١٨,٧٨٧	١٠,٠٠٣,٩٢٨	المطلوبات غير المتدالة
٣,٢٤١,٠٤٠	١,٦٦٦,٤٥٧	٢,٤٣٤,٦٠٩	الالتزامات عقود الإيجار
١٠,٧٧٤,٣٠٢	٩,٢٩٥,٠٧٤	٧,٦٢٤,٦٦٧	الالتزامات المزايا المحددة للموظفين
٦١٠,٦٩٦	٥٩٢,٩٠٩	٥٨٥,٢٣٥	اجمالي المطلوبات غير المتدالة
٣,٤٣٠,١٠٤	٢,٩٢١,٢٠٢	٢,١٢٤,١٤٨	المطلوبات المتدالة
١٨,٠٥٦,١٤٢	١٤,٤٧٥,٦٤٢	١٢,٧٦٨,٦٥٩	دائعون تجاريون
٢٧,٩٢٨,٠٣٧	٢٤,١٩٤,٤٢٩	٢٢,٧٧٢,٥٨٧	مصروفات مستحقة وأرصـدـهـ آخرـيـ
٤٩٠,٣٣٨,٧٠٨	٤٤٢,١٠٧,١٩٠	٤٥٣,٠٥٥,٤١٣	الالتزامات عقود الإيجار

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

ان الإيضاحات المعرفة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها.



لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م		إيضاح
(غير مراجعة) معدلة	(غير مراجعة) معدلة	(غير مراجعة) معدلة	(غير مراجعة) معدلة	
٤٤,٦٨٣,٢٧٤	٤٠,٩٠٤,١٥٦	١٢,٤٥٢,٩٩٤	١٣,٢٤٧,١٤٧	المبيعات
(٣١,٣٢٥,٦٠٠)	(٣٢,٣٩٨,٤٥٩)	(٩,٦٠٩,٨٥٤)	(١٠,٣٢٠,٩٥٦)	تكلفة المبيعات
١٣,٣٥٧,٦٧٤	٨,٥٠٥,٦٩٧	٢,٨٤٣,١٤٠	٢,٩٢٦,١٩١	مجمل الربح
(٣,٣٦٤,٣٤١)	(٢,٨٥٠,٥٧٢)	(١,١١٤,٣٠٤)	(٩٠٤,٥١٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤,٧٤٢,٩٩٦)	(٤,٦٧٠,٧٣٩)	(١,٥٢٧,٣٣٩)	(١,٧٥٤,٨٣١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣,١٠٧,٠٠٣)	(٦٥٠,٣٥٥)	(٢,١٠٧,٠٠٣)	(٦٥٠,٣٥٥)	مخصص الخسائر الانتقامية المتوقعة
٢,١٤٣,٣٣٤	٣٣٤,٠٣١	(١,٩٠٥,٥٠٦)	(٣٨٣,٥١٣)	(خسائر) / ربح التشغيل
٢,٣٧٦,٥٨٠	٢,٧٦٧,٠٨٠	٧١٣,٣٧١	٥٧١,٧٢٤	الحصة من أرباح استثمار في شركة زميلة
٣٦,٨٦٨	٧٣,٩١٥	٥,٩٤٦	١٣,٠٣٧	أرباح إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٨٦,٨٨٠	١,٠٩٩,١٥٠	٢٢٧,١٢٠	٥٠٥,٧٣١	إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات
(٦١,٦٢١)	(٥٤,٩٧٩)	(٢٤,٤٢٩)	-	تكلفة التمويل
-	٨,١٠٩,٣٨٦	-	٨,١٠٩,٣٨٦	إيرادات تعويض نزع ملكية أرض
٣٣٩,٩٦٧	٢,١٦١,٣٤٣	٢٥١,٣٧١	٢,٠٠٤,٢١٤	إيرادات / (مصروفات) أخرى
٥,٨٢٢,٠٠٨	١٤,٤٨٩,٩٢٦	(٧٣٢,١٢٧)	١٠,٨٢٠,٥٧٩	ربح الفترة قبل الزكاة
(٢,٥١٣,٨٠٢)	(٢,١٢٤,١٤٨)	(٨٣٧,٩٣٤)	(٥٢١,٩٩١)	الزكاة
-	(١,٢٤٥,٢٩٢)	-	(١,٢٤٥,٢٩٢)	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
٣,٣٠٨,٢٠٦	١١,١٢٠,٤٨٦	(١,٥٧٠,٠٦١)	٩,٥٣٢,٢٩٦	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة				
أرباح / (خسائر) التغير في القيمة العادلة				
للاستثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة				
من خلال الدخل الشامل الآخر				
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) الشاملة للفترة				
ربحية السهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة:				
الأساسي والمخفض (بالريال السعودي)				
١,٣٣٤,١١٩	١,٢٤٩,٥٧٩	(٢,٧٨٤,٧٠٣)	١٦٨,٣٦٩	
١,٩٧٤,٠٨٧	١٢,٣٧٠,٠٦٥	(٤,٣٥٤,٧٦٤)	٩,٢٢١,٦٦٥	
٠,١٠	٠,٣٥	(٠,٠٥)	٠,٢٩	

رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة الجبس الاهليه
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (خلاف ذلك)
 (كافة المبالغ بالريالات السعودية مالم يرد خلاف ذلك)

<u>أجمالي حقوق الملكية</u>	<u>أرباح مبقة</u>	<u>احتياطي إعادة قياس التزاماتها المعددة للموظفين</u>	<u>احتياطي تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</u>	<u>رأس المال</u>
٦٧٤,٥٤٥	٥٤٠	٤٩٤,٨٤٠	١٧,٤٧١	٣١٦,٦٦٠
(١١,٩,٧,٠)	(٤٧٤)	-	-	-
٤٦٢,١٤,١٠,١٧١	٣٢,١٩,٨٣,٣٦	٤٩٤,٨٤٠	١٧,٤٧١	٣١٦,٦٦٠
٣,٣,٨,٣,٢,٠,٦	٢,٣,٨,٠,٢,٠,٦	-	-	-
(١,٣,٤,٤,١,١)	-	-	-	-
٩,٩٧٤,٠,٨,٧	٣,٣,٨,٠,٣,٢,٠,٦	-	-	-
(٣,٦,٦,٦,٦,٦,٧)	(٣)	-	-	-
-	-	-	-	-
٤٣٢,٧١٧,٨,٠,٩١	٤٣٢,٥٤٦,٤,٤	٤٩٤,٨٤٠	١٦,٩٦,٣٣,٣٩	٣١٦,٦٦٠
٤١٧,٩,٩,١٢,٧,٦,٦	(٥,٥)	٣١٦,٣٩٥	١١,٦٤,٦١,٥٢	٣١٦,٦٦٠
١١,١٢,٤,٠,٤,٨,٦	١١,١٢,٠,٤,٠,٦	-	-	-
١٢,٣,٧,١٠,٠,٦	١١,١٢,٤,٠,٨,٦	-	-	-
٤٣,٢,٨,٢,٠,٣,٤	٥,٣,٢,٦,٠,٣,٢	٣١٦,٣٩٥	١٢,٤٧٣,٣١	٣١٦,٦٦٠
<u>رئيس مجلس الإدارة</u>				

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة



إن الإضافات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرا معها.

شركة الجبس الاهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(كافة المبالغ بالريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) معدلة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٨٢٢,٠٠٨	١٤,٤٨٩,٩٢٦	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٦,٩٥,٨١٠	٧,٣٤٦,٣٣٤	تعديلات لتسوية ربح الفترة قبل الزكاة لصافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيلية:
٤٠٧,٦٤٨	٤٠٧,٦٥٢	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات وقطع غيار استراتيجية
٧٩,٩٠٥	٧٨٤,٠٦٦	أطفاء موجودات حق الاستخدام
٣,١٠٧,٠٠٣	٦٥٠,٣٥٥	المستخدم من قطع غيار استراتيجية
١,٠١٠,١٣٦	٨٧٠,٣٧٦	مخصص الخسائر الانتهائية المتوقعة
٦١,٦٢١	٥٤,٩٧٩	مخصص التزامات المزايا المحددة للموظفين - المكون
-	(٨,١٠٩,٣٨٦)	تكلفة التمويل
(٢,٣٧٦,٥٨٠)	(٢,٧٦٧,٠٨٠)	أيرادات بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٣٦,٨٦٨)	(٧٣,٩١٥)	الحصة من أرباح استثمار في شركة زميلة
١٤,١٧٠,٦٨٣	١٣,٦٥٣,٣٠٧	أرباح إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		النigeria في رأس المال العامل
(٢,٩٤٤,٨٢٠)	(١,١٣٣,١٥٢)	المخزون
(٩,١٨٩,٥٨١)	(٥,٢٠٢,٢٣٣)	مدينون تجاريون
(٩٣٢,٤٢٧)	(٢,٨١٩,٠٦٩)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وارصدية مدينة أخرى
(٩٠٨,٦٨٤)	٧٦٨,١٥٢	دائنون تجاريون
(٣,٥٨٣,٦٢٨)	(١,٦٧٠,٤٠٧)	مصرفوفات مستحقة وارصدية دائنة أخرى
(٣,٤٣٠,١٠٤)	(٢,٩٢١,٢٠٢)	زكاة مدفوعة
-	(١,٢٤٥,٢٩٢)	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
(٢٠٦,٤٦٣)	-	التزامات المزايا المحددة للموظفين - المدفوع
(٧,٠٢٥,٠٤٤)	(٥٦٩,٨٩٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٩,٦٤٠)	(٤١٩,٠٣٧)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨٥٨,٦٢٨)	(٢٢,٥٠٠)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٣١,٧٩١	-	بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٠٥,٩٤٨	٢,٢٦٠,١٠٥	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
٣٠٩,٤٧١	(١٨,١٨١,٤٣٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة عن الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٤٧,٨٨٧)	(٦٤٧,٨٨٨)	التزامات عقود الإيجار
(٣١,٦٦٦,٦٦٧)	-	توزيعات أرباح
(٣٢,٣١٤,٥٥٤)	(٦٤٧,٨٨٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٣٩,٠٣٠,١٠٧)	(١٩,٣٩٩,٢١٦)	صافي (النفقات) في النقد وما في حكمه
٨٧,٩٧٥,٧١٤	٤٩,٨٤٩,٤٤٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٨,٩٤٥,٦٠٧	٣٠,٤٥٠,٢٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
(١,٣٣٤,١١٩)	١,٢٤٩,٥٧٩	إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٨,١٤٧,٩٩٤)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وارصدية مدينة أخرى في مقابل المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٨٣,٣٠٨)	-	بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

