

شركة القبس الـ هـلـيـة

شركة مـسـاـهـيـة سـعـلـوـدـيـة

الـقـواـنـىـنـ الـمـالـيـةـ الـأـولـيـةـ الـمـخـتـصـرـةـ (ـغـيـرـ مـدـقـقـةـ)

وـتـقـرـيرـ الـفـدـهـنـ فـرـاجـ الـحـسابـاتـ الـمـسـتـقـلـ لـفـتـرـةـ الـسـنـةـ أـشـهـرـ

الـمـخـتـصـرـ فـيـ ٣ـ يـوـنـيـوـ ٢ـ٠ـ١ـ٨ـ

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦

الصفحة	فهرس
١	تقرير المراجع المستقل على القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٦
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦
٢٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦



٢٠١٨ يوليه ٢٩

تقرير فرادي للحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

المعترفين

إلى السادة / المساهمين

شركة العجيس الأهلية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة العجيس الأهلية (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٨، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ وقائمتي والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعايير ارتباطات الفحص ٤١٠: فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ بها من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة). والمعتمد في المملكة العربية السعودية ويكون فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراءات فحص أخرى ، وبعد نطاق الفحص أقل جوهرياً من نطاق المراجعة الذي يتم وفقاً للمعايير التدقيق الدولية، وبناء عليه، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول جميع الأمور الجوهرية التي يمكن أن تبيّنها لنا المراجعة. لذا، فإننا لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لا ت تعرض بعدها من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٤: (التقرير المالي الأولي) والمعايير والتشريعات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعمول بها في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدفقة)
كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	الأصول
٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو		الأصول غير المتداولة :
٢٨٥,٨٧٦,٢٩٣	٢٧٨,٩٥٢,٣٥٣	٥	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٢٧,٢٢٢,٩٢٢	٢٧,٢٢٢,٩٢٢	٦	الاستثمارات في شركات شقيقة
١٢,٨٣٦,٦٤٩	١٧,٨٣١,٤٩٣	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٦,٠٣٦,٨٧٥	٢٢٤,١٠٨,٧٧٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة :
٣٦,٥٠٨,٠٠٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٠,٢٤٥,٠٥٥	٢٩,٤٤٢,٣٤٤	٨	المخزون، صافي
١٣,٥١٤,١٢٢	٢٠,٤٥٥,٥٢٠	٩	الذمم المدينة، صافي
٨٥٨,٧٥٠	٨٥٨,٧٥٠	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٢,٢٤٩,١٠٨	١٤,٢٥٠,٩٨٩	١١	دفعتات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٢٥٦,٢٤٥	٤٦,١٢٤,٥٤١	١٢	النقدية وما في حكمها
١٢٤,٦٢١,٢٩٠	١٣١,١٢٢,١٥٤		إجمالي الأصول المتداولة
٤٥٠,٦٦٨,١٦٥	٤٥٥,٢٤٠,٩٢٢		إجمالي الأصول
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٢١٦,٦٦٦,٦٦٧	٢١٦,٦٦٦,٦٦٧		رأس المال
١٣٠,٤٤٤,٦٧٩	١٣٠,٤٤٤,٦٧٩		الاحتياطي النظامي
٤,٦٢٩,٤٢٥	٩,٦٢٤,٢٦٩		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
(١٩,٨٦٢,٦٨٠)	(١٨,٣٣٨,٤٧٨)		الخسائر المترآكة
٤٣١,٨٧٧,٩١	٤٣٨,٣٩٧,١٣٧		إجمالي حقوق المساهمين
٢,١١٤,٩٤٨	٢,٩٩٦,٢٦١		المطلوبات غير المتداولة :
٤٢٤,٩٩٢,٠٣٩	٤٤١,٢٩٢,٣٩٨		مخصص ترك الخدمة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
٥,١٢٢,٢٧٣	٤,٢٥٦,٢٧٧	١٣	الدائنون
١,٥٤٢,١٢٢	٢,٠٠٨,٢٢٤	١٤	الأرصدة الدائنة الأخرى
٥,٩٨١,٩٣٦	٥,٩٨١,٩٣٦		توزيعات أرباح مستحقة
٢,٠٢٨,٧٨٥	١,٦٠٠,٨٨٨	١٥	مخصص الزكاة
١٥,٦٧٦,١٢٦	١٣,٨٤٧,٥٣٥		إجمالي الالتزامات
٤٥٠,٦٦٨,١٦٥	٤٥٥,٢٤٠,٩٢٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الجبس الاهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير منتظمة)

لفترة الستة أشهر من ١ يناير
حتى ٣٠ يونيو

لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل
حتى ٣٠ يونيو

٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣,٨٤١,١٧٢	٢٩,٩٥٧,٣٤٩	١٣,٣٢٤,٢٢٨	١٥,٧١٢,١٥٩
(٢٥,٧٦٩,-٦٧)	(٢٢,٧٤٤,٦٥٢)	(١٣,-١٢,٧٩٥)	(١٢,-٠٨٢,٦٩٣)
(١,٩٢٧,٨٩٥)	٦,٣١٢,٦٩٧	٣١١,٥٣٢	٣,٦٢٩,٤٦٦
(١,١٠٨,٦٦٨)	(١,١٥٢,-٤١)	(٦٨٥,٢٢١)	(٥٥٤,٠٣٥)
(٢,١١٦,٨٨١)	(٢,٢٥٢,٤٤٩)	(١,٠٤٢,٧٦١)	(١,١٨٨,٣٥٤)
(٥,٥٥٣,٤٤٤)	٢,٧٠٦,٢٠٧	(٦,٤١٦,٤٤٩)	١,٨٨٧,٠٧٧

المبيعات

تكلفة المبيعات

مجمل الدخل

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف عمومية وإدارية

صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية

نتائج الأعمال الأخرى :

إيرادات متنوعة بالصافي

صافي دخل الفترة قبل الزكاة

الزكاة

صافي دخل الفترة بعد الزكاة

الدخل الشامل الآخر :

