

شركة الجبس الـهـلـيـة
شركة مساهمة سعودية
القواعد المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
وتقدير الأخص براجـع الحسابات المستقلـ
لـفترة الـثـلـاثـةـ أـشـهـرـ المـنـتهـيـةـ فـيـ ٢١ـ مـارـسـ ٢٠١٨ـ

الصفحة	الفهرس
١	تقرير المراجع المستقل على القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٢٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



٢٠١٦ أبريل ٢٩

تقرير مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
المحترمين
إلى السادة / المساهمين
شركة الجبس الأهلية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة الجبس الأهلية - شركة مساهمة سعودية .
(الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ ، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقائمه التغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النقدية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى . إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية . إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها .

نطاق الفحص :

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص ٢٤١٠ : (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 ، ويعد نطاق الفحص أقل جوهرياً من نطاق المراجعة الذي يتم وفقاً لمعاير التدقيق الدولي ، 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 انتباها شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لا تضرس بعذالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وأدائها المالي وتغيراتها النقدية للاشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ : (التقرير المالي الأولي) والمعايير والتشريعات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعمول بها في المملكة العربية السعودية .

عن الخراشى وشركاه

سلیمان عبد الله الخراشى

ترخيص رقم (٩١)



شركة الجبس الأهلية
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير منتظمة)
 كما في ٢١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ مارس		الإيضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول			
الأصول غير المتدالة :			
٢٨٥,٨٧٦,٢٩٣	٢٨٢,٤٨١,٩٥١	٥	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٢٧,٢٢٢,٩٣٣	٢٧,٢٢٢,٩٣٣	٦	الاستثمارات في شركات شقيقة
١٢,٨٣٦,٦٤٩	١٥,٨٦٥,٩٢٣	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٦,٠٣٦,٨٧٥	٣٢٥,٦٧١,٨٠٧		إجمالي الأصول غير المتدالة
الأصول المتدالة :			
٣٦,٥٠٨,٠٠٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٠,٢٤٥,٠٥٥	٣٠,٢٥٤,٠٣٢	٨	المخزون، صافي
١٣,٥١٤,١٢٣	١٥,٥٤٨,٥٢٢	٩	الذمم الدينية، صافي
٨٥٨,٧٥٠	٨٥٨,٧٥٠	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٣,٤٢٩,١٠٨	١٤,٦٢٢,٦٥٤	١١	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٢٥٦,٢٤٥	٤٩,٠٦٩,٩٥٢	١٢	النقدية وما في حكمها
١٢٤,٦٢١,٢٩٠	١٣٠,٣٥٢,٩٢٠		إجمالي الأصول المتدالة
٤٥٠,٦٦٨,١٦٥	٤٥٦,٠٢٥,٧٢٧		إجمالي الأصول
المطلوبات وحقوق المساهمين			
رأس المال			
٣٦,٦٦٦,٦٦٧	٣٦,٦٦٦,٦٦٧		
١٣٠,٤٤٤,٦٧٩	١٣٠,٤٤٤,٦٧٩		الاحتياطي النظامي
٤,٦٢٩,٤٢٥	٧,٦٥٨,٧٩٩		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
-			توزيعات أرباح مقرحة
(١٩,٨٦٣,٦٨٠)	(١٩,٥١٦,٢٢٨)		الحسابات التراكمية
٤٢١,٨٧٧,٩١	٤٢٥,٢٥٣,٨٠٧		إجمالي حقوق المساهمين
٣,١١٤,٩٤٨	٣,١٠٤,٣٢٦		المطلوبات غير المتدالة :
٤٣٤,٩٩٢,٠٣٩	٤٢٨,٣٥٨,١٣٣		مخصص ترك الخدمة
المطلوبات المتدالة :			
٥,١٢٢,٢٧٣	٥,٦٢١,٥١٠	١٣	الدائون
١,٥٤٢,١٣٢	٢,٢٦٨,١٦٧	١٤	الأرصدة الدائنة الأخرى
٥,٩٨١,٩٣٦	٥,٩٨١,٩٣٦		توزيعات أرباح مستحقة
٣,٠٢٨,٧٨٥	٣,٧٨٥,٩٨١	١٥	مخصص الزكاة
١٥,٦٧٦,١٢٦	١٧,٦٦٧,٥٩٤		إجمالي الالتزامات
٤٥٠,٦٦٨,١٦٥	٤٥٦,٠٢٥,٧٢٧		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية





شركة العباس الاهلية
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدققة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاحات
١٠,٥١٦,٩٤٤	١٤,٢٤٥,١٩٠	المبيعات - بالصافي
(١٢,٧٥٦,٣٧٢)	(١١,٧١١,٩٥٩)	تكلفة المبيعات
(٢,٢٣٩,٤٢٨)	٢,٥٨٣,٢٣١	مجمل الدخل
(٤٢٢,٤٤٧)	(٥٩٩,٠٠٦)	مصاريف بيع وتسويق
(٦,٧٤,١٢٠)	(١,١٦٥,٠٩٥)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>(٢,٧٧٦,٩٩٥)</u>	<u>٨١٩,١٣٠</u>	صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى :
٢٨٩,١٦٦	٢٨٥,٥٠٨	إيرادات متنوعة بالصافي
(٣,٣٤٧,٨٢٩)	١,١٤,٦٣٨	صافي الدخل قبل الزكاة
(٨٨,٥٤٤)	(٧٥٧,١٩٦)	الزكاة
<u>(٣,٤٣٦,٣٧٢)</u>	<u>٣٤٧,٤٤٢</u>	صافي الدخل بعد الزكاة
		الدخل الشامل الآخر :
(٦٨٢,٨٧٠)	٣,٠٢٩,٢٧٤	مكاتب / خسائر غير محققة من الاستثمارات في شركات شقيقة
<u>(٤,١١٩,٢٤٢)</u>	<u>٣,٣٧٦,٧٦</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية (خسارة) السهم :
(+,١٢)	+,٠٣	من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
<u>(+,١٢)</u>	<u>+,١١</u>	من صافي الدخل الشامل العام



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٣

ପ୍ରକାଶନ

شیر کنہ مسائیہ سعدیہ

فازحة التفاصيل في سوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفرة العدالة أشهر المنشئين في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إن الإيصالات الارتفعية تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي

		تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
(٢,٣٤٧,٨٢٩)		صافي الدخل قبل الزكاة
١,١٠٤,٦٣٨		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
٣,٥٦٤,٦٣٣		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
(٣٣٥,٤٩٧)		استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
(١٠٥,٣٨٩)		الذمم المدينة
(١,٣٤٣,٥٦)		المخزون
(٨٦,٩٠٦)		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٥٣,٤٣٥		أطراف ذات علاقة
(٦٦٧,٦٢٢)		دائنوں
(١,٠٥٨,٢٧٥)		التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٢,٩٨٦,٩٦٨)		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢,٢٨٧,٠٤٨		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(٨,١٧٩)		إضافات الممتلكات والمعدات
١٤٢,٧٩٢		التغير في قطع غيار استراتيجية
٣,٨٢٤,٩٢٣		التغير في الاستثمارات
٢,٩٥٩,٥٣٧		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :
(٤٣,٩٦٠)		توزيعات أرباح
٩٢٨,٦٠٩		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٤٨,١٢٦,٥٩٠		صافي الزيادة في أرصدة النقد
٤٩,٠٥٥,١٩٩		رصيد النقد بداية السنة
(٦٨٢,٨٧٠)		رصيد النقد نهاية الفترة
٢,٠٢٩,٢٧٤		معاملات غير نقدية :
		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ١٤٧٨هـ .

ب - رأس مال الشركة :

بلغ رأس مال الشركة ٣١٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال سعودي مقسم إلى ٣١,٦٦٦ سهم متساوية القيمة و مدفوعة بالكامل و قيمة السهم ١٠ ريالات .