رئيس مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



ان الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها.

شركة الجبس الاهلية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات عامة

تأسیس الشركة

إن شركة الجبس الاهليه (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٤٨٧١٠١٠٠١٤٨٧ شوال ١٩٣٧هـ (الموافق ٢٧ ابريل ١٩٥٩م).

طبيعة نشاط الشركة

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة وفقاً للسجل في صناعة وإنتاج الجبس ومنتجاته المستخرج من مناطق الامتياز والاتجار في الجبس ومنتجاته وإنتاج مختلف المواد التي يمكن استخراجها من الجبس الابي وكيماوي والقيام بكلفة الاعمال الازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعد على تحقيق هذا الغرض. ولدى الشركة حقوق امتياز للحجر الخام في ثلاثة مناطق امتياز (محاجر) في مدينة الرياض ومدينة الدمام ومدينة ينبع.

المقر الرئيسي للشركة:

يقع المقر الرئيسي للشركة في طريق الأمير محمد بن عبد العزيز - حي العليا، صندوق بريد ١٨٧ الرياض، رمز بريدي ١١٤١١،
الرياض - المملكة العربية السعودية.

رأس مال الشركة

يبلغ رأس مال الشركة ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال سعودي مقسمة الى ٣١,٦٦٦,٦٦٧ سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال للسهم الواحد.

فروع الشركة:

للشركة عدة فروع مسجلة ببيانها كما يلى :

الفرع	العنوان
جدة	المصنع الأهلي للحوائط الجبسية الرياض
الدمام	مصنع شركة الجبس الاهليه - الدمام
ينبع	شركة الجبس الاهليه - الدمام

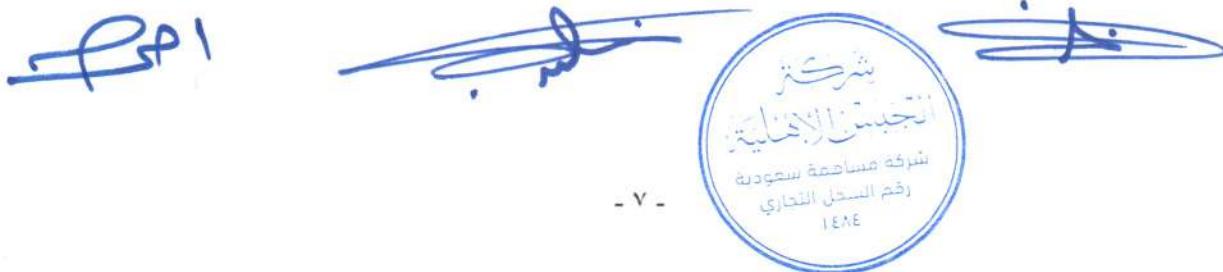
٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين والمرجعيين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكفلة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالنسبة إلى الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) ومن خلال قائمة الأرباح أو الخسائر (بالنسبة إلى الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية).



٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة (تنمية)

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، قامت الادارة باستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والأيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة وعملة العرض.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتغيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة ومع ذلك هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتبار من ١ يناير ٢٠٢٣م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية المختصرة.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٤ - ممتلكات والآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
١٩٦,٥٦,٠٢٨	١٨٩,٥٤٠,١٢٣
١٥,٧٥٢,٧٥٠	١٤,٩٦٨,٦٨٤
٤٢,٧٥٩,٧٥٥	٤٢,٧٥٩,٧٥٥
٢٥٥,٠١٨,٥٣٣	٢٤٧,٢٦٨,٥٦٢

ممتلكات والآلات ومعدات

يضاف:

قطع غيار استراتيجية
مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ

١-٤ مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ في قيمة المنصرف على اعمال تركيبات وتشغيل مصنع الفا وبيتا بمصنع الشركة بمدينة الدمام، وقد تم الانتهاء من ٨٥٪ من أعمال التركيبات بالمصنع وقد تم تحديد شهر مارس ٢٠٢٠م للتشغيل التجاري مع استكمال باقي التركيبات للأجهزة الهامة ولكن بسبب الوضع العالمي الناتج عن جائحة كورونا وتوقف معظم الأنشطة تم تأجيل باقي الاعمال. وخلال عام ٢٠٢٢م حصلت الشركة على دراسة ل إعادة تقييم المصنع و تقوم حاليا بمراجعة هذه الدراسة المقيدة لها.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد تخفض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية للنفاذ للمنافع المستقبلية المقدرة لتلك الأصول.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهريه من قيمة أو عمر الأصل المقرر.