٧٢٧,٤٩٥	٤٩,٨٨٣	٣٣٨,٣٢٩	١٣٤,٣٧٥
(٤,٤٢٥,٩٤٩)	٢,١٣٦,٠٩٠	(١,٠٧٨,١٢٠)	٢,٠٢١,٤٥٢
(١,٥٤٥,٣٧٨)	(١,٦٠٠,٨٨٨)	(١,٤٥٦,٨٤٤)	(٨٤٢,٦٩٢)
(٥,٩٧٦,٢٢٧)	١,٥٢٥,٢٠٢	(٢,٥٣٤,٩٥٤)	١,١٧٧,٧٦٠

٩٧٧	٤,٩٩٤,٨٤٥	٦٨٢,٨٤٧	١,٩٦٥,٥٧١
(٥,٩٧٠,٣٥٠)	٦,٥٢٠,٠٤٧	(١,٨٥١,١٠٧)	٣,١٤٢,٣٢١
(٠,١٦)	٠,٠٩	(٠,٠٤)	٠,٠٦
(٠,١٩)	٠,٣١	(٠,٠٦)	٠,١٠



ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة الجبس الاهليية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي	خسائر أرباح مبقة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	توزيعات مقرضة	احتياطي نظامي	رأس المال
ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی
٤١٥,٨٤,٩٣,٢١	(٤٤,٤٥,٥٥,٢)	(٣٣,٣٣,٣٣)	(٢٤,٣٣,٣٣)	(٢٣,٣٣,٣٣)	(٢٠,٧٦,٣٣,٣٣)
٨٧					
٤٣٢,٨٧٧,٦٩,٤١	(٨٠,٨٠,٨٠,٢٤)	(١١,٣٧,٩)	(٩,٤٣,١١)	(٣٠,٢,٣)	(٩٧)
٢٠,٥٢٥,١	(٤١,٠٤)	(١٩,٨٦,١٢,٨٦)	(٤,٤٢,٩,٦٢)	(٦٧,٦٤,٤٤,٣)	(٣١,٦٦,٦٦,٦٦)
٤٣٢,٨٣٩,٧٦,٧٢	(٦٦,٣٩,٧٦,٣٩)	(٦٦,٣٩,٧٦,٣٩)	(٦٦,٣٩,٧٦,٣٩)	(٦٦,٣٩,٧٦,٣٩)	(٦٦,٣٩,٧٦,٣٩)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	توزيعات أرباح ومكافآت الإدارة	صافي دخل الفترة	الدخل الشامل الآخر	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	الرصيد في ٣١ يونيو ٢٠١٧
٣١٦,٦٦,٦٦,٦٦	٣١٦,٦٦,٦٦,٦٦	٣١٦,٦٦,٦٦,٦٦	٣١٦,٦٦,٦٦,٦٦	٣١٦,٦٦,٦٦,٦٦	٣١٦,٦٦,٦٦,٦٦

إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



[Handwritten signature over the stamp]

شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدفقة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٦ يونيو ٢٠	٢٠١٧ يونيو ٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي

		تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
		صافي الدخل قبل الزكاة
(٤,٤٢٥,٩٤٩)	٢,١٢٦,٠٩٠	
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
٧,١٣٨,١٧٨	٦,٩٧٢,١٢٤	استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
٦,٧٩٦,٤٩٥	(٦,٩٤١,٤٠٧)	الذمم المدينة
١٦٦,٣٣٦	٨٠٢,٧١١	المخزون
١,٣٦٤,٠٩٧	-	تسويات على الاستثمار في شركات شقيقة
(١٠,١٦٨,٤٥٦)	(١,٠٠١,٨٨١)	دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٢٢٩,٩٢٢	-	أطراف ذات علاقة
٢٨,٤٢٧	(٨٦٥,٧٩٦)	دائنوں
(٧٤١,٨٦٦)	(١١٨,٦٨٧)	التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٢,٩٨٥,٤٦٦)	(٢,٠٢٨,٧٨٥)	المسدود من الزكاة
(٧٤٩,٨٥٥)	٤٦٥,١٠٢	مستحقات وارصدة دائنة أخرى
(٤,٢٢٨,١٢٦)	<u>(٥٨٩,٥٢٩)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(٢٠,٤٤٦)	(٩٩,١٦٠)	إضافات الممتلكات والمعدات
٢٧٧	٢٨٩	استبعادات ممتلكات ومعدات بالصافي
٢٠٩,٨٧٣	٤٨,٦٨٧	التغير في قطع غيار استراتيجية
٢,٧٠١,٦٩٢	١٦,٥٠٨,٠٠٩	التغير في الاستثمارات
٣,٨٩١,٤٩٧	<u>١٦,٤٥٧,٨٢٥</u>	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :
(١٥,٨٧٧,٢٩٢)	-	توزيعات أرباح
(١٥,٨٧٧,٢٩٢)	-	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٦,٢٢٢,٩٢٢)	١٥,٨٦٨,٢٩٦	صافي الزيادة (النقص في) ارصدة النقد
٤٨,١٢٦,٥٩٠	٢٠,٢٥٦,٢٤٥	رصيد النقد بداية السنة
٣١,٩٠٢,٦٦٨	<u>٤٦,١٢٤,٥٤١</u>	رصيد النقد نهاية الفترة
٩٧٧	<u>٤,٩٩٤,٨٤٤</u>	معاملات غير نقدية :
		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

٥



ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦

إيضاح (١) الشركة والنشاط :

أ. تأسيس الشركة

إن شركة الجبس الأهلية (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٨٧ بتاريخ ١٩ شوال ١٣٧٨ هـ.

ب. رأس مال الشركة

بلغ رأس مال رأس مال الشركة ٣٦٦٦٦٦٦٦٧ ريال مقسم إلى ٣٦٦٦٦٦٦٧ سهم متساوية القيمة و مدفوعة بالكامل. قيمة السهم ١٠ ريالات.