ج - فروع الشركة :

للشركة عدة فروع مسجلة ببيانها كما يلي :

رقم السجل التجاري	تاریخ السجل التجاري	الفروع
٤٠٣٠٠٧١٠٠	٢٦ محرم ١٣٩٢	جدة
٢٠٥٠٠٢٥١٢	٦ رجب ١٣٩٥	الدمام
٤٧٠٠٠٥٤٦	١٨ ربیع اول ١٤٠٠	ینبع
١٠١٠١٩٨٣٠١	١٠ ربیع الآخر ١٤٢٥	المصنوع الأهللي للحوائط الجبسية بالرياض
٢٠٥٠٠٤٨٧٠٧	٤ جمادى الآخر ١٤٢٦	مصنع الخليج بالدمام
٢٠٥٠٠٥٩٧١	٤ ربیع الأول ١٤٢٨	مصنع شركة الجبس الأهللي للحوائط الجبسية بالدمام

د - طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل النشاط الأساسي للشركة وفقاً للسجل في صناعة وإنتاج الجبس ومشتقاته المستخرج من منطقة الامتياز والإتجار في الجبس وفيما يتفرع منه من مواد وصناعات وإنتاج مختلف المواد التي يمكن استخراجها من الجبس آلياً وكمياً و القيام بكافة الأعمال الالزمة لتحقيق الغرض منها والتي تساعده على تحقيق هذا الغرض .

هـ - السنة المالية :

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

و- عملاً العرض والنشاط :

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

٦



شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (٢) : المعايير المحاسبية المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة بناءً 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 :

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار :

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كيفية الاعتراف ، القياس العرض والإفصاح عن عقود الإيجار . يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد ، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات 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 ٢٠١٦ :

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء 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 والتدفقات النقدية المقدرة . لا يتم فصل أي مشتقات مضمونة في العقود وتؤخذ في الاعتبار ككل في التصنيف . يتم تصنيف الموجودات المالية بشكل أساسي ضمن فئات رئيسية يتم قياسها 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 :

إيضاح (٤) : المطابق المحاسبية المطبقة (نتجة) :

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً - خسائر الائتمان المتوقعة الناتجة عن الأحداث الافتراضية على الأدوات المالية المكنته خلال ١٢ شهر 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 المبدئي وكذلك بالنسبة للموجودات التعاقدية أو الديون المدينية التجارية التي لا تشكل معاملة تمويل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) .

التحول :

عادة يتم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بأثر رجعي ، لكن يمكن للشركات الاستفادة من الإعفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة لفترات السابقة فيما يتعلق بالتغييرات في التصنيف والقياس) يشمل الانخفاض). ويتم الاعتراف بالفرقوقات في القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي في الأرباح المبقاة والاحتياطيات كما في ١ يناير ٢٠١٦ م .

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 قامت بها الشركة على السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) فروقات يتم التأثير بها على القوائم المالية للشركة .

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ : (الإيراد من العقود العاملة) :

يقدم المعيار رقم (١٥) نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود البرمة مع العملاء. يحل هذا المعيار محل إرشادات تحقق الإيرادات في المعيار المحاسبى الدولى رقم ١٨ - (الإيرادات) ومعيار المحاسبة الدولى رقم ١١-(عقود المقاولات والتفسيرات المتعلقة بها) .

الهدف الأساسي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) هو أن المنشأة ينبغي أن تعرف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بالبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات.

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (٢) : المعايير المحاسبية المطبقة (تنمية) :

تقوم الشركة بعد تطبيق هذا العيار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ بالاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع والإقرار باستلامها بما يتوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) ، ويحدد المعيار نموذج من (٥) خطوات للاعتراض 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 رقم (١٥) ، يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزام أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطبة بأداء التزام معين إلى العميل.

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

إيضاح (٣) : 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 المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام 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.