- يتم مراجعة القيم المتبقية أو أعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أن تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

يتم الاعتراف بقطع الغيار الاستراتيجية ضمن الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة.



٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل

الاجمالي	اثاث وتركيبات	عدد وادوات	معدات وسائل نقل	كمورباء	معدات مياه	معدات طرق داخلية ومعدات	مباني اراضي	التفاصيل:
٦٨٧,٥٥٢,٢٢٠,٧٧٤	١٠,٣١٣,١٥١,٨٨٥	٥	١٣,٢٩٢,٢٧٧	٨,٣٢٧,٤٧٢	٣,٠١٠,٩٠٥	١٢١,٤٢١,٢١٨	١٢٠,٨٩,٩٧	المصدرين في ١٠ يناير ٢٠٢٣
٧٧٢,٦٧١	٨٩,١١٥	١٧,٥٠	١٠,٠٠٠	-	-	-	-	استهلاك السنة
٦٨٨,٢٤٤,٧٤٥	١٠,٦٠٣,٠٠٠	١,٣٩٤,٧٤٧	٨,٣٢٧,٤٧٢	٣,٠١٧,٩٠٥	٤,٠١٤,١١٤,١٣٤	١٢٥,٨٨,٩٠٩٧	٢٢٠,٢٥,٣٢١	المصدرين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٤١٦٩,٣٧	٦٨,٢١٠	٢,٢٦١	٢١٢,٥٥٠	-	١٣٦,٠٦٦	-	-	المهلك:
(١,٩٣٩,٢٦٩)	(٣٥٧,٢٢١)	(١,٣٩٧,٠٥٨)	(١١,٧٥٧,٩٤٧)	(٢٦,٤٦٠)	(١,٩٧٦)	(٢٨,٨٧٣)	(١٠٠,٨٣,١٢٥)	المصدرين في ١٠ يناير ٢٠٢٣
٦٨٦,٧٢٦,٥١٣	١٠,٣١٣,٢٤٨	١,٣٩١,١١١	٨,٢٩١,١١١	٣,٠٠٥,٩٢٩	٤,٨٨,٦٢٩,٣٧٣	١٢٤,٠٥,٩٧٢	٢٢٠,٢١١,٧٤٨	استهلاك الفترة
٤٤٨١,٤٩,٩٣٤	٨,٩٤٥,٦١٦	١,٣٤٦,٤٤١	١٣,٠٩٨,٨٥٥	٧,٢٧٢,١٦٧	٢٣٥,٦٨٨,٧٢١	٢٠,٥٤٤,٢٥٥	١٠٢,٣٣,٥٩٦	استهلاك الفترة
١٠,٦٨٨,٨٧٨	٣١,٥٥٣	٧,٨٠٦	٢٧,٠٥٢	٦,١٠١,٥٦٦	٦,١٠١,٥٦٦	٩٩٢,٦٦٠	٢,٨٧,١١٥	استهلاك السنة
٤٩١,٧٣٨,٧١٧	٩,٢٦٢,١٠٨	١,٣٥٧,٤٤٧	١٣,٣٦٩,٣٧٦	٥,٤٣٦,٦٦٩	٢,٥٩٩,٩٧٦	٣٤١,٦٧,٥٨٧	٨,٣,٣,٢١٣	المصدرين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٧,٣٤٦,٣٤٤	٢٣,٠٦٧	١٩,٦٨	١٩,٠٨٥	١٢٢,٠١٣	٣,٨٥٧,٥٤٩	٣,٨٥٧,٥٤٩	٢٠١,٣٣,٦٦٦	المهلك:
(١,٩٠٠,٦٦١)	(٣٥٧,٢١٧)	(٣)	(٢٦,٤٦٠)	(١,٩٧٦)	(٣٩٢,٩١٥)	(٢٨,٨٧٣)	(١٠٠,٨٣,١٢٥)	المصدرين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٤٩٣,٣٩٠	-	-	-	-	-	-	-	استهلاك الفترة
١٨٩,٥٤١,٢٣	١,١٣٢,٦١١	١٤,٩٣١	١٠,١٩٧,٧٦١	٦,٣٧٦,٦٤٣	٣٧٦,٤٣,٣٨٩	١٤٣,٦٠٣	١٥,٧٤٢,٢٢٠	استهلاك الفترة
١٩٦,٥٠٢,٢٨	١,٣٢,١١١	٣٧,٣٥	١٠,١٧٦,٦٦٧	٨,٨٨,١٠٢	١١٧,٩٢٩	١٤٧,٦٨٨	١٧,٣٢,٢٢٦	استهلاك الفترة
٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	استهلاك الفترة
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاصيل								
٤ ممتلكات وألات ومعدات - تفاص								