ج. الفروع الشركة

للشركة عدة فروع مسجلة ببيانها كما يلي :

رقم السجل	التجاري	الفروع	جدة
٢٦ محرم ١٣٩٢ هـ	٤٠٣٠٠٧١٠٠		
٦ رجب ١٣٩٥ هـ	٢٠٥٠٠٢٥١٢		الدمام
١٨ ربيع أول ١٤٠٠ هـ	٤٧٠٠٠٥٤٦		ينبع
١٠ ربيع الآخر ١٤٢٥ هـ	١٠١٠١٩٨٣٠١	المصنع الأهلي للحوائط الجبسية بالرياض	
٤ جمادى الآخر ١٤٢٦ هـ	٢٠٥٠٠٤٨٧٠٧	مصنع الخليج بالدمام	
٤ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ	٢٠٥٠٠٥٣٩٧٦	مصنع شركة الجبس الأهلية للحوائط الجبسية بالدمام	

د. طبيعة نشاط الشركة

يتمثل النشاط الأساسي للشركة وفقاً للسجل في صناعة وانتاج الجبس ومشتقاته المستخرج من منطقه الامتياز والإتجار في الجبس وفيما يتفرع منه من مواد وصناعات وانتاج مختلف المواد التي يمكن استخراجها من الجبس آلية وكيمياويا والقيام بكافة الأعمال اللازمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعده على تحقيق هذا الغرض .

هـ. السنة المالية

السنة المالية للشركة اثنى عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

وـ. عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة. كافة الأرقام تم تقريرها لأقرب ريال.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاح (٢) المعايير المحاسبية المطبقة

تم اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة بناء على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢٤): (التقارير المالية الأولية المختصرة) الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والمعايير والتشريعات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعمول بها في المملكة العربية السعودية.

أولاً: المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تسرى ولم يتم تطبيقها بعد:

١- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كيفية الاعتراف، القياس العرض والافصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يطلب من المستأجرين الاعتراف بموجبات ومتطلبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). ويسري مفعول هذا المعيار في بداية ١ يناير ٢٠١٩.

ثانياً: المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ :

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العمالء والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ .

المعيار الدولي رقم ٩ : الأدوات المالية

التصنيف والقياس - الموجودات المالية

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نموذج الأعمال والتడفقات النقدية المقدرة. لا يتم فصل أي مشتقات مضمونة في العقود وتؤخذ في الاعتبار ككل في التصنيف. يتم تصنیف الموجودات المالية بشكل اساسي ضمن فئات رئيسة يتم هياسها كما يلي:

- بالتكلفة المطفأة
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI)
- بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL)

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية التي يتم الاعتراف بها مبتدئاً بالقيمة العادلة بالتكلفة المطفأة على أساس الخسارة الائتمانية المتوقعة كالتالي:



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً خسائر الائتمان المتوقعة الناتجة عن الأحداث الافتراضية على الأدوات المالية المكنته خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

- خسائر الائتمان المتوقعة مدى عمر الأداة المالية خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع الأحداث الافتراضية المحتملة على مدى عمر الأداة المالية.

يتم تكوين مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية إذا زادت مخاطر الائتمان لتلك الأدوات بشكل كبير منذ الاعتراف البيني وكذلك بالنسبة للموجودات التعاقدية أو الذمم الدينية التجارية التي لا تشكل معاملة تمويل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير التالي ١٥.

التحول:

عادة يتم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بأثر رجعي، لكن يمكن للشركات الاستفادة من الإعفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترات السابقة فيما يتعلق بالتغييرات في التصنيف والقياس) يشمل الانخفاض). ويتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي في الأرباح المبقة والاحتياطيات كما في ١ يناير ٢٠١٨.

تم تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية فيه.
تم تحديد وإلغاء التسميات السابقة لبعض الموجودات المالية.

الأثر المترتب على تطبيق المعيار:

لم يترتب على التغيرات التي قام بها الشركة على السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ فروقات يتم التأثير بها على القوائم المالية للشركة.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ (الأبراهام من الصفوه المعملاء)

يقدم المعيار ١٥ نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. يحل هذا لمعايير محل إرشادات تحقق الإيرادات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦-الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١-عقود المقاولات والتفسيرات المتعلقة بها.

الهدف الأساسي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ هو أن النشأة ينبغي أن تعرف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بـالمبلغ الذي يعكس التعويض النادي الذي تتوقعه النشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

تقوم الشركة بعد تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ بالاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البيضان والإقرار باستلامها بما يتوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥، ويحدد المعيار نموذج من ٥ خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة.

الخطوة الرابعة: تحويل سعر الصفقة إلى التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء.

من خلال المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥، يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزام أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل.

لم يترتب على التغييرات التي قامت بها الشركة على السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ فروقات يتم التأثير بها على القوائم المالية للشركة.

إيضاح: (٢) الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة:

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة ومبالغ الإيرادات والمصروفات المرصود عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المرصود عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والاحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات للفترة الحالية هي نفس الأحكام التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :
٤- الأساس المحاسبي

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي ووفقاً لبدا التكاليف التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.
إن السياسات المحاسبية المتبعه مبينة أدناه:

٤-٢ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

٤-٣ ممتلكات وألات ومعدات

تضمن تكاليف الممتلكات والألات والمعدات كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بافتتاح الأصل وتدرج المبني والإنشاءات والمرافق والألات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإهلاك المتراكم وأي اضمحلال في القيمة. وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول. يتم الإهلاك بطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الافتراضي المقدر لكل أصل وطبقاً للمعدلات التالية:

٥٠ - ٦٢%	المبني
١٠%	طرق داخلية
٥%	الات ومعدات
١٠%	تمدييدات المياه
٧%	تمدييدات الكهرباء
٧٪	وسائل النقل
٢٥٪	عدد وادوات
٣٠ - ٤٠٪	الآلات

٤-٤ استثمارات في شركات شقيقة

الشركة الزميلة هي تلك التي يكون للشركة القدرة على ممارسة نفوذ هام عليها، ولكن ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة، من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية المتعلقة بالسياسات للشركة المستثمر بها. وتمتلك الشركة حصة لا تقل عن ٢٠٪ من رأس المال.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦

تمت المحاسبة عن تلك الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية، يتم اثباتها بالتكلفة ويتم تعديلاً لها لاحقاً في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها. إن حصة الشركة في صافي أرباح و خسائر الشركة الرسمية يتم إدراجها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية المختصرة الموحدة . لا يتم الاعتراف بخسائر الشركة الرسمية التي تتجاوز حقوق الملكية الشركة فيها.

