

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الستة
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
وتقدير الفحص المحدود

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠ وتقدير الفحص المحدود

صفحة

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

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الخزف السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخزف السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار 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 . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وقتاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

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

عن الدكتور محمد العمرى وشركاه



جـهـادـ مـهـمـ دـ العـمـريـ

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ٢٨ رجب ١٤٢١هـ
 الموافق : ١٠ يوليو ٢٠١٠م

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

الموجودات	ايضاح	الف دينار سعودي	الف دينار سعودي	كم في ٣٠ يونيو
موجودات متداولة				
نقد ونقد مماثل				
ذمم مدينة ، صافي				
مخزون ، صافي				
دفاتر مقدمة وأرصدة مدينة أخرى				
مجموع الموجودات المتداولة		٥٧٠,٥٣٦	٢٠١٠	٢٠٠٩
موجودات غير متداولة				
قرض لشركة زميلة				
استثمارات وأصول مالية				
مشروعات تحت التنفيذ				
ممتلكات وألات ومعدات ، صافي				
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٨٧١,٩٠١		
مجموع الموجودات				
المطلوبات وحقوق المساهمين				
مطلوبات متداولة				
قرص قصيرة الأجل				
ذمم دائنة				
أوراق دفع تستحق خلال عام				
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى				
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل				
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٢٠,٢٠٣	١٧٠,٥٠١	١٨٠,٠٠٠
مطلوبات غير متداولة				
أوراق دفع				
قرص طويلة الأجل				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة				
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩٧٢,٨٩٩		٤٤٩,٢١١
مجموع المطلوبات				
حقوق المساهمين				
رأس المال				
احتياطي نظامي				
أرباح مبقاء				
مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع				
مجموع حقوق المساهمين		٨٩٩,٠٠٢	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٨٧١,٩٠١	١,٧٠٧,٨٩٦	١,٧٠٧,٨٩٦

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

سليمان الخليفي

علي النعيم

سعد الفائز

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م٢٠٠٩ الفریال سعودی .	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م٢٠٠٩ الفریال سعودی	صافي المبيعات
٤٧٣,٢١١	٥٤٦,١٠٦	٢٤١,٥٧٣
(٣٠٤,٢٤٦)	(٣٤٦,٣٨٧)	(١٥٤,٧٠١)
١٦٨,٩٦٥	١٩٩,٧١٩	٨٦,٨٧٢
(٥٦,٢٧٢)	(٥٧,٧٣٢)	(٢٨,٥٧٨)
(٢٠,١٥٨)	(٢٥,٦٢٢)	(١٠,٥٤)
٩٢,٥٣٥	١١٦,٣٦٥	٤٨,٢٤٠
(٢,٧٨٩)	(٣,٧٩٥)	(١,٥٦٣)
٦,٧٦٢	٦,٧١٧	٥,٦٢٨
٩٥,٥٠٨	١١٩,٣٨٧	٥٢,٣١٥
(٢,٢٥٠)	(٣,١٥٠)	(١٧٩)
٩٣,٢٥٨	١١٦,٢٣٧	٥٢,١٣٦
		٥٧,٨٥٨
		صافي الدخل

ربح(خسارة) السهم بالريال السعودي من :