إيضاح (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

٤.1 الأسماء المحاسبية :

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي ووفقاً لمبدأ التكلفة 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 :

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٦ مارس ٢٠١٦

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

٤-٢ تحويل العملات الأجنبية :

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء العاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار 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 باقتناء 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 :

٥٥ - ٦٣	مباني
٦١٠	طرق داخلية
٧٥	آلات ومعدات
٧١٠	تمديدات المياه
٧٧	تمديدات الكهرباء
٧١٧	وسائل النقل
٧٢٥	عدد أدوات
٧٢٠ - ٧١٠	أثاث

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.

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

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٦

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تحمة) :

٥٤ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

تمثل أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتضاء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات 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 الأولى، يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأضمحلان وأثار 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 أو الخسائر المترافق بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقا إلى الأرباح أو الخسائر.

٥٥ المشروعات تحت التنفيذ :

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

٥٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة :

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 إثبات الاستثمارات من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر بدايةً بالتكلفة باعتبارها تمثل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع، بعد الاقتضاء يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها بفرض الماتحة بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة . تسجل الأرباح أو الخسائر غير المحققة وكذلك الأرباح أو الخسائر من بيع استثمارات محتفظ بها بفرض الماتحة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية .

٥٧ المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمامه وكذلك أية تكلفة أخرى تستلزمها عملية البيع وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية والمتبعة في السنوات السابقة :

- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح.
- الإنتاج الغير تمام تحت التشغيل بتكلفته الصناعية والتي تشمل تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير مباشرة.
- الإنتاج تمام على أساس التكلفة الصناعية المباشرة وغير مباشرة.

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

٩- الذمم المدينة بالصافي :

تعتبر المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل العتاد. يتم إثبات المديون بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم اجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهريه بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ، تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

١٠- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تشتبه المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادلة التي تتعامل بها مع الغير.

١١- النقدية وما في حكمها :

لغايات 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.

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 ٣٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

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 الحد الأدنى لفترة الخدمة. يتم الاستدراك لتكاليف هذه التعويضات المستحقة للموظفين عن فترة خدمتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة ، وتتسدد عند انتهاء خدمته.

١٤- تكاليف منافع التقاعد :

تقوم الشركة بالمساهمة في تكاليف منافع التقاعد الخاصة بالموظفين وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع الدفعات إلى خطط منافع التقاعد المدارة من الحكومة كدفعات إلى خطط مساهمة محددة حيث أن التزامات الشركة مقابل هذه الخطط معادلة لتلك التي تنشأ في خطة تقاعد مساهمة محددة. تحمل الدفعات إلى خطط منافع التقاعد المساهمة المحددة كمصرف عن استحقاقها.

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

٤-٥ الدائنون والبالغ مستحقة الدفع :

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

٤-٦ مخصص الزكاة :

يتم الاستدراك 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 .

٤-٧ المخصصات :

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

٤-٨ تحقق الإيراد :

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

٤-٩ المصروفات :

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المتکدة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنیف 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 وتکلفة المبيعات على أساس ثابت.

٤-١٠ 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.

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

٢١٤ الأدوات المالية :

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

أولاً: الأصول المالية - الاعتراف والقياس :

عند الاعتراف الأولى، يتم إثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملاتها والتي تمثل القيمة العادلة، إلا إذا كان الترتيب يتالف فعلياً من معاملة تمويل. وإذا كان الترتيب يتالف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبدئياً بالقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة الدين مماثلة.

بعد الاعتراف الأولى، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطफأة (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 دفعات 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 الدينون التجاريين والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وشيكات برسم التحصيل والنقد وما في حكمه .

• الأضمحلال في قيمة الأصول المالية :

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات للتأكد من وجود أي دليل على وجود 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 بأقل من قيمته الدفترية عنئذ 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 .

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية) :

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة العادلة القابلة للاسترداد، على الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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 والبالغ مستحقة الدفع والقروض. يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية بمدتها بالقيمة العادلة. لاحقاً للإثباتات الأولى يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكاليف المطلوبة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية المختصرة .