٤- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتضاء، وغير مبوبة كقرصونات و مدبوبيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاقتضاء، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالتكلفة. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأض محلال وأشار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل ، الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً إلى الأرباح او الخسائر.

٥- المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء الممتلكات والألات والمعدات حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الممتلكات والألات والمعدات، ويتم تقدير المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة.

٦- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربع أو الفسارة

تصنف الاستثمارات من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر إذا تم شراؤها بقصد إعادة بيعها في الأجل القصير ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة . يتم اثبات الاستثمارات من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر بداية بالتكلفة باعتبارها تمثل القيمة العادلة للمبلغ المنفوع. بعد الاقتضاء يتم تقدير الاستثمارات المحتفظ بها بغرض التاجرية بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. تسجل الأرباح أو الخسائر غير المحققة وكذلك الأرباح أو الخسائر من بيع استثمارات محتفظ بها بغرض التاجرية في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية.

٧- المخزون

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل و تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق في السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمامه وكذلك أية تكلفة أخرى تستلزمها عملية البيع و تحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية والمتبعة في السنوات السابقة . الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦

- الإنتاج الغير تام وتحت التشغيل بتكلفة الصناعية والتي تشمل تكاليف الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبيه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير مباشرة.

- الإنتاج التام على أساس التكاليف الصناعية المباشرة وغير مباشرة.

٤-٩ الدعم المدعي بالكافئ

تعتبر المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل العتاد. يتم إثبات الدينون بقيمة الفاتورة الأصلية نافذاً للمخصص لأنية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحقيلها.

٤-١٠ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادلة التي تتعامل بها مع الغير.

٤-١١ التقدمة وما في حكمها

لغایات إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة، يتالف النقد وما يعادله من النقد في الصندوق ولدى البنك وودائع المراجحة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتضاء.

٤-١٢ احتياطي نظامي

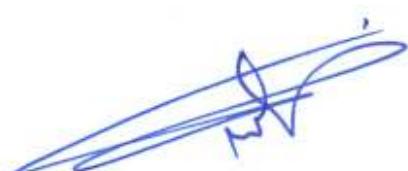
تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال. ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأقصى أرباح.

٤-١٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقدم الشركة مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. تستحق هذه التعويضات بالاستناد إلى أجر الموظف النهائي ومدة الخدمة واستكمال العد الأدنى لفترة الخدمة. يتم الاستدراك لتکاليف هذه التعويضات المستحقة للموظفين عن فترة خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة، وتسدد عند انتهاء خدمته.

٤-١٤ تكاليف منافع التقاعد

تقوم الشركة بالمساهمة في تكاليف منافع التقاعد الخاصة بالموظفين وفقاً لانخمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع الدفعات إلى خلط منافع التقاعد المدارة من الحكومة كنفعات إلى خلط منافع التقاعد المدورة حيث أن التزامات الشركة مقابل هذه الخلط معادلة لتلك التي تنشأ في خطة تقاعد مساهمة محددة، تحمل النفعات إلى خلط منافع التقاعد المساهمة المحددة كمصرف عند استحقاقها.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

٤-١١- المبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الدائنون التجاريين لقاء المبالغ الواجبة النفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

٤-١٢- مخصص الزكاة

يتم الاسترداد للزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وبموجب أساس الاستحقاق.
يحمل المخصص على قائمة الدخل، تقييد الفروق الناتجة عن إجراء الربط النهائي في الفترة التي يتم فيها إصدار هذه الربط،
يتم احتساب الزكاة بناءً على وعاء الزكاة أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى.

٤-١٣- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعل نتاجه لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعروف به كمخصص هو القيمة الحالية للمدفوعات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

٤-١٤- تحقق الإيرادات

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وذلك عند تسليم البضاعة وإصدار الفواتير للعملاء.
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق.

٤-١٥- المصروفات

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المتكبدة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية والتي تتضمن المصاريف المباشرة وغير المباشرة ولا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات.
يتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

٤-١٦- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية وربحية السهم من الربح الصافي بتقسيم الربح من العمليات الرئيسية والربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة.

٤-١٧- أدوات المالية

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة عندما تصبح الشركة طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأداة المالية.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

أولاً: الأصول المالية - الاعتراف والقياس

عند الاعتراف الأولي، يتم إثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملاتها والتي تمثل القيمة العادلة، إلا إذا كان الترتيب يتألف فعلياً من معاملة تمويل. وإذا كان الترتيب يتألف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبتدئاً بالقيمة الحالية للنفقات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لآداء دين مماثلة.

بعد الاعتراف الأولي، يتم تطبيق نموذج التكلفة المخلفة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة حسب طبيعة وغرض الأصل المالي) لقياس الأدوات المالية الأساسية.

• القروض والذمم المدينة

القروض والذمم المدينة هي أصول مالية غير مشتقة ذات بقعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط. وهي جزء من الأصول المتداولة فيما عدا تلك التي لها تاريخ استحقاق أكثر من ١٢ شهر بعد نهاية فترة التقرير ويتم تصنيفها على أنها أصول غير متداولة. تشمل القروض والذمم المدينة حسابات المدينون التجاريين والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وشيكات برسم التحصيل والنقد وما في حكمه.

• الاضمحلال في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد باقل من كيمته الدفترية عندنى تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الأرباح أو الخسائر.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة العدالة القابلة للاسترداد له، على الأدنى تزيد القيمة الدفترية التي تمت زرياتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة فوراً في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ثانياً: الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض. يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبتدئاً بالقيمة العادلة، لاحقاً للإثباتات الأولى يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناء على التكلفة المخلفة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية المختصرة.

يتم تحسيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد أي مؤشر للاضمحلال ويتم تدبير القيمة الاستبدادية للأصول في حالة وجود أي مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المختلفة به يزيد عن القيمة الاستبدادية المتعلقة به ، وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها عن الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلية من غيرها من الأصول أو مجموعة الأصول ، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال في قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الإستبدادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة نافذاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حصولها على القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم عكس اثر خسائر اضمحلال إذا حدث تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستبدادية ويتم عكس خسائر اضمحلال للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستبدادية التي كان سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال .

اضمحلال قيمة الأصول المالية

في تاريخ كل ميزانية يتم تدبير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية . تضمن اضمحلال قيمة الأصل المالي ويتم تحويل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل وكان لهذا الحدث أو هذه الأحداث اثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها ، على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل المالي .

بالنسبة للأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة تتمثل خسائر اضمحلال في الفرق بين القيمة الدفترية لتلك الأصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر القائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي مباشرة باستثناء حسابات العملاء والتي يتم تخفيض قيمتها باستخدام مخصص ، ويتم إدامة الديون التي يتأكد عدم تحصيلها من خلال هذا المخصص ويتم رد قيمة الخسائر المعترف بها من قبل إما مباشرة أو بتسوية حساب المخصص ، ويجب الا ينشأ عن هذا الإلغاء قيمة دفترية للأصل المالي تتجاوز التكلفة المستهلكة في تاريخ استبعاد خسائر اضمحلال لو لم يكن قد تم الاعتراف بخسائر اضمحلال هذه ، ويتم إثبات قيمة الاستبعاد في الإزاحة والخسائر .

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف ارباحه وخسائره عن ارباح وخسائر القطاعات الأخرى.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إدارة المخاطر المالية:

عناصر المخاطر المالية:

تتمثل المخاطر المالية في مخاطر السوق والتي تتضمن (مخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة) وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتفعيلية أخطار محددة.

أ. مخاطر السوق

• مخاطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجةً لاحتياطها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي والبيزو وينتج خطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ الميزانية.

• مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجةً تغير الأسعار.

• مخاطر التغير في أسعار الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعار الفائدة والذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال ويعتبر هذا الخطر منخفض حيث أن الشركة لا تعتمد على تسهيلات ائتمانية بشكل كبير من البنوك لتمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل.

ب. مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في حسابات العملاء والأفراد والمتمثلة في حسابات العملاء. بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاعة الائتمانية العالمية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للعملاء تقوم إدارة الائتمان بتقدير مدى الملاعة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى.

ويتم تكوين المخصصات اللازمة لواجهة خطر التغير في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حدة.

ج. مخاطر السيولة

تحتلّب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتياطي بمستوى كافي من النقدية واتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من تحصيلات العملاء وتخفيف متوسط فترة السداد من العملاء. ونظرًا للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال اتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيف ذلك الخطر إلى الحد المقبول.



شركة العبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
بيانات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦

إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة لتوهير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم إدارة الشركة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغير قيمة التوزيعات المنفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى أجمالي رأس المال و يتمثل صافي القروض في أجمالي القروض والسلفيات والدانون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى محسوماً منها النقدية وما في حكمها.

تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع أحدى الموجودات أو دفعه لتحويل أحدى المطلوبات في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:

- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات، أو
 - في حال عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات.
- يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.
- إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى ١- أسعار السوق الم大全ة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المائلة،

المستوى ٢- أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة،

المستوى ٣- أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل باعتماد تقييم التصنيف (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية.

التقديرات والفروع في المحاسبة الهامة والإحكام الشخصية:

إعداد البيانات المالية للشركة يتطلب من الإدارة اجراء بعض الاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات، والكشف عن الالتزامات المحتملة في تاريخ التقرير. ومع ذلك، فإن الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات قد تؤدي إلى نتائج تتطلب تعديل جوهري على القيمة النهائية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

الإحكام الشخصية

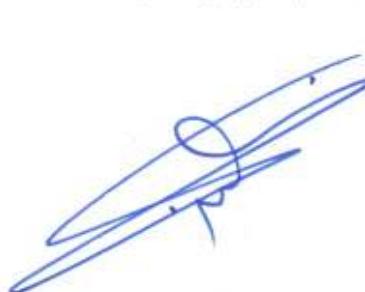
في اثناء عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم الإدارة باتخاذ الأحكام التالية بغض النظر عن تلك التي تتضمن تقديرات والتي لها اثر جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

أ. تمويل الاستثمارات

الإدارة تقرر بشأن حيازة استثمار ما إذا كان ينبغي أن تصنف على أنها محفظة بها حتى الاستحقاق، الذي عقد للتداول، بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو الدخل الشامل الآخر.
الاستثمارات التي تعتبر محفظة بها ل بتاريخ الاستحقاق، تتأكد الإدارة من استيفاء متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩، وعلى وجه الخصوص أن الشركة لديها النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
الشركة تقوم بتصنيف استثمارات للمتاجرة إذا تم حيازتها بصفة أساسية لغرض تحقيق ربح على المدى القصير.
تصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل يعتمد على كيفية مراقبة الإدارة لأداء هذه الاستثمارات، عندما لا يتم تصنيفها على أنها محفظة بها للمتاجرة ولكن لها قيم عادلة متوفرة وكانت التغيرات في القيمة العادلة كجزء من الأرباح أو الخسائر في حسابات الإدارة، وتحسنت على أنها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.
يتم تخصيص جميع الاستثمارات الأخرى كاستثمارات متاحة للبيع.