٢,٧٠	٤,٦٦	١,٩٣	٢,٣٣	الأعمال المستمرة الرئيسية
٠,٠٣	(٠,٠١)	٠,١٦	(٠,٠٢)	الأعمال المستمرة الفرعية
٢,٧٣	٤,٦٥	٢,٠٩	٢,٣١	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠		النوع
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٩٥,٥٠٨	١١٩,٣٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٦٠٠	٢,٣٧٢	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
-	(٢,٦١٩)	تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة مع
٤٠,٠٠٧	٤٩,٢٢١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(١,٩٠٠)	-	مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
٢,٤٨٠	٢,٦٣٨	إيرادات إستثمارات وأصول مالية
٥,٤٨٨	٥,٥٧٤	إسهالات
٣,١٨٥	(٤١,٨١٠)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٦٨٠	٤,٠٩٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤,٤٥١)	(٢٤,٧٤٢)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٦,٩١٦)	٧,٤٩٧	ذمم مدينة
(٩,٣١٨)	(٩,٧٨٣)	مخزون
١٣١,٣٦٣	١١٢,٨٢٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦٧٩)	(١,٠٣٩)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(١,٠٠٦)	(٤,٧٣٩)	ذمم دائنة
١٢٩,٦٧٨	١٠٨,٠٥١	أوراق دفع
		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
		النقدية من التشغيل
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		الزكاة الشرعية المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١٠,٢٦٥	المحصل من بيع محفظة أراضي إستثمارية
١,٥٤٨	٩٥٣	توزيعات مستلمة من شركة توزيع الغاز الطبيعي
(١٠٦,٦٢٩)	(١٢١,٢٤٥)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
١,٩٠٠	-	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠٣,١٨١)	(١١٠,١٢٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٦,٦٥٥	٧٩,٧٣٢	صافي المحصل من قروض قصيرة الأجل
(١٥,٨١٧)	(٩٩٤)	صافي المسدد من قروض طويلة الأجل
(٦٣,٢٨٢)	(٧٥,٨٦٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٢,٤٤٤)	٢,٨٧٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥,٩٤٧)	٧٩٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد والمائل
٢٥,٣١٨	٣٥,٧١٨	النقد والنقد المائل في بداية الفترة
١٩,٣٧١	٣٦,٥١٤	النقد والنقد المائل في نهاية الفترة
٢٩١	٣٤٣	معاملات غير نقدية
		مكاسب إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة الخزف السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦/١٦) وتاريخ ٢٥/٠٤/١٤١٣٩٧هـ الموافق ١٩٧٧/٠٤/١٤م ، ومسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٠١٤٥٩٠ وتاريخ ١٤٢٩٨/٠٢/١٥هـ الموافق ١٩٧٨/٠١/٢٤م.

تمثل 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 ، ويتكون من ٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية .

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتشهي نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية المأمة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في شركات زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حسبما يرد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لبادئ المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة 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 النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال تسعمون يوماً أو أقل من تاريخ شرائها .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنب المبالغ اللاحمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقديرها وفق سياسة الشركة المعتمدة.

المخزون

يتم تقييم 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 الرائد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره وفقاً لسياسة الشركة المعتمدة .

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

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م (غير مراجعة)

الاستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الاستثمارات في شركات زميلة والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك فيها الشركة إستثماراً 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 المتاحة للبيع

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمكتسبة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة (والمتمثلة في حصص ملكيةرؤوس أموال شركات والصناديق الإستثمارية) ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ، الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة . ويسجل أي إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.

رسملة تكلفة الإقراض

يتم رسملة صافي تكلفة 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 يتم 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 مصروفات رأسمالية. ويجري إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط 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 المترافق يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلى:

السنوات	مبانى	الآلات ومعدات وقطع غيار رأسمالية	وسائل نقل وإنقال	أثاث ومعدات مكتبية	تحسينات على مباني مستأجرة
٢٣,٢٣ - ١٠					
١٢,٥ - ١٠					
٦,٦٦ - ٤					
١٠ - ٦,٦٦					
٤					

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م (غير مراجعة)

مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب 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 إستلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

المصروفات

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

الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس المال المدفوع. ان هذا الإحتياطي 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 كمصاريفات 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 زيتها 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.

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 .

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م (غير مراجعة)

ربح السهم

يتم إحتساب ربح السهم بإستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي 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 الأولي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن نتائج الأعمال الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة للسنة ككل .