٤ ممتلكات والألت ومعدات - تتمة
٤-٤ قطع غيار استراتيجية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٧,٢١١,٠٣٩	١٧,٢٢٤,٣٩٥
١٣,٣٥٦	٢٣١,٣٩٥
-	(٤٣٤,١٣٩)
١٧,٢٢٤,٣٩٥	١٧,٠٢١,٦٥١
٧٣٩,٦٠٨	١,٤٧١,٦٤٥
٧٣٢,٠٣٧	٥٨١,٣٢٢
١,٤٧١,٦٤٥	٢,٠٥٢,٩٦٧
١٥,٧٥٢,٧٥٠	١٤,٩٦٨,٦٨٤

التكلفة:

الرصيد في أول الفترة / السنة

الإضافات خلال الفترة / السنة

المستخدم خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك:

الرصيد في أول الفترة / السنة

استهلاك الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٥ استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية

تملك الشركة حصة قدرها ٣٣,٣ % كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م في الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في دولة قطر. تتم المحاسبة عن حصة الشركة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية نظراً لممارسة الشركة تأثيراً هاماً على الشركة الزميلة.

يوضح الجدول التالي المعلومات المالية المخصصة لاستثمار الشركة في الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣٤,٣٥٥,٦٢٤	٣٤,٢١٤,٦٧١
٢,٥٢٠,٥٥٢	٢,٧٦٧,٠٨٠
(٩٥٥,٩٤٨)	(٢,٢٦٠,١٠٥)
(١,٤٣٥,٥٥٧)	(١,٤٢٣,٦٠٥)
٣٤,٢١٤,٦٧١	٣٣,٢٩٨,٠٤١

الرصيد في أول الفترة / السنة

الحصة في الأرباح خلال الفترة / السنة

توزيعات أرباح خلال الفترة / السنة

الحصة في النخل الشامل الآخر خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	سعر السهم في	عدد الأسهم في	الشركة المستثمر فيها
		٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٣	٢٠٢٣	
١,١٥٠,٩٥٨	١,١٥٥,٥٨٧	١٤,٩٨	٧٧,١٤٢	شركة اسمنت تبوك
٦,٨٣٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٥٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة كيان السعودية للبتروكيماويات
٢٥,٠٠٠	٢٢,٣٨٠	٢٢٣,٨٠	١٠٠	الوطنية للبناء والتسويق
١٠,٥٩٣,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	٣٥	٣٦٣,٠٠٠	شركة الزيت العربية السعودية - أرامكو
٤,٥٢٠,٨٧٤	٤,٠٨٢,٠١٢	٦٧,٩٠	٦٠,١١٨	مصرف الراجحي
٦,٣١٩,١٨١	٥,٦٦٩,٧٧٩	٢٢,٧٠	٢٤٩,٧٧٠	شركة كيميات الميثانول
٣٨,٤٥٦	٤٩,٤٨٧	١٩٥,٦٠	٢٥٣	شركة أكوا باور
٣٠,٣٢٠,٩	٤٠٤,٧٠٩	٦٢,٦٠	٦,٤٦٥	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع
١,٥٨٣,٩٧٢	٣,٧٢١,٣٨٠	٧٨٠	٤,٧٧١	شركة علم
٣١,٣٦٤,٦٥٠	٣٤,٠٦٠,٣٣٤			

وكانت الحركة على الاستثمارات خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣٥,٢٨١,٠٧٢	٣١,٣٦٤,٦٥٠
١,١٨٦,١١٨	٢٢,٥٠٠
(٤,٧٧٠,٧٤٩)	٢,٦٧٣,١٨٤
(٣٣١,٧٩١)	-
٣١,٣٦٤,٦٥٠	٣٤,٠٦٠,٣٣٤

الرصيد في أول الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة

أرباح / (خسائر) التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

استبعادات خلال الفترة / السنة

الرصيد في آخر الفترة / السنة



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (جميع المبالغ بالي ريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

استثمرت الشركة مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي في صندوق تمويلي غير مباشر مغلق مع شركة الرياض المالية بعد ٣,٠٠٠,٠٠٠ وحدة بسعر ١٠ ريال / الوحدة بعائد سنوي يبلغ ٥٪ من مبلغ الاستثمار وتبلغ مدة الصندوق خمس سنوات.
وكانت الحركة على الاستثمارات خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٨٩,٥١٥	الرصيد في اول الفترة / السنة
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	اضافات خلال الفترة / السنة
٨٩,٥١٥	٧٣,٩١٥	ارباح التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
١٠,٠٨٩,٥١٥	٣٠,١٦٣,٤٣٠	الرصيد في آخر الفترة / السنة

