

**شركة الخزف السعودية**  
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة  
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
وتقدير الفحص المحدود**

**شركة الخزف السعودية**  
**(شركة مساهمة سعودية )**

**فهرس القوائم المالية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م وتقرير الفحص المحدود**

**صفحة**

١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

## تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

المحتوى

الى السادة المساهمين  
شركة الخزف السعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخزف السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م وقائمة الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العجمي  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ  
الموافق : ١٣ أبريل ٢٠٠٩ م

**شركة الخزف السعودية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)**

الموارد	إيضاح	الف ريال سعودي	مarch 31, 2008	الف ريال سعودي	December 31, 2009
موجودات متداولة					
نقد ونقد مماثل					
ذمم مدينة ، صافي					
مخزون ، صافي					
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى					
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٥٥٧,٤٧٨</b>	<b>٤٦٩,٤٦٤</b>		
موجودات غير متداولة					
استثمارات وأصول مالية					
مشروعات تحت التنفيذ					
ممتلكات وألات ومعدات ، صافي					
قرض لشركة زميلة					
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>١,٦٤٦,٣٨٣</b>	<b>١,٤٢٧,٢٣١</b>		
<b>مجموع الموجودات</b>					
المطلوبات وحقوق المساهمين					
مطلوبات متداولة					
قرופض قصيرة الأجل					
ذمم دائنة					
أوراق دفع تستحق خلال عام					
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى					
دانتو توزيعات أرباح المساهمين					
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل					
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٥١٨,٨٨١</b>	<b>٦٥٠,٣٩١</b>		
مطلوبات غير متداولة					
أوراق دفع					
قروض طويلة الأجل					
مخصص مكافأة نهاية الخدمة					
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>٩٤٤,٦٧٢</b>	<b>٨٣٩,٥٧٦</b>		
<b>مجموع المطلوبات</b>					
حقوق المساهمين					
رأس المال					
احتياطي نظامي					
أرباح مبقاء					
مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع					
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		<b>٧٠١,٧١١</b>	<b>٥٨٧,٦٥٥</b>		
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		<b>١,٦٤٦,٣٨٣</b>	<b>١,٤٢٧,٢٣١</b>		

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

The image shows four handwritten signatures in black ink, likely belonging to company directors or auditors, placed at the bottom of the document for authentication.

**شركة الخزف السعودية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ الف ريال سعودي	٢٠٠٨ الف ريال سعودي	ايضاح	المبيعات
١٩٩,٧٠٩	٢٣١,٦٣٨		
(١٢٩,٨٨٣)	(١٤٩,٥٤٥)		تكلفة المبيعات
٦٩,٨٢٦	٨٢,٠٩٣		<b>مجمل الدخل</b>
(٢٤,٢٧٥)	(٢٧,٦٩٤)		مصاروفات بيعية وتسويقية
(٨,١٧١)	(١٠,١٠٤)		مصاروفات عمومية وإدارية
٣٧,٣٨٠	٤٤,٢٩٥		<b>الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية</b>
(٣٤١)	(٢,٢٢٦)		تكلفة التمويل
٢,٣٦٢	١,١٢٤		إيرادات ومصاروفات أخرى ، صافي
٣٩,٤٠١	٤٣,١٩٣		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٠٣٨)	(٢,٠٧١)		مخصص الزكاة الشرعية
٣٨,٣٦٣	٤١,١٢٢		<b>صافي الدخل</b>

ربع (خسارة) السهم بالريال السعودي من:  
 الأعمال المستمرة الرئيسية

١,٤٩	١,٧٧	
٠,٠٤	(٠,١٣)	الأعمال المستمرة الفرعية
١,٥٣	١,٦٤	صافي الدخل

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة الخزف السعودية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
 ٣١ مارس

الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٣٩,٤٠١	٤٣,١٩٣
١٦,٣٢٩	٢٠,٢٠١
(٥٤)	-
٨٩٣	١,٢٣٩
(٦,٦١١)	٤,١٠٦
٩,٧١٧	(٩,٩٤٨)
٨٨٩	٤,٣٤٣
(٢٢٢)	١٦,٣٥١
٤,١٣٨	٩٥٢
(١٣,٦٤٥)	(١٠,٤٧٨)
٥٠,٨٣٥	٦٩,٩٥٩
(٧٥٥)	(٢٥٨)
٥٠,٠٨٠	٦٩,٧٠١

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
استهلاكات
أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية</b>
ذمم مدينة
مخزون
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية</b>
ذمم دائنة
أوراق دفع
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<b>النقدية من التشغيل</b>
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

المدفوع لشراء وحدات في محفظة أراضي استثمارية
توزيعات مستلمة وأخرى من شركة توزيع الغاز الطبيعي
إضافات ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات
المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

(٩,٠٠٠)	-
٢٣٨	١,٥٤٨
(١٠٤,٥٣٥)	(٥٧,٤٨٤)
٥٤	-
<b>(١١٣,٢٤٣)</b>	<b>(٥٥,٩٣٦)</b>
١١٥,٠٠٠	٢٥,١١٢
٢٣٨	٦,٦٣٨
(١,٥٦٠)	(١,٤٠٠)
(١,٧٥٠)	-
<b>١١١,٦٩٠</b>	<b>٣٠,٣٥٠</b>
٤٨,٥٢٧	٤٤,١١٥
٢٠,٨٦١	٢٥,٣١٨
<b>٦٩,٣٨٨</b>	<b>٦٩,٤٣٣</b>
٢٥٤	٣١٨
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠

صافي المحصل من قروض قصيرة الأجل
توزيعات أرباح مدفوعة
قرض لشركة زميلة
<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
صافي المحصل من قروض طويل الأجل

صافي النقد في النقد والمماثل
النقد والمماثل في بداية الفترة
النقد والمماثل في نهاية الفترة
تدفقات غير نقدية
مكاسب إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع
تحويل توزيعات المساهمين من الأرباح
<b>المبالغ إلى المطلوبات المتداولة</b>

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

٤

## **شركة الخزف السعودية ( شركة مساهمة سعودية )**

### **إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)**

#### **١ - التكوين والنشاط**

شركة الخزف السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦/م) وتاريخ ١٣٩٧/٠٤/١٤ هـ الموافق ١٩٧٧/٠٤/١٤ ، ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٥٩٠ وتاريخ ١٣٩٨/٠٢/١٥ هـ الموافق ١٩٧٨/٠١/٢٤ م.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الخزفية وسخانات المياه ومكوناتها وإستيراد ما يتطلبه ذلك من معدات وألات ومواد مكملة .

يبلغ رأس المال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي ، ويكون من ٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية .

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

#### **٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكافؤ التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في الشركات الزميلة والإستثمارات في الأوراق المالية حسبما سيرد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية .

#### **التقديرات المحاسبية**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

#### **النقد والنقد المماثل**

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدي بالصناديق والأرصدة البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ٩٠ يوماً أو أقل من تاريخ شرائها .

#### **الذمم المدينة**

تطهر الذمم المدينة بالصافي بعد تحصيل المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تغفيرها وفق سياسة الشركة المعتمدة.

#### **المخزون**

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره وفقاً لسياسة الشركة المعتمدة .

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزءاً أساسياً من آلات ومعدات المصانع مثل المواد الإستراتيجية والإحتياطية ضمن بند ممتلكات وألات ومعدات .

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

**بيانات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)**

الاستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الإستثمارات في شركات زميلة والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك فيها الشركة إسثماراً طويلاً الأجل يتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في أصول الشركة الزميلة. يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل .

الاستثمارات في الأوراق المالية

تقيد الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمقتناء بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة ، بالقيمة العادلة ، ودرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقيد التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات الأوراق المالية المتاحة للبيع كbind مستقل ضمن حقوق المساهمين . يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل. تسجل غير ارادات هذه الإستثمارات عند الإعلان عنها .