كمـا فـي ٣٠ يـونـيو	
مـ٢٠٠٩	مـ٢٠١٠
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٨٧,٣٨٧	١١٢,٩٠٥
٢٢,٤٥٣	٢٨,٢٥١
١١٥,١٥٢	١٤٣,١٢٨
١٤,٣٥٠	١٣,٦٠٣
٨٠,٢٩٠	١٠٠,٦٦٥
١٩,٩٩٢	٨,٨٢٩
٣٥٠,٦٢٤	٤٠٨,٣٩١
(٦,٣١٤)	(١٢,٢٨٦)
٣٤٤,٣١٠	٣٩٥,١٠٥

٤ - مخزون ، صافي

إنتاج تام
إنتاج تحت التصنيع
مواد خام
بضاعة مشتراء بفرض البيع
قطع غيار
بضاعة بالطريق
مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة

تطبق الشركة طريقة التكاليف المعيارية لاحتساب تكافة 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 التكاليف المعيارية والتكاليف الفعلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م .

٥ - قرض لشركة زميلة

أنفق الشركة مع شركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة زميلة) 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 ٥٠ % من الكميات التي ستخصص لها.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول التوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو م ٢٠٠٩ الف ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو م ٢٠١٠ الف ريال سعودي
٦,٠٣٨	٦,٨٦٩
٢٥,٠٠٠	٣٧,٩٠٥
<u>٢١,٠٣٨</u>	<u>٤٤,٧٧٤</u>
١,٩٤٩	٢,٧٨١
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
٩,٠٠٠	-
<u>١٥,١٤٩</u>	<u>٦,٩٨١</u>
<u>٤٦,١٨٧</u>	<u>٥١,٧٥٥</u>

٦ - استثمارات وأصول مالية

استثمارات في شركات زميلة

شركة توزيع الغاز الطبيعي (٦)

شركة الخزف لأنابيب (٦ب)

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

شركة بناء الوطنية للتبروكيماويات (بنساب)

شركة عقارات الخليج

محفظة أراضي إستراتيجية (٦ج)

٦أ تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧٪ في رأس المال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ١٥ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة مقلدة يمثل نشاطها الرئيس في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض . قامت الشركة بإثبات الإستثمار المذكور باستخدام طريقة حقوق الملكية نظراً لأن لها تمثيل جوهري في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها .

٦ب تمتلك الشركة نسبة ٥٪ في رأس المال شركة الخزف لأنابيب البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة مقلدة يمثل نشاطها الرئيس في تصنيع الأنابيب الفخارية . علماً بأن رأس المال المصدر للشركة المذكورة مبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي ، نصيب الشركة منه مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل .

٦ج خلال الربع الأول عام ٢٠٠٨م أكتسبت الشركة في عدد ٩٠٠,٠٠٠ وحدة من وحدات صندوق كسب مخطط طيبة العقاري بسعر عشرة ريالات للوحدة الواحدة . وقد تمت تصفية الصندوق وإستلمت الشركة نصبيتها في شهر مارس ٢٠١٠م مع تحقيق ربح قدره ١,٢٧ مليون ريال سعودي .

٧ - قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض قصيرة الأجل في قروض مرابحة اسلامية ممنوعة للشركة من بنوك تجارية محلية وذلك وفق عوائد متفق عليها بضمان سندات لأمر لصالح البنوك بقيمة تلك القروض .

كما في ٣٠ يونيو م ٢٠٠٩ الف ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو م ٢٠١٠ الف ريال سعودي
١١٧,٤٩٨	١٨١,٥٦٧
٢٨٢,٣٩٤	٤٠٥,٠٧٠
<u>٥٠٠,٨٩٢</u>	<u>٥٨٦,٦٣٧</u>
(١٩,٥٠٠)	(٢١,١٥٠)
(١٠٥,٥١٦)	(١٣٩,٣٥١)
(١٢٥,١٦)	(١٧٠,٥٠١)
<u>٣٧٥,٨٧٦</u>	<u>٤١٦,١٣٦</u>

٨ - قروض طويلة الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

قرض بنوك محلية

مجموع القروض

يخصم : أقساط متداولة

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

قرض بنوك محلية

مجموع الأقساط المتداولة

أقساط غير متداولة من قروض طويلة الأجل

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م (غير مراجعة)

قروض طويلة الأجل ، تتمة

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

لدى الشركة قروض من الصندوق لتمويل مصنع بلاط السيراميك والبورسلان والأدوات الصحية ومصنع سخانات المياه الكهربائية . هذه القروض مضمونة برهن كافة الموجودات الثابتة الخاصة بتلك المصنع لصالح الصندوق . وقد تضمنت العقود الموقعة مع الصندوق شروطا فيما يخص إلتزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية.