٨ مدينون تجاريون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
٣٧,٢٠٣,٤٦٣	٤٢,٤٠٥,٧٩٦	مدينون تجاريون
(١٥,٧٦٣,٧١٠)	(١٦,٤١٤,٠٦٥)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢١,٤٣٩,٧٥٣	٢٥,٩٩١,٦٣١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
١٢,٦٥٦,٧٧	١٥,٧٦٣,٧١٠	الرصيد بداية الفترة / السنة
٣,١٠٧,٠٠٣	(١٦,٤١٤,٠٦٥)	المكون خلال الفترة / السنة
١٥,٧٦٣,٧١٠	١٦,٤١٤,٠٦٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة



٩ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في رواتب وبدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين. يقصد بموظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين لديهم السلطة والصلاحية لاتخاذ قرارات وتقديم إرشادات ومراسلة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين (سواء كان تفيذى أو غير ذلك). فيما يلى بيان بأجمالى المبالغ التي تم ادراجهما بقائمة الأرباح او الخسائر خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	رواتب ومكافآت موظفو الإدارة العليا
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
٥٥٥,٠٠٠	٦٣٧,١٥٠	بدل حضور جلسات اللجان بالشركة
١٣٥,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	
٩٦,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	

١٠ مخصص الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	الرصيد في أول الفترة / السنة
(مراجعة)	(مراجعة)	مكون خلال الفترة / السنة
٣,٤٣٠,١٠٤	٢,٩٢١,٢٠٢	مسدد خلال الفترة / السنة
٢,٩٢١,٢٠٢	٢,١٢٤,١٤٨	الرصيد في آخر الفترة / السنة
(٣,٤٣٠,١٠٤)	(٢,٩٢١,٢٠٢)	
٢,٩٢١,٢٠٢	٢,١٢٤,١٤٨	

الموقف الزكوي :

- أصدرت الهيئة اعدة ربط زكوي للاعوام من ٢٠١٤ م الى ٢٠١٨ م طالبت فيه الشركة بسداد فروقات زكوية بلغت ٢١١,١٢٩ ريال سعودي.
- وقامت الشركة بسداد هذه الفروقات، وأنهت وضعها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى عام ٢٠١٨ م.
- قدمت الشركة جميع اقرارتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحصلت على شهادة الزكاة.

١١ ربحية السهم

تحسب ربحية السهم الأساسية على اساس الربح التالي المنسوب الى المساهمين العاديين والمعدل المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة الربع المنسوب للمساهمين العاديين:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	صافي الربح الفترة
المعدل	غير مراجعة	المعدل	غير مراجعة	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣,٣٠٨,٢٠٦	١١,١٢٠,٤٨٦	(١,٥٧٠,٠٦١)	٩,٠٥٣,٢٩٦	ربحية السهم الأساسي والمخفض
٣١,٦٦٦,٦٦٧	٣١,٦٦٦,٦٦٧	٣١,٦٦٦,٦٦٧	٣١,٦٦٦,٦٦٧	
٠,١٠	٠,٣٥	(٠,٠٥)	٠,٢٩	

١٢ الالتزامات المحتملة

كما بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، يوجد على الشركة التزامات محتملة تتمثل في خطاب ضمان بنكي مصدر لأحد الموردين بمبلغ قدره ١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٧ مليون ريال سعودي).



إضادات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثالثة والستة أشهر المنتهتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(جومي بالريل السعودي، مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ القطاعات التشغيلية

فيما يلي المعلومات المتعلقة بكل قطاع من قطاعات التقرير. حيث يتم استخدام أرباح القطاع قبل الضريبة لقياس الأداء حيث أن هذه المعلومات هي الأكثر ملائمة في تقييم نتائج القطاعات ذات الصلة بالنسبة إلى

الإجمالي	الدعم	بنيع	حوانط	جبس	الإجمالي	الدعم	بنيع	حوانط	جبس	الإجمالي	الدعم	بنيع	حوانط	جبس
٤٠٩,٤٦٥,١٥٦	٥٥٧,٤٤٦,٧٦٧	٤٠٩,٤٤٨,٦٨٩	٤٠٩,٤٤٦,٦٥٤	٤٠٩,٤٤٦,٦٥٤	٨,٥٠٥,٦٩٧	١١,٤٤٩,٩١٧	١١,٤٤٣,٩١٧	١١,٤٤٩,٩١٧	١١,٤٤٩,٩١٧	١١,٤٤٩,٩١٧	١١,٤٤٣,٩١٧	١١,٤٤٩,٩١٧	١١,٤٤٩,٩١٧	
١١,١٢٠,٤٨٦	١٤,١٣٥,٥٩٢	١٤,١٣٥,٥٩٢	١٤,١٣٥,٥٩٢	١٤,١٣٥,٥٩٢	٢٤٧,٣٠,١٧٦	٥٩,٣٢٣,٩٦٩	٥٩,٣٢٣,٩٦٩	٥٩,٣٢٣,٩٦٩	٥٩,٣٢٣,٩٦٩	٥٩,٣٢٣,٩٦٩	٥٩,٣٢٣,٩٦٩	٥٩,٣٢٣,٩٦٩	٥٩,٣٢٣,٩٦٩	
٢٤٧,٣٠,١٧٦	١٧٨,٧٧٣,٢٠١	١٧٨,٧٧٣,٢٠١	١٧٨,٧٧٣,٢٠١	١٧٨,٧٧٣,٢٠١	٨,٥٠٥,٦٩٧	١١,٤٤٣,٩١٧	١١,٤٤٣,٩١٧	١١,٤٤٣,٩١٧	١١,٤٤٣,٩١٧	٨,٥٠٥,٦٩٧	٨,٥٠٥,٦٩٧	٨,٥٠٥,٦٩٧	٨,٥٠٥,٦٩٧	

الإجمالي	الدعم	بنيع	حوانط	جبس	الإجمالي	الدعم	بنيع	حوانط	جبس	الإجمالي	الدعم	بنيع	حوانط	جبس
٤٤,٤٧٤,٢٨٣,٤٤٤	٤٤,٤٧٤,٢٨٣,٤٤٤	-	٨,٣٣٤,٤٢٣	٨,٣٣٤,٤٢٣	١٢,٣٢٥,٥٧٤	١٥,٩٢١,٩٥٩٥	١٥,٩٢١,٩٥٩٥	١٥,٩٢١,٩٥٩٥	١٥,٩٢١,٩٥٩٥	١٢,٣٢٥,٥٧٤	١٢,٣٢٥,٥٧٤	١٢,٣٢٥,٥٧٤	١٢,٣٢٥,٥٧٤	١٢,٣٢٥,٥٧٤
٣٠,٣٠٨,٢٠١	٣٠,٣٠٨,٢٠١	٣٠,٣٠٨,٢٠١	٣٠,٣٠٨,٢٠١	٣٠,٣٠٨,٢٠١	٢٥٩,٥٦٠,٤٤٥	٢٠١,٩٢٢,٣٩١	٢٠١,٩٢٢,٣٩١	٢٠١,٩٢٢,٣٩١	٢٠١,٩٢٢,٣٩١	٢٥٩,٥٦٠,٤٤٥	٢٥٩,٥٦٠,٤٤٥	٢٥٩,٥٦٠,٤٤٥	٢٥٩,٥٦٠,٤٤٥	٢٥٩,٥٦٠,٤٤٥
٥٧,٦٣٥,٥٥٥	٥٧,٦٣٥,٥٥٥	٥٧,٦٣٥,٥٥٥	٥٧,٦٣٥,٥٥٥	٥٧,٦٣٥,٥٥٥	٢٠١,٩٢١,٥٥٥	٢٠١,٩٢١,٥٥٥	٢٠١,٩٢١,٥٥٥	٢٠١,٩٢١,٥٥٥	٢٠١,٩٢١,٥٥٥	٢٠١,٩٢١,٥٥٥	٢٠١,٩٢١,٥٥٥	٢٠١,٩٢١,٥٥٥	٢٠١,٩٢١,٥٥٥	

١٤ القيمة العادلة والتقسيط الهرمي للقيمة العادلة

تقيس الشركة الأدوات المالية، مثل الأسهم المستتر فيها المحاسبة بموجب حقوق الملكية بالقيمة العادلة في كل قوائم المركز المالي. القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التراكم في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القوائم. يعتقد تقدير القيمة العادلة على افتراض أن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم كما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للأصل أو الالتزام



٤ القيمة العادلة والسلسل الهرمي للقيمة العادلة - تتمة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن السلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم وصف هذا، على النحو التالي، بناء على أدنى مستوى من المدخلات مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - أسعار السوق المدرجة (غير المعهلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطبقة
- المستوى ٢ - تقديرات التقييم التي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة
- المستوى ٣ - تقديرات التقييم التي لا يمكن ملاحظتها على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة

٥ إدارة المخاطر

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تباين قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. إن العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة هي الريال السعودي. تتم معاملات الشركة بالريال السعودي والدولار الأمريكي والريال القطري. تقوم الإدارة بمراقبة التقليبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريه. إن غالبية التعرض للمخاطر بالدولار الأمريكي وأن الريال السعودي مثبت عند ٣,٧٥ ريال سعودي: ١ دولار أمريكي، والريال القطري مثبت عند ١٠٣ ريال سعودي وبالتالي، فإن الشركة غير معرضة لأي مخاطر من الأدوات المالية المسجلة بالدولار الأمريكي أو الريال القطري.

مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تباين القيمة العادلة للتغيرات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق. تتضمن أسعار السوق ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر أسعار العمولات، مخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر السلع.

مخاطر أسعار الأسهم

تعرض الأسهم المدرجة وغير المدرجة الخاصة بالشركة لمخاطر أسعار السوق الناتجة عن عدم التأكيد من القيمة المستقبلية للأدوات المالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار الأسهم من خلال تنويع محفظة الاستثمارات ووضع حدود لكل أداة مالية على حده وبشكل إجمالي. يتم رفع التقارير حول محفظة الأسهم إلى الإدارة العليا بالمجموعة بشكل منتظم. تقوم الإدارة العليا بمراجعة واعتماد كافة القرارات المتعلقة باستثمارات الأسهم.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للفوائد بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. تنشأ مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. يتم إدارة السيولة وذلك بالتأكد بصورة دورية من توفر الأموال الكافية من خلال التسهيلات الائتمانية المعهود بها للفوائد بأي التزاماتها مستقبلية. تتمثل طريقة الشركة في إدارة مخاطر السيولة في التأكيد، قدر المستطاع، من توفر السيولة الكافية للفوائد بالتزاماتها حين استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية أو الظروف الصعبة وذلك دون تكبد أي خسائر غير مقوله أو المحاطرة بالإضرار بسمعة الشركة، ولهذا الغرض، احتفظت المجموعة بحدود ائتمانية مع بنوك تجارية من أجل الفوائد بمتطلبات السيولة الخاصة بها.

٦ أحداث هامة

بتاريخ ١٤٤٥/٢/٢١ نلتقت الشركة إبلاغ عن قيمة التعويض المالي من الهيئة العامة لعقارات الدولة للأرض الواقعه بمدينة جدة بحى بنى مالك بشارع فلسطين والتي تمتلكها بموجب صك الكتروني حيث تم نزعها ضمن مشروع الاحياء العشوائية بموجب قرار نزع الملكية الصادر من صاحب السمو الملكي نائب أمير منطقة مكة المكرمة رقم ١٤٤٣/٦/٢٩ وتاريخ ٢٠١٣٣٤١ هجرية وقامت الشركة بالاعتراض وطلب إعادة التقدير لقيمة التعويض هذا وقدرت قيمة التعويض حسب الإبلاغ المستلم بمبلغ ٨,١٤٧,٩٩٤ ريال وتم تقديم الاعتراض للجهات ذات العلاقة لإعادة التقييم ، ونتجت صافي ايرادات عن تعويض نزع الملكية مبلغ ٨٠١٠٩,٣٨٦ ريال سعودي.



١٧ تسويات سنوات سابقة

قامت إدارة الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ باعداد دراسة الخسائر الائتمانية المتوقعة لبند المدينون التجاريين وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الادوات المالية" هذا وقد قالت إدارة الشركة باعداد الدراسة وتصحيح اخطاء الفترات السابقة حيث لم تقم الشركة باعداد تلك الدراسة لفترات السابقة ، وقامت الشركة بتصحيح اخطاء الفترات السابقة باثر رجعي في أول مجموعة القوائم المالية المعتمدة للإصدار بعد اكتشاف الخطأ عن طريق إعادة عرض الأرصدة الافتتاحية للأصول والالتزامات وحقوق الملكية لأسبق فترة معروضة للفترة السابقة التي حدث فيها الأرباح المرحلية

قامت إدارة الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بتصحيح الخطأ بتعديل السنوات السابقة كما يلى:

الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢١	تسويات	الرصيد كما أصدر ١ يناير ٢٠٢١	أثر التسويات على ١ يناير ٢٠٢١
١٧,٨٥٩,١٩٠	(١١,٩٠٧,٨٧٤)	٢٩,٧٦٧,٠٦٤	قائمة المركز المالي مدينون تجاريون، صافي
٣٣,١٩٨,٣٦٦	(١١,٩٠٧,٨٧٤)	٤٥,١٠٦,٢٤٠	حقوق الملكية الأرباح المرحلية
الرصيد المعدل في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١	تسويات	الرصيد كما أصدر ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أثر التسويات على ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢١,٤٣٩,٧٥٣	(١٤,٠١٤,٨٧٧)	٣٥,٤٥٤,٦٣٠	قائمة المركز المالي مدينون تجاريون، صافي
(٥,٢٩٤,٤٥٤)	(١٤,٠١٤,٨٧٧)	٨٧٢٠,٤٢٣	حقوق الملكية الأرباح المرحلية
(٣,١٠٧,٠٠٣)	(٢,١٠٧,٠٠٣)	(١٠٠٠,٠٠٠)	قائمة الدخل الشامل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتوافق مع أرقام الفترة الحالية.

١٩ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الادارة في تاريخ ٢٥ ربیع الثاني ١٤٤٥هـ الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٣م.