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

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 تقدير القيمة الاستبدادية للأصول في حالة وجود أي مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المحافظة 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 الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعة الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الاستبدادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم الضريبة قبل التقييم الحالي لقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

شركة العبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

اضمحلال قيمة الأصول المالية :

في تاريخ كل ميزانية يتم تقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية .
تض محل 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 أثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها ، على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل المالي .

بالنسبة للأصول المالية الثابتة بالتكلفة المستهلكة تمثل خسائر اضمحلال في الفرق بين القيمة الدفترية لتلك الأصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية الخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي مباشرة باستثناء حسابات العملاء والتي يتم تخفيض قيمتها باستخدام مخصص ، ويتم إعدام الديون التي يتأكد عدم تحصيلها من خلال هذا المخصص ويتم رد قيمة الخسائر المعترف بها من قبل إما مباشرة أو بتسوية حساب الشخص ، ويجب لا 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 الأرباح والخسائر .

العلوم القطاعية :

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

إدارة المخاطر المالية :

عناصر المخاطر المالية :
تمثل المخاطر المالية في مخاطر السوق والتي تتضمن (مخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية و القيمة العادلة) وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية الشائقة لتغطية أخطار محددة.

أ. مخاطر السوق

• مخاطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية :

تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة نشطتها المختلفة و بصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو وينتج خطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ الميزانية.

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

٠ مخاطر الأسعار :

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

٠ 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 .

بـ. مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في حسابات العملاء والأفراد والتمثلة في حسابات العملاء. بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للعملاء تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى . ويتم تكوين المخصصات اللازمة لواجهة خطر التعرّف في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

جـ. مخاطر السيولة

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

ادارة مخاطر رأس المال :

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد لمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة لتوفير 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 المدفوعة لمساهمين 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 ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والسلفيات والدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى مخصوصاً منها النقدية وما في حكمها.

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تحمة) :

تقدير القيمة العادلة :

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع أحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة 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 بتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.

ان 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.

ان 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 المتدالة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- 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.

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

شركة الجبس الأهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح : (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية) :

التقديرات والفرض المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية :

إعداد البيانات المالية للشركة يتطلب من الإدارة إجراء بعض الأحكام 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 المفترضة للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

الأحكام الشخصية :

في أثناء عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم الإدارة باتخاذ الأحكام التالية بغض النظر عن تلك التي تتضمن تقديرات والتي لها أثر 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 لتاريخ الاستحقاق، تتأكد الإدارة من استيفاء متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، 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، وتصنف على أنها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

يتم تصنيف جميع الاستثمارات الأخرى كاستثمارات متاحة للبيع.

بـ الأضمحلال 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 هرارات 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
الإضاحات حول القوائم المالية الأولية الخصوصية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٦١

إيضاح : (٤) ملخص لأهم البيانات المحاسبية (تحمة) :

الشركة تقوم بتصنيف استثمارات للمتاجرة إذا تم حيازتها بصفة أساسية لفرض 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 محتفظ بها للمتاجرة ولكن لها قيم عادلة متوفرة وكانت التغيرات في القيمة العادلة كجزء من الأرباح أو الخسائر في حسابات الإدارة، وتصنف على أنها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

يتم تصنيف جميع الاستثمارات الأخرى كاستثمارات متاحة للبيع.

بـ - انخفاض في الاستثمار

تعامل الشركة للاستثمارات 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.

جـ - الاستثمارارية

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 ظلالاً من الشك على مقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وبالتالي، يستمر أعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستثمارارية.

دـ - الانخفاض في قيمة الدينون التجاريين

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

هـ - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

وـ - التخفيض في قيمة المخزون

تقوم إدارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقادم إلى صافي قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحيتها ومدى منفعتها المستقبلية.

بيان (٥) : الاستثمارات والممتلكات :

بيانات		الممتلكات والمستثمارات	الآلات والمعدات	تمدييدات كهرباء المياه	تمدييدات وسائل نقل	عدد وأدوات ومخروشات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٩,٦٣,٣٨	٨,٩٧٥,٤٨	١,٣٤٤,٤٤٧	١٣,١٤,١٠٣	٠,٥٠,٤٩٥	٠,٥٣,٩٦٣,٥٤٣	٨,٣٧,٤٧١	٥,٣٣,٨,٩١٩
٧١,٩٨٦	١٣,١١٧	٣,٨٦٩	-	-	٥,٠٠٠	-	-
٦٩,٠٤,٣٠٤	٨,٩٧٨,٥٣٥	١,٣٥١,٣٦	١١,٥٠٤,١٠٣	٣,٥٠,٤٩٥	٥,٠٣,٩٣٧,٥٤٣	٥,٣٣,٨,٩١٩	٣٢,٣٥٠,٣٣٦
الإضافات	تصدير ١ يناير ٢٠١٦	١٣٦,٤٣٠,٥٩٧	-	٣٣,٣٥٠,٣٣١	-	-	-
الإستهلاك المترافق	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦	٣٣,٣٥٠,٣٣١	-	-	-	-	-
تصعيد ١ يناير ٢٠١٦	٩٢,٧٣,١٩٢	٦,٦٦,٣١٣	٣٥,٥٤٧٥	١٢٥,٣٦,٦٨٩	١٣٣,٦٠٣٠	٨,٥٩,٨,٦٧٩	٤٦,٣٧٩,٧٩٦
الإضافات	٣٠,٥٧٨	٧٧٩	٣٩,٧٦٩	-	١١٣,١٣١	٣٩,٧٦٩	٣,٣٧٥,٦٩٢
الإجمالي	٩٣,١٨٩,٩٥٨	١٦,٣٦	٢,٥٠,٤٧٠	٣٣,٨,٩٤,٥٠٣	٦,٣٩,٩٤٣	٨,٦١٣,٦١	٤٦,٤٥٥,٤٨٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٦	٣٧٦,٦٥٠	٣٠	٣٠,١٧٥,٧٦	١٧٥,٨٧٣,٩٦٠	٣٠,١٧٥,٧٦	٣٧٥,٥١٧	٢٢٣,٣٤٦,٧٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١,٧٨٣	٣	٣٠,٧٥٨	١٧٦,٤٣٨,٥٣٠	٢٣,٧٥٨,٣٠٥	٢٣,٧٥٨,٣٠٥	٤٦,٣٧٩,٧٩٦
تم رهن جميع خطوط ومعدات المصانع والألة ومحفظات المصانع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والآلات والممتلكات على قرض صندوق التنمية الصناعية.	تم كافة المباني والمنشآت مقامة على الأرض المتوجة للشركة والرخص لها يستغلها من قبل وزارة البريد والثروة المعدنية لمدة ثلاثة عقود	إن طريف والمقام عليه مصنع الشركة والبالغ مساحتها ٣٢٦ كيلو متر مربع.	ان كافية المباني والمنشآت مقامة على الأرض المتوجة للشركة والرخص لها يستغلها من قبل وزارة البريد والثروة المعدنية لمدة ثلاثة عقود	تم رهن جميع خطوط ومعدات المصانع والألة ومحفظات المصانع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والآلات والممتلكات على قرض صندوق التنمية الصناعية.	تم رهن جميع خطوط ومعدات المصانع والألة ومحفظات المصانع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والآلات والممتلكات على قرض صندوق التنمية الصناعية.	تم رهن جميع خطوط ومعدات المصانع والألة ومحفظات المصانع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والآلات والممتلكات على قرض صندوق التنمية الصناعية.	تم رهن جميع خطوط ومعدات المصانع والألة ومحفظات المصانع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والآلات والممتلكات على قرض صندوق التنمية الصناعية.