خلال الربع الثاني ٢٠١٠ م حصلت الشركة على قرض جديد بمبلغ ٧١ مليون ريال سعودي ليصبح قيمة التسهيلات المتاحة وغير مستخدمة من القروض المنوحة من الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي علماً بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ١٤٢٢/٠٦/٢٩ هـ الموافق ٢٠١١/٠٦/٠١ م .

قروض بنوك محلية

لدى الشركة تسهيلات إقراض طويل الأجل بطريقة المراقبة الإسلامية من قبل بنوك تجارية محلية بمبلغ إجمالي قدره ٥٩٠ مليون ريال سعودي ، وذلك لتمويل أعمال التوسيع في المصنع وبضمان سندات لأمر لصالح البنوك . يتم احتساب عوائد القروض وفقاً لاتفاقيات المراقبة .

ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	الأرباح المتقدمة
٣٦٥,٩٤٤	٤٨٢,١١٤	٤٨٢,١١٤	رصيد أول الفترة
(٦٣,٩٠٠)	(٧٦,٤٠٠)	(٧٦,٤٠٠)	أرباح تقرر توزيعها خلال الفترة
٩٣,٢٥٨	١١٦,٢٢٧	١١٦,٢٢٧	صافي دخل الفترة
<u>٣٩٥,٣٠٢</u>	<u>٥٢١,٩٥١</u>	<u>٥٢١,٩٥١</u>	رصيد آخر الفترة

١٠ - الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من قبل بنوك محلية بمبلغ ١٩٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ٢٠٠٩ م : مبلغ ٢١١ مليون ريال سعودي (منها إعتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسيعة المصنع بمبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ م : مبلغ ١٥٣ مليون ريال سعودي) .

تضمن الشركة جزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المنوح لإحدى الشركات الزميلة بما يعادل حصة الشركة في رأس المال الشركة الزميلة بمبلغ ١,٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ م : ١,٨٧ مليون ريال سعودي) . كما تضمن الشركة جزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المنوح إلى شركة زميلة أخرى بمبلغ ٥١,٢ مليون ريال سعودي بما يعادل حصتها في رأس المال الشركة الزميلة (٢٠٠٩ م : ٥١,٢ مليون ريال سعودي) .

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

١١ - المعلومات القطاعية

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

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

المجموع ألف ريال سعودي	قطاع السخانات ألف ريال سعودي	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية ألف ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
١,٨٧١,٩٠١	٣٤٥,٥٨٥	١,٥٢٦,٣١٦	مجموع الموجودات
٩٧٢,٨٩٩	١١١,٥٧٠	٨٦١,٣٢٩	مجموع المطلوبات
٥٤٦,١٠٦	١٢٢,٢٥٦	٤٢٢,٨٥٠	المبيعات
١٩٩,٧١٩	٣٠,١٠٣	١٦٩,٦١٦	مجمل الدخل
١١٦,٢٣٧	١٥,٧٥٥	١٠٠,٤٨٢	صافي الدخل
<hr/>			<hr/>
<hr/>			<hr/>
المجموع ألف ريال سعودي	قطاع السخانات ألف ريال سعودي	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية ألف ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م
١,٦٠٦,٨٩٦	١٩٨,٨٤٠	١,٤٠٨,٠٥٦	مجموع الموجودات
٨٥٢,٤٩٨	٥٥,١٦٦	٧٩٧,٣٢٢	مجموع المطلوبات
٤٧٣,٢١١	١٠٠,٨٣٧	٣٧٢,٣٧٤	المبيعات
١٦٨,٩٦٥	١٩,٦٢٤	١٤٩,٣٤١	مجمل الدخل
٩٣,٢٥٨	٦,٧٧٥	٨٦,٤٨٣	صافي الدخل