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سعر سوق نشط لتداول الأوراق المالية ، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. وفي حالة بيع أي جزء من الإستثمارات المقتناء فإنه يتم تحديد التكالفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

رسملة تكالفة الإقراض

يتم رسملة صافي تكاليف التمويل والتي تمثل تكاليف القروض التي تكبدها الشركة ، على المشاريع تحت التنفيذ المؤهلة للرسملة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة ، وذلك بتطبيق معدل الرسملة على متوسط المبالغ التي تم إنفاقها على المشاريع المؤهلة القائمة خلال الفترة .

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفاترأسمالية. ويجري إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة الفسط الثابت ويتم إستهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة الإيجار أيهما ينتهي أولاً. الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

<u>السنوات</u>	<u>مبان</u>
٣٣,٣٣ - ١٠	آلات ومعدات وقطع غيار رأسمالية
١٢,٥ - ١٠	وسائل نقل وإنقال
٦,٦٦ - ٤	أثاث ومعادات مكتبية
١٠ - ٦,٦٦	تحسينات على مبانى مستأجرة
٤	

## **شركة الخزف السعودية**

**( شركة مساهمة سعودية )**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)**

### **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضها الموظف في الخدمة .

### **مخصص الزكاة الشرعية**

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. أية تعديلات قد تترتب عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم استلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

### **تحقق الإيرادات**

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

### **المصروفات**

تتمثل المصروفات البيعية والتسوية في رواتب ومزايا موظفي البيع والتوزيع والحملات الإعلانية ومصروفات البيع وما في حكمها. يتم تصنيف المصروفات الأخرى غير مرتبطة بالإنتاج والبيع والتوزيع ضمن المصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة على المصروفات البيعية والمصروفات العمومية على أساس ثابت .

### **الاحتياطي النظامي**

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

### **الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة**

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

## شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)

### العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

### ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادية.

### ٣ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدد المركز المالي الأولى للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن نتائج الأعمال الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة للسنة ككل .

كمـا فـي ٣١ مـارس ٢٠٠٨	ألف ريال سعودي
٧٧,٨٧٣	٩٩,٠٦٩
١٧,٢٨٦	٣٨,٤٣٥
١٠٩,٩٤٦	١١٩,٧٠٤
١٦,٠٩٧	١٥,٠٥٦
٤٥,٠٦٤	٧٢,٧٣١
١٨,٢١٥	٢٢,٢٣١
٢٨٤,٤٨١	٣٦٧,٢٢٦
(١١,١٥٢)	(٦,١٨٣)
٢٧٣,٣٢٩	٣٦١,٠٤٣

### ٤ - مخزون ، صافي

إنتاج تام
إنتاج تحت التصنيع
مواد خام
بضاعة مشتراة بغرض البيع
قطع غيار
بضاعة بالطريق
مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة

تطبق الشركة طريقة التكلفة المعيارية لاحتساب تكلفة البضاعة المباعة وتقييم مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التصنيع. تقوم الشركة بتعديل أسعار التكاليف المعيارية عند وجود فروقات هامة بين التكاليف المعيارية المستخدمة والتكاليف الفعلية وترى الإدارة أن هذه الطريقة ملائمة لطبيعة المنتجات وطريقة التصنيع. لا يوجد فروقات هامة بين التكلفة المعيارية والتكلفة الفعلية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م.

**شركة الخزف السعودية**  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م	٢٠٠٩م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٦,٠٠٦	٦,٠٣٨
١٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
<u>١٦,٠٠٦</u>	<u>٣١,٠٣٨</u>
٤,١٠٥	١,٣٩٨
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
<u>٩,٠٠٠</u>	<u>٩,٠٠٠</u>
<u>١٧,٣٠٥</u>	<u>١٤,٥٩٨</u>
<u>٣٣,٣١١</u>	<u>٤٥,٦٣٦</u>

**٥ - استثمارات وأصول مالية**

استثمارات في شركات زميلة  
شركة توزيع الغاز الطبيعي (١٥)  
شركة الخزف للأثاث (٥ب)

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة عقارات الخليج  
محفظة أراضي إستثمارية (ج)

**الاستثمارات في شركات زميلة**

٥ تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧٪ في رأس المال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ١٥ مليون ريال سعودي وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تمثل نشاطها الرئيس في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بـالرياض . قامت الشركة بإثبات الاستثمار المذكور باستخدام طريقة حقوق الملكية نظراً لأن لها تمثيل جوهري في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها .

٥ ب شاركت الشركة خلال عام ٢٠٠٧م في تأسيس شركة الخزف للأثاث وهي شركة مساهمة مقلدة تملك الشركة ٥٪ من رأس مالها البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي مكتتب به بالكامل ، والمصدر منه مبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي . وقد سددت الشركة من حصتها مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي نقداً والباقي وقدره ١٥ مليون ريال عينية جاري إستكمال تسجيلها لصالح شركة الخزف للأثاث .

**الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع**

٥ ج محفظة أراضي إستثمارية  
اكتسبت الشركة في عدد ٩٠٠,٠٠٠ وحدة من وحدات صندوق كسب مخطط طيبة العقاري بسعر عشرة ريالات للوحدة الواحدة .

**٦ - قرض لشركة زميلة**

أتفقت الشركة مع شركة توزيع الغاز الطبيعي على إقراضها قرض حسن بمبلغ ١,٧٥ مليون ريال سعودي للمساهمة في تكاليف مشروع تمديد الغاز الطبيعي إلى مصانع الشركة الواقعة على طريق الخرج ، على أن تقوم الشركة الزميلة بإعادة سداد القرض عندما يصل إستهلاك المصانع المعنية إلى ٥٪ من الكميات التي ستخصص لها .

**٧ - قروض قصيرة الأجل**

تتمثل القروض قصيرة الأجل في قروض مرابحة إسلامية ممنوحة للشركة من بنوك تجارية محلية وذلك وفق عوائد متقدّمة عليها بضمانت سندات لأمر لصالح البنوك بقيمة تلك القروض .

شركة الخزف السعودية  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس	م٢٠٠٩
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٩٤,٤٢١	٩١,٩٤١
٨٠,٠٠٠	٣٩٦,٥٣٠
<u>١٧٤,٤٢١</u>	<u>٤٨٨,٤٧١</u>
(١٤,٢٠٠)	(١٦,٣٠٠)
(١٢,٩١٧)	(٧٣,٨٤٠)
<u>(٢٢,١١٧)</u>	<u>(٩٠,١٤٠)</u>
١٤٧,٣٠٤	٣٩٨,٣٣١

٨ - قروض طويلة الأجل

قرص صندوق التنمية الصناعية السعودي

قرص بنوك محلية

مجموع القروض

يخصم : أقساط متداولة

قرص صندوق التنمية الصناعية السعودي

قرص بنوك محلية

مجمع الأقساط المتداولة

أساط غير متداولة من قروض طويلة الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

حصلت الشركة على قروض من الصندوق لتمويل مصنع بلاط السيراميك والبورسلان والأدوات الصحية مقابل رهن كافة الموجودات الثابتة للشركة الخاصة بهذه المصنع . وقد تضمنت العقود الموقعة مع الصندوق شروطاً فيما يخص التزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية.

إن قيمة التسهيلات المتاحة والغير مستخدمة من القروض الممنوحة من الصندوق كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مـ مبلغ ٧٧,١٦ مليون ريال سعودي ، علماً بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ٢٩/١٢/١٤٢٩هـ الموافق ٢٧/١٢/٢٠٠٨م وجارى القفاؤض لتمديده .

قرص بنوك محلية

حصلت الشركة على تسهيلات إقراض طويل الأجل بطريقة المرااحة الإسلامية من قبل بنوك تجارية محلية بمبلغ إجمالي قدره ٣٩٧ مليون ريال سعودي ، وذلك لتمويل أعمال التوسيع في المصانع وبضمان سند لأمر لصالح البنوك .