شركة الجبس الاهلية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (٥) : الممتلكات والمعدات (تنتهي) :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٥,٨٠٢,٤٢٢	٢٢٢,٣٤٨,٧٦	الممتلكات والألات والمعدات
٣٨,١٧٢,٨٨٢	٣٨,١٧٢,٨٨٢	مشروعات تحت التنفيذ
٢٦,٩٠٠,٩٨٩	٢١,٩٦٠,٣٥٣	قطع خيار استراتيجية
<u>٢٨٥,٨٧٦,٢٩٣</u>	<u>٢٨٢,٤٨١,٩٥١</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٦) : الاستثمارات في شركات شقيقة :

تتمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في الاستثمار في الشركة القطرية للجبس وتمثل نسبة المشاركة ٣٣,٣٤٪ من رأس مال الشركة والحركة على الاستثمار على النحو التالي :

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٦٣١,٠٠٢	٢٧,٣٢٣,٩٣٣	رصيد بداية السنة
(٢,٣٠٧,٠٦٩)	-	خسائر / أرباح غير محققة من استثمارات في شركات شقيقة
<u>٢٧,٣٢٣,٩٣٣</u>	<u>٢٧,٣٢٣,٩٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

شركة الجبس الاهلية
 شركة مساهمة سعودية
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الوحيدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٩٣٨,٠٨٨	١٢,٨٣٦,٦٤٩	رصيد بداية السنة
١,٨٩٨,٥٦١	٣,٠٢٩,٢٧٤	خسائر / أرباح محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة
<u>١٢,٨٣٦,٦٤٩</u>	<u>١٥,٨٦٥,٩٢٣</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 للبتروكيمياويات .

ايجاج (٨) : المخزون :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٦٩٧,٨٢٢	٦,١٠١,٥٢٦	مواد
٣,٧٥١,٦٢٠	٤,٥٠٠,٢٧٦	انتاج تام وتحت التشغيل
٣,٩٥٥,٧٦١	٧,٨١٢,٣٧٨	محروقات وأخرى
٣٠,٤٠٥,٢٠٣	٣٠,٤١٤,١٨٠	الإجمالي
(١٦٠,١٤٨)	(١٦٠,١٤٨)	يطرح : مخصص مخزون راكد
<u>٣٠,٢٤٥,٠٥٥</u>	<u>٣٠,٢٥٤,٠٣٢</u>	الصافي

شركة الجبس الأهلية
 شركة مساهمة سعودية
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير منقحة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإيضاح (٤) : الدخل المدفوعة :

٢٠١٧ دiciembre ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٧٠١,٩٦٤	١٥,٧٣٦,٣٧٣
(٦٧,٨٤١)	(٦٧,٨٤١)
<u>١٣,٥١٤,١٢٣</u>	<u>١٥,٥٤٨,٥٣٢</u>

العماء
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
 الصافي

الإيضاح (١٠) : المستحق من أطراف ذات علاقة :

٢٠١٧ دiciembre ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	نوع	نوع
ريال سعودي	ريال سعودي	المعاملة	العلاقة
٨٥٨,٧٥٠	٨٥٨,٧٥٠		الشركة القطرية لصناعة الجبس
<u>٨٥٨,٧٥٠</u>	<u>٨٥٨,٧٥٠</u>		الإجمالي
٧٠٠,٠٠٠	-	إيرادات	شركة شقيقة
١,٥٣٨,٩٢٠	-	تحصيلات	
<u>٤٧١,٠٠٠</u>	<u>٩١,٥٠٠</u>	رواتب	رئيس المجلس وعضو المجلس

شركة الجبس الاهلية
 شركة مساهمة سعودية
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدفوعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

ايضاح (١١) : دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٦,٢١٦	٢,٠٧٨,٦٣٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٣٦٣,٢٩٠	١,٣٤٨,٢٩٠	إيرادات مستحقة
٦٠٠٢,٥٤٨	١,٠٠٢,٥٤٨	رسوم مرتبطة للتأمين
١٠,٢٥٧,٠٥٤	١٠,١٩٣,١٩٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٣,٢٤٩,١٠٨</u>	<u>١٤,٦٢٢,٦٥٤</u>	الإجمالي

ايضاح (١٢) : النقد وطافي حكمه :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,١٤١,٤١٧	٤٨,٢٠١,٧٠٠	نقد بالبنوك
١١٤,٨٢٨	٦٨,٢٥٢	نقد بالصندوق
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٠٠,٠٠٠</u>	شيكات تحت التحصيل
<u>٣٠,٢٥٦,٢٤٥</u>	<u>٤٩,٠٦٩,٩٥٢</u>	الإجمالي




شركة العبس الأهلية
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (١٣) : الدائنين :

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,١٦١,٧٧٦	٥,٢٢٨,٥٤٥	موردين
٩٦٠,٤٩٧	٤٠٢,٩٧٥	دفعات مقدمة من عملاء
<u>٥,١٢٢,٢٧٣</u>	<u>٥,٦٣١,٥١٠</u>	الإجمالي

إيضاح (١٤) : فهرن الشدة أخرى :

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠٥,٩٠٧	١,١٦١,٣٨٩	مصروفات مستحقة
٢٦١,١٠٠	٢٦١,١٠٠	تأمينات لدى الغير
<u>٣٧٣,١٢٥</u>	<u>٨٤٥,٦٧٨</u>	أخرى
<u>١,٥٤٣,١٣٢</u>	<u>٢,٣٦٨,١٦٧</u>	الإجمالي

شركة الجبس الأهلية
 شركة مساهمة سعودية
 اوضاعات حول القوائم المالية الأولية الوحيدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح (١٥) : مخصص الزكاة :

٢٠١٧/٣١	٢٠١٨/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٨٥,٤٦٦	٣,٠٢٨,٧٨٥	رصيد ١/١
٢,٠٢٨,٧٨٥	٧٥٧,١٩٦	الزكاة المخصصة للفترة/لسنة
(٣,٩٨٥,٤٦٦)	-	المسدود
<u>٢,٠٢٨,٧٨٥</u>	<u>٣,٧٨٥,٩٨١</u>	رصيد ٢/٣١

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل لغاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وسدلت الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات . حصلت الشركة على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل ولا يوجد ربوط زكوية صادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل .

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

٢٠١٧/٣١	٢٠١٨/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤,١١٩,٢٤٣)	٢,٣٧٦,٧٦	من صافي الدخل الشامل العام
٣١,٦٦٦,٦٦٧	٣,٦٦٦,٦٦٧	عدد الأسهم القائمة خلال العام
<u>-٤,١٢</u>	<u>٠,١١</u>	نصيب السهم من صافي دخل العام

الضاحات حول الموارم المالية الأولى الموحدة المختصرة (غير مدققة)

للمزيد من الملايين ٣١ في ٢٤٢٢

امتحانات :

تدار الشركة وشركاتها التابعة كمطحاع تشفيلي واحد في صناعة وإنتاج المخبز بمجمع أنواعه وتمارس الشركة وشركتها التابعة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية.

شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

- لدى الشركة تعهدات مالية هامة تتعلق في عقود تجارة وتشغيل مصنع ألفا وبيتا بلغت ١,٣٥٠,٠٠٠ يورو (كما في ٣١/٣/٢٠١٧).
- لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرة بلغت ١,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (كما في ٣١ مارس ٢٠١٧).
- لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مستلمة من الغير تمثل في الضمانات المقدمة من عمال الشركة بلغت ٢,٦٢١,٤٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (كما في ٣١ مارس ٢٠١٧).

إيضاح (١٩) : الموقف الراهن :

- حصلت الشركة على شهادة زكاة مقيدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٧ حيث قدمت إقرارها وقوائمها للمصلحة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- لا يوجد ربوط زكوية صادرة من المصلحة للفترة السابقة.
- لا يوجد معلقات أو استفسارات صادرة 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 ٢٩ أبريل ٢٠١٨.