ب. الأصول محلل في الاستثمارات

تعامل الشركة الاستثمارات المتاحة للبيع في أسهم كاستثمارات انخفضت قيمتها إذا كان هناك انخفاض كبير أو متواصل في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها أو عندما يكون هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة. تحديد ما هو (الكبير) أو (المتواصل) تتطلب قرارات أساسية بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بتقييم عوامل أخرى، بما في ذلك التقلبات العادلة في سعر السهم للأسهم المتداولة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأسهم غير المتداولة.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

أ. الاستمرارية

قامت الإدارة بعمل تقييم لقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة واطمأنت إلى أن الشركة لديها الموارد لمواصلة العمل في المستقبل المنظور، علاوة على ذلك، وإدارة ليست على علم بأي شكوك مادية من الممكن أن يلقي ضلالاً من الشك علىقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وبالتالي، يستمر أعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

التقديرات والفرضيات المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والفرضيات بناءً على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المتضرر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف. وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفرضيات تتصل بالمستقبل وقد لا تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفرضيات التي تستخدمها الشركة:

أ. الأضمحلال في قيمة المباني التجاريين

يتم تقدير قيمة الأضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مرافقه أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الانتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل أضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الانتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ب. الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير والحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة أخرى في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقادم الفني. ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

ج. التخفيض في قيمة المخزون

تقوم إدارة الشركة بتحفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقادم إلى صافى قيمته الطبيعية بناءً على تقارير خاصة لصلاحيتها ومدى منفعتها المستقبلية.

الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بحسبة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (خلاف المتعلق بالتقديرات والفرضيات المحاسبية المشار إليها في ايضاح ١٤) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
بيانات حول التفاصيل المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدفقة)
لشهر الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إيضاح (٥) : المدخرات والمعادن :

أثاث المفروشات الإجمالي	معدات رجال سودي	عدد أدوات رجال سودي	وسائل نقل رجال سودي	مياه كهرباء	معدات تمديدات	آلات ومعدات	طرق داخلية	مباني مبنائي	أراضي رجال سودي
٩٩٠,٧٢,٢٧٨	٨,٩٧٥,٤٢,٦٨	١,٣٢٧,٤٤٢,٧٦	١٣,٠١٠,٢	٨,٣١٧,٤٢,٦٧	٢,٥,٥,٤٩٥	٥,٣٢٨,٩١٩	٥,٣٢٨,٩١٩	١٣٤,٤٢,٥٩٧	٢٢,٣٥,٣٢٦
٩٩,٦٦٠	٣٢,٥٥٧	٤,٣٦٥	-	-	٥٠,٩٠٠	١١,٣٥٨	-	-	٢٠,٦٨,٣٢٦
(٤٣-)	(٤٣-)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠,٦٨,٣٢٦
٧٩,٢٨,٩٤٨	٩,٠٠,٧,٢٥٥	١,٢٥,٦٧٩	١٥,٧٦,١٠	٨,٣٢٧,٣٢٦	٢,٥٥٦,٣٤٥	٥,٣٢٨,٩١٩	٥,٣٢٨,٩١٩	١٢,٤٢,٥٩٧	٢٢,٣٥,٣٢٦
٦٤٢,٦٧٦	٨,٥٩٨,٨٦٩	١,٣٢٢,٦٨٩	١٢,٥٩٤,٠٢	٦,٦٨٢,٦	٣,٥,٥,٤٥٥	٣,٣٥,٣٤١	٣,٣٥,٣٤١	٩٧,٦٧٣,٩٩٢	٢٢,٣٥,٣٢٦
(٤٤)	(٤٤)	٢٨,٥٦٦	١,٧٦٣	٥٩,٨٦٨	٥٩,٨٦٨	٥,١٥١,٥	٥,١٥١,٥	٦١,٣٢٩	١٤,٤٤,٤٩٥
٤٢٦,٣٢٢,٦٧٩	٨,٦٦٢,٢٩٤	١,٣٢٣,٤٢٠	١٢,٥٩٤,٠٢	٦,٤٤,٣٢٠	٢,٥,٣,١٩٠	٣,٤٤,٣٢٠	٣,٤٤,٣٢٠	٩٢,١١٤,٩٧	٢٢,٣٥,٣٢٦
٣٦٨,٩٤٨,١٦٩	٣٥,٢٨,٠٢	١١,٣٩٠	١٢,٣٩٠	٦,٤٢,٣١٤	٥,٠,٣,٥	٦,٤٢,٣١٤	٦,٤٢,٣١٤	٣٠,٣,٣٠	٢٢,٣٥,٣٢٦
٢٢٥,٨٤٤,٢٤٢	٣٧٦,٥٥٩	١٣,٧٨٦	٣٥٥,٨٢	٢,٠٢,٣٥٩	٢٠	٣١٠,٦٨٣	٣١٠,٦٨٣	٣١,٧٤٢,٣٠٥	٢٢,٣٥,٣٢٦

صافي القيمة الدفترية في ٣٠/٦/٢٠١٦ ٢٢,٣٥,٣٢٦
إن كافة المباني والمنشآت مقامة على الأرض المنوحة للشركة والبالغ مساحتها ٢٢,٦ كيلو متر مربع.
طريق والمقام عليها مصنع الشركة والبالغ مساحتها ٢٢,٦ كيلو متر مربع.
تم رهن جميع خلوط ومعدات المصنع ولاته ومعداته وجبيح ملحقات المصنع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والأدوات الكهربائية مقابل الحصول على فرض صندوق التنمية الصناعية.



شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة(غير مدققة)
ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاح (٥) : الممتلكات والمعدات (تكميل)

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي

٢٢٥,٨٠٢,٤٢٢	٢١٨,٩٢٨,١٦٩	الممتلكات والألات والمعدات
٢٨,١٧٢,٨٨٢	٢٨,١٧٢,٨٨٢	مشروعات تحت التنفيذ
٢١,٩٠٠,٩٨٩	٢١,٨٥٢,٣٠٣	قطع غيار استراتيجية
<u>٢٨٥,٨٧٦,٢٩٣</u>	<u>٢٧٨,٩٥٣,٣٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٦) : الاستثمارات في شركات شقيقة :

تتمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في الاستثمار في الشركة القطرية للجبس وتمثل نسبة المشاركة ٣٤٪ من رأس مال الشركة والحركة على الاستثمار على النحو التالي :

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي

٢٩,٦٣١,٠٠٢	٢٧,٢٢٢,٩٢٣	رصيد بداية السنة
(٢,٣٠٧,٠٦٩)	-	خسائر / أرباح غير محققة من استثمارات في شركات شقيقة
<u>٢٧,٢٢٢,٩٢٣</u>	<u>٢٧,٢٢٢,٩٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>



شركة الجبس الاهليه
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة(غير مدفقة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

بيان (٧) : استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٩٣٨,٠٨٨	١٢,٨٣٦,٦٤٩	رصيد بداية السنة
١,٨٩٨,٥٦١	٤,٩٩٤,٨٤٤	أرباح محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة
<u>١٢,٨٣٦,٦٤٩</u>	<u>١٧,٨٣٦,٤٩٢</u>	

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة في محافظ استثمارية متاحة للبيع في كل من شركة أسمنت تبوك السعودية وشركة المدينة للاستثمار (شركة الخليج للاستثمار الصناعي سابقاً) وشركة كيان للبتروكيماويات .

بيان (٨) : المخزون :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٦٩٧,٨٢٢	٢١,٥١٠,٢٩١	مواد
٢,٧٥١,٦٢٠	٤,١٠٣,٧١٠	إنتاج تام وتحت التشغيل
٣,٩٥٥,٧٦١	٣,٩٨٨,٤٩١	محروقات وأخرى
٢٠,٤٠٥,٢٠٣	٢٩,٦٠٢,٤٩٢	الإجمالي
(١٦٠,١٤٨)	(١٦٠,١٤٨)	يطرح : مخصص مخزون راكد
<u>٢٠,٢٤٥,٠٥٥</u>	<u>٢٩,٤٤٢,٣٤٤</u>	الصافي



شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدفقة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاح (٩) : الدفعات المدفوعة :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي

١٣,٧٠١,٩٦٤	٢٠,٦٤٢,٣٧١
(١٨٧,٨٤١)	(٦٧,٨٤١)
<u>١٣,٥١٤,١٢٣</u>	<u>٢٠,٤٥٥,٥٣٠</u>

العملاء
مخخص ديون مشكوك في تحصيلها
الصافي

إيضاح (١٠) : المستحق من أطراف ذات علاقة :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٢٠	نوع العاملة	نوع العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		

٨٥٨,٧٥٠	٨٥٨,٧٥٠	الشركة القطرية لصناعة الجبس	
<u>٨٥٨,٧٥٠</u>	<u>٨٥٨,٧٥٠</u>	الإجمالي	

٧٠٠,٠٠٠	-	إيرادات	شركة شقيقة
١,٥٢٨,٩٢٠	-	تحصيلات	
<u>٤٧١,٠٠٠</u>	<u>٢٠٧,٧١٩</u>	رواتب	رئيس المجلس وعضو المجلس



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة(غير مدفقة)
ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاح (١١) : دفقات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٧ ديسمبر ٢١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٦,٢١٦	١,٦٣٠,٥٥٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٣٦٣,٢٩٠	١,٢٢٨,٧٩٧	إيرادات مستحقة
١,٠٠٢,٥٤٨	١,٠٠٢,٥٤٨	رسوم مربوطة للتأمين
١٠,٢٥٧,٠٥٤	١٠,٢٧٩,٠٨٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٣,٢٤٩,١٠٨</u>	<u>١٤,٢٥٠,٩٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (١٢) : النقد وما في حكمه :

٢٠١٧ ديسمبر ٢١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,١٤١,٤١٧	٤٥,٢٤٠,٠٤٧	نقد بالبنوك
١١٤,٨٢٨	٨٤,٤٩٤	نقد بالصندوق
٦٠٠٠,٠٠	٨٠٠,٠٠	شيكات تحت التحصيل
<u>٣٠,٢٥٦,٢٤٥</u>	<u>٤٦,١٢٤,٥٤١</u>	<u>الإجمالي</u>



شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة(غير مدققة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاح (١٣) : الدالنون :

٢٠١٧ ديسمبر ٢١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,١٦١,٧٧٦	٤,١٠٦,٠٤٨	موردين
٩٦٠,٤٩٧	١٥٠,٤٢٩	دفعات مقدمة من عملاء
<u>٥,١٢٢,٢٧٣</u>	<u>٤,٢٥٦,٤٧٧</u>	الإجمالي

إيضاح (١٤) : فهر فائدة أخرى :

٢٠١٧ ديسمبر ٢١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠٥,٩٠٧	٨٢٢,١٨٥	مصروفات مستحقة
٢٦١,١٠٠	٢٦١,١٠٠	تأمينات لدى الغير
-	٢٨٢,٨٥٩	القيمة المضافة
٣٧٦,١٢٥	٥٤٢,٠٩٠	أخرى
<u>١,٥٤٢,١٣٢</u>	<u>٢,٠٠٨,٢٢٤</u>	الإجمالي



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدفقة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإضاح (١٥) : مخصص الزكاة :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٩٨٥,٤٦٦	٢,٠٢٨,٧٨٥
٢,٠٢٨,٧٨٥	١,٦٠٠,٨٨٨
(٢,٩٨٥,٤٦٦)	(٢,٠٢٨,٧٨٥)
<u>٢,٠٢٨,٧٨٥</u>	<u>١,٦٠٠,٨٨٨</u>

رصيد ١/١
الزكاة المخصصة للفترة/للسنة
المسدد
رصيد ٢/٢١

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل لغاية السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ وسدلت الزكاة المستحقة بموعد هذه الإقرارات . حصلت الشركة على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل ولا يوجد ربوط زكوية صادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل .

الإضاح (١٦) : نصيب السهم من صافي دخل العام (ريال / سهم) :

٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي
(٥,٩٧٠,٢٥٠)	٦,٥٢٠,٠٤٧
٢١,٦٦٦,٦٦٧	٣١,٦٦٦,٦٦٧
<u>٠,٣٠</u>	<u>٠,٢١</u>

من صافي الدخل الشامل العام
عدد الأسهم القائمة خلال العام
نصيب السهم من صافي دخل العام



شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية
إيجارات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المخطّط (١٧) : القفّاعات :

نقدار الشركة وشركتها التابعة كقطاع تشغيلي واحد في صناعة وانتاج الجبس بجميع انواعه وتمارس الشركة وشركتها التابعة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية .

الإجمالي الكلّي	الإجمالي		الدمام		بنبع		الرياض		جبس حوانط	
	جبس حوانط	جبس	جبس حوانط	جبس	جبس	جبس حوانط	جبس	جبس	جبس حوانط	جبس
٤٩,٩٥٧,٤٤٣,٦٤٧	٢,٢٨٧,٦٤٧	١٠,٧٦,٦٧٦	٣٧,٢٥	٤,٤٦٨,٨٣٦	-	٥٦,٦٦٣	١,٩٢٦,٦٢٣	٧٩,٥٨٨,٨٠١	٢٠١٦	٢٠١٦
٤٤,٨٧٤,٤٠٢	٥,٦٧٢,٥٩٢	٥,٦٧٤,٣٧٩	(٤٩,٣٧٩)	١,١٦٤,٦٩٠	(١٥,٤٩٨)	(٢٢١,٦٧٦)	١,٤٠٣,٧٨-	٦,٢١,٥٧-	٢٠١٧	٢٠١٧
١١,١٢٧,٥٨١	٤,٣,٤,٦٧٦	(٧٥,٥٧٩)	(٧٥,٤٩٨)	١,٤٩٧,٧٥٠	(١٧٥,٣٧٦)	(٥٣١,٦٧٦)	(٥٣,٥١٤)	٣,٣٣٦,٦٦٣	٣,٣٣٦,٦٦٣	٣,٣٣٦,٦٦٣
٧٨,٤٥٣,٨٨٧	٢,٦٦٤,٦٤٦	٢٩,٨١١,٤٩٣	٢٩,٨١١,٤٩٣	٣٣,٢٥١,٣٦	٣٣,٢٥١,٣٦	٥٢,٢,٣٠,٣٦	٥٣,٣٩	٤,٤٣٤,٩١٥	٤,٤٣٤,٩١٥	٤,٤٣٤,٩١٥
٢٢,٦١١,٤٤٣,٦٧٢	٢,٧٨٦,٨١٩	٢١,١٢٢,٣٥٣	-	٧,٤٤٨,٩٧٧	-	٤,٥٣٣,٣٩	٢,٧٧٨,٨١٩	٩,١٤٣,٣٣٧	٢٠١٧	٢٠١٧
(١,٩٢٢,٨٩٥)	(٢,٣٩٤,٨٤٥)	(٢,٣٩٨,٠٢١)	(٢,٣٩٨,٠٢١)	١,٥٣,٥٤٦	(٧٥,٦٢٨)	(٦٦٢,٦٢٨)	(٢٨,٦١)	٥٩٦,١٣٩	٥٩٦,١٣٩	٥٩٦,١٣٩
(٣,٥٤١,٤٤٩)	(٣,٥٤٤,٨٤٤)	(٣,٤٤٨,٥٤٦)	(٣,٤٤٨,٥٤٦)	٩٣,٣٢٠,٩٢٦	(٨٩٢,٥٨)	(٥٣,٣٢٦)	(٣١,٤٠٢)	٨٨٣,٦٧٦	٨٨٣,٦٧٦	٨٨٣,٦٧٦
٢٩٢,٤٢٨,٥٩٢	٢,٠٤,٨٥٣,٦٧٢	٣٢,٠٤,٦١,١٤٠	٣٢,٠٤,٦١,١٤٠	٣٣,٦٦,٦٧٦	٣٣,٦٦,٦٧٦	٥٤,٥٣٥,٣٩٣	٥٦,٣٣٦,٣٢١	٨٦,٦٥٩,٥٢٦	٨٦,٦٥٩,٥٢٦	٨٦,٦٥٩,٥٢٦



[Handwritten signature]

شركة العبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاح (١٨) التزامات متحمّلة وتعهدات وضمانات مقدمة من الغير:

- لدى الشركة تعهّدات مالية هامة تتعلّق في عقود تجاريّات وتشغيل مصنع الفا وبيتاً بلغت ١,٣٥,٠٠٠ يورو (كما في ٢٠١٧/٦/٢٠).
- لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرة بلغت ١,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٨.
- لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مستلمة من الغير تمثل في الضمانات المقدمة من عملاء الشركة بلغت ٢,٢١,٤٠٠ ريال سعودي كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ (٢,٦٢١,٤٠٠ كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٧).

إيضاح (١٩) الموقف الزكوي:

- حصلت الشركة على شهادة زكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٨ حيث قدمت إقراراتها وقوائمها للمصلحة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- لا يوجد ربوط زكوي صادر من المصلحة لسنوات السابقة.
- لا يوجد معلقات أو استفسارات صادرات من المصلحة أو لم يتم الرد عليها.

إيضاح (٢٠) النتائج الأولية المختصرة والتسويات المتعلقة بالفترة:

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر قائمة المركز المالي الأولية المختصرة ونتائج أعمال الفترة بعدلة. إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية المختصرة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

إيضاح (٢١) اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة:

اعتمدت القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ يوليه ٢٠١٨