- ٩ - الأرياح المبقاة

إن رصد الأرياح المبقاة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م كما يلي :

كما في ٣١ مارس	العام ٢٠٠٩
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٢٦٩,٧٣٠	٣٦٥,٩٤٤
(٦٣,٩٠٠)	(٦٣,٩٠٠)
٣٨,٣٦٣	٤١,١٢٢
<hr/> ٢٤٤,١٩٣	<hr/> ٣٤٣,١٦٦

رصد أول الفترة

أرباح تقرر توزيعها خلال الفترة

صافي دخل الفترة

رصيد آخر الفترة

وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠٠٩م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لعام ٢٠٠٨ م بمبلغ ٦٢,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم) ، وكذلك الموافقة على مكافأة مجلس الإدارة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي ، وعليه حولت المبالغ أعلاه من حساب الأرباح المبقاة إلى المطلوبات المتداولة ، علماً بأن الشركة بدأت في صرف تلك الأرباح لمستحقيها اعتباراً من ٥ أبريل ٢٠٠٩م .

**شركة الخزف السعودية**  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)

**١٠ - الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية**

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستددة من قبل بنوك محلية بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (٢٠٠٨ م : مبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي) . كما قدمت الشركة ضماناً لجزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح لإحدى الشركات الزميلة بما يعادل حصة الشركة في رأس المال الشركة الزميلة بمبلغ ١,٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ١,٨٧ مليون ريال سعودي) ، كما قدمت ضماناً آخر للصندوق مقابل القرض الممنوح منه إلى شركة زميلة أخرى بمبلغ ٥١,٢ مليون ريال سعودي بما يعادل حصتها في رأس المال الشركة الزميلة (٢٠٠٨ م : لاشيء) .

ترتبط الشركة بعقود تنفيذ أعمال رأسمالية عن معدات ومشاريع توسيع المصانع ، وقد بلغت قيمة تلك الإرتباطات كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م حوالي مبلغ ٦٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م : مبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي) .

**١١ - المعلومات القطاعية**

القطاع عبارة عن جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع / بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / بتقديم خدمات في بيئه اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى ، تتبع الشركة قطاع الأعمال كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيتها مع طرق إعداد التقارير الداخلية ، علماً بأن الشركة تقوم بإنشاء وتطوير نظام يمكن من توفير معلومات قطاعية تفصيلية للنشاط .

تتمثل قطاعات الشركة في قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية وقطاع السخانات . وفيما يلى المعلومات المتعلقة بذلك القطاعات :

المجموع ألف ريال سعودي	قطاع السخانات ألف ريال سعودي			لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م
	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية ألف ريال سعودي	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	
١,٦٤٦,٣٨٣	١٣٧,٣٦٠	١,٥٠٩,٠٢٣		المبيعات
٩٤٤,٦٦٤	٤٤,٠٨٤	٩٠٠,٥٨٠		مجمل الدخل
٢٢١,٦٣٨	٥١,٢٩٠	١٨٠,٣٤٨		صافي الدخل
٨٢,٠٩٣	١٠,٥٤٩	٧١,٥٤٤		مجموع الموجودات
٤١,١٢٢	٣,٨٤٠	٣٧,٢٨٢		مجموع المطلوبات
				المبيعات
١,٤٢٧,٢٣١	١١٧,٤٦١	١,٣٠٩,٧٧٠		مجمل الدخل
٨٣٩,٥٧٦	٣٠,٠٠٢	٨٠٩,٥٧٤		صافي الدخل
١٩٩,٧٠٩	٤٤,١٠٢	١٥٥,٦٠٧		ألف ريال سعودي
٦٩,٨٢٦	٩,٩٦٠	٥٩,٨٦٦		لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م
٣٨,٣٦٣	٤,٥٥٢	٣٣,٨١١		ألف ريال سعودي

**١٢ - أرقام المقارنة**

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية .