

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨**

الشركة السعودية لإنتاج الألياف الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الأولية
لفتراتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

صفحة

فهرس

- ١ تقرير فحص القوائم المالية الأولية
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية
- ٣ قائمة الدخل الأولية
- ٤ قائمة التدفقات النقدية الأولية
- ٥ - ١٢ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية لانتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

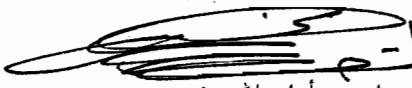
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية لانتاج الأنابيب الفخارية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة هي مسؤولية إدارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصا محدودا 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 ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا ننادي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّبعها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه



إحسان بن أمان الله مخدوم

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

١٩ شوال ١٤٢٩
١٩ أكتوبر ٢٠٠٨

الشركة السعودية لإنتاج الألياف الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
بالريال السعودي

	٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات متداولة
	١١,٣٨٦,٩٥٦	١٠,٤٠٧,٩٩٠		النقد وما في حكمه
	٩٢,٤١٠,٥٥٦	١١٩,٤٢٩,٧٨٣		مدينون
	٥٨,٤٥٠,١٦٤	٥٣,٢٨٨,١٣١		مخزون
	٤٩,٨٩٦,٧٦٢	٧,٢٠٣,٤٤٤		صاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
	٢١٢,١٤٤,٤٣٨	١٩٠,٣٢٩,٣٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
				موجودات غير متداولة
	٦٥,٢١٨,٣٨٠	٢٤٠,٨٦١,٤٥٢	٣	ممتلكات ومعدات
	٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	٧	صاريف مؤجلة
	٧٢,٤١٨,٣٨٠	٢٤٨,٠٦١,٤٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
	٢٨٤,٥٦٢,٨١٨	٤٣٨,٣٩٠,٨٠٠		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				مطلوبات متداولة
	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٦٣,٤٣٩	٤	قرص قصيرة الأجل
	٧,٠٣٢,٨٢٣	٣٠,٧٤٨,٩٢٣		دائنون
	٦,٠٧٧,٨٧٤	١٤,٧٩٩,٨٣٣		صاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
	٤,٦٥٧,٣٠٠	١,٣٤٥,٨٤٣	٥	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
	٣٣,٣٣٥,٦٢٠	٣٠,٥١٦,٠٧٤	٦	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
	٧٢,١٠٣,٦١٧	١٥٥,٤٧٤,١١٢		مجموع المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
	١٨,٢٢٧,٠٠٠	٧٩,٥٦١,٠٠٠	٧	قرض طويل الأجل
	٤,٦٦٠,٨٢٢	٥,٠٤٥,١٦٢		تعويضات الصرف من الخدمة
	٢٢,٨٨٧,٨٢٢	٨٤,٦٠٦,١٦٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
	٩٤,٩٩١,٤٣٩	٢٤٠,٠٨٠,٢٧٤		مجموع المطلوبات
				حقوق المساهمين
				رأس المال
	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	احتياطي نظامي
	٤,٩٥٢,٩٦٩	٩,٢٧١,٥٧٢	٩	أرباح مستبقة
	٣٤,٦١٨,٤١٠	٣٩,٠٣٨,٩٥٤		مجموع حقوق المساهمين
	١٨٩,٥٧١,٣٧٩	١٩٨,٣١٠,٥٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
	٢٨٤,٥٦٢,٨١٨	٤٣٨,٣٩٠,٨٠٠		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية لإنتاج الأثابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
بالريال السعودي

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	ايضاح		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	
١٦٤,٨٢٩,٨١٤	١٩٧,٣٤٠,٩٥٢	٥١,١٤٧,١٤٣	٦٣,٧٠٣,٨٧٣	المبيعات
(١١٠,٨٤٣,٤٠٤)	(١٤٢,٨١٦,٣٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٤١٦)	(٤٧,٣١٢,٢٩٤)	كلفة المبيعات
٥٣,٩٨٦,٤١٠	٥٤,٥٢٤,٦٥٢	١٨,١٤٦,٧٧٧	١٦,٣٩١,٥٧٩	الربح الاجمالي
(٩,٩٨٨,٣٧٠)	(١٠,٨٩٨,٢٠٨)	(٢,٩٤٢,٥٥٠)	(٣,١٩٢,٦١٦)	مصاريف بيعية وتسويقة
(٥,٠٤٨,٣٣٥)	(٦,٤٠٦,٨١٢)	(١,٧٠١,٤٧٥)	(٢,٤١١,٩٤٢)	مصاريف إدارية وعمومية
٣٨,٩٤٩,٧٥٥	٣٧,٢١٩,٦٣٢	١٣,٥٠٢,٧٠٢	١٠,٩٨٧,٠٤١	الربح من الاعمال
(٦٣٧,٤٤٦)	(١,٦٠٩,٣٦٢)	(٣٨١,٨٧١)	(٤٨٢,٥٩٨)	٤ و ٧ مصاريف مالية
٩٦٣,٤٥١	(٨٧١,١٩٩)	(١٠,٤٨٤)	٥٦٨,١٦١	ايرادات (مصاريف) اخرى
٣٩,٢٧٥,٧١٠	٣٤,٧٣٩,٠٧١	١٣,١١٠,٣٤٧	١١,٠٧٢,٦٠٤	الربح الصافي للفترة
٢,٦٠	٢,٤٨	٠,٩٠	٠,٧٣	- من الاعمال للفترة
٢,٦٢	٢,٣٢	٠,٨٧	٠,٧٤	- من الربح الصافي للفترة

ربحية السهم :

٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية لإنتاج الأثاث الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
بالريال السعودي

	٢٠٠٧	٢٠٠٨	
	٣٩,٢٧٥,٧١٠	٣٤,٧٣٩,٠٧١	الأشطة التشغيلية الربح الصافي للفترة
			تعديلات :
	٢,٨٠٧,٦٠٦	٢,٩٨١,٠٩٣	استهلاكات
(	١٣٥,٠٠٠	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	تعويضات الصرف من الخدمة
			التعديلات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(	٢,٦٣١,٢٥٥	(٢٢,٠٦٧,٥١٣)	المدينون
(	٧,٢٨٧,٤٢٢	٢٠,٣٩٦,٤٦٥	المخزون
(	٢٦,٤٧٥,٢٩٩	٢٦,٦١٨,٩٥٨	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(	١٧٩,٢٥٦	٢٢,٠٦١,٢٥٧	الدائون
(	١,٧٦٦,٨٢١	٦,١٤٥,٤٨٤	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(	٣,٧٠٢,١٦٨	(٢١,٨٣٠,٥٧٧)	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
(	٢,٩٧٠,٤٠٣	(٣,٨٣٢,١١٠)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(	١,٨١٤,٣٠٨	٦٦,٥١٢,١٢٨	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأشطة التشغيلية
			الأشطة الاستثمارية
(	٤٨,٥٩٨,٣٧٣	(١٣٣,٧٥٩,٨٠١)	شراء ممتلكات ومعدات
	١٣٥,٠٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(	٧,٢٠٠,٠٠٠	-	الزيادة في المصاريف الموجلة
(	٥٥,٦٦٣,٣٧٣	(١٣٣,٧٥٩,٨٠١)	صافي النقد المستخدم في الأشطة الاستثمارية
			الأشطة التمويلية
	١٨,٢٢٧,٠٠٠	٣٨,٣٩٩,٠٠٠	المتحصل من قروض طويلة الأجل
	-	٦٣,٢٦٣,٤٣٩	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(	٦,٤٠٠,٠٠٠	(٥,٢٠٠,٠٠٠)	المسدد من قروض قصيرة الأجل
(	١٧,٠١٦,٨٦٦	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	أرصدة أرباح مدفوعة
	-	٦١٠,٤٠٩	استعاضة ضريبة دخل
(	٥,١٨٩,٨٦٦	٦٧,٠٧٢,٨٤٨	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأشطة التمويلية
			صافي التغير في النقد وما في حكمه
(	٦٢,٦٦٧,٥٤٧	(١٧٤,٨٢٥)	النقد وما في حكمه في ١ يناير
	٧٤,٠٥٤,٥٠٣	١٠,٥٨٢,٨١٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
	١١,٣٨٦,٩٥٦	١٠,٤٠٧,٩٩٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨**

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بمدينة الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٣٩٨ (الموافق ١٦ فبراير ١٩٧٨) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٩٣ .

تم إدراج أسهم الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية في سوق الأسهم السعودية ("تداول") بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٠٧ من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام فيها من قبل المواطنين في المملكة العربية السعودية .

يبلغ رأس مال الشركة ١٥٠ مليون ريال سعودي ويكون من ١٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ .

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج واستيراد وبيع الأنابيب الفخارية ب مختلف الأقطار .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والمخصصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة تقرأ مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

النتائج الأولية

نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن كل سنة .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على المركز المالي ونتائج العمليات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

تحقيق الإيرادات

تحقيق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات . تسجيل الإيرادات الأخرى عند استحقاقها .

المصاريف

ت تكون المصارييف البيعية والتسويقية بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصارييف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تضمن المصارييف العمومية والإدارية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكافة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصارييف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصارييف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسويتها خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل .

المخزون

ت ظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل ، مع تجنب المخصص اللازم لقاء أية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة . تحدد تكلفة المواد الخام على أساس الوارد أولاً صادر أولاً . إن الفروقات بين كلفة المبيعات وكلفة المخزون في نهاية السنة فيما إذا استخدمت الشركة طريقة المتوسط المرجح ، كما هو مطلوب وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية ، تعتبر غير جوهرية على القوائم المالية الأولية ككل .

إن البضاعة تامة الصنع وأعمال تحت التنفيذ تتضمن كلفة المواد والعملادة المباشرة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة . يقيم مخزون قطع الغيار بالكلفة على أساس المتوسط المرجح ، ويتم تكوين المخصص اللازم لقاء أية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترادفة . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولا . إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات

٣٠	مصنع ومباني
١٠ - ٥	أثاث ومفروشات
١٠ - ٤	آلات ومعدات وسيارات

المصاريف المؤجلة

تتمثل المصاريف المؤجلة باتساع إدارية ومصاريف خدمة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والتي سوف يتم إطفاءها عند الانتهاء من توسيعة مشاريع الشركة .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة والضريبة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، ويتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل . يجري تسجيل آية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إيقاف المخصص .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الأعمال ومن الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٣ - الممتلكات والمعدات

إن الإضافات على الموجودات الثابتة وبالنسبة ١٣٣,٨ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ تمثل مشاريع تحت التنفيذ والمتعلقة بتوسعة مشاريع الشركة والتي تم تمويلها من خلال القرض طويل الأجل والنقد المتوفر من الأشطة التشغيلية للشركة خلال الفترة حيث من المتوقع الانتهاء من توسيع مشاريع الشركة خلال ديسمبر ٢٠٠٨.

٤ - القروض قصيرة الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية من بنوك محلية وذلك على شكل قروض قصيرة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والاستيراد / بوصول تحصيل وإصدار اعتمادات مستندية . إن هذه التسهيلات تخضع لعمولة وفقاً للأسعار السائدة في السوق وهي مضمونة بضمانت مقدمة من قبل المساهمين المؤسسين.

٥ - الزكاة وضريبة الدخل

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ هي كما يلي :

بالريالات السعودية

٢٠٠٧	٢٠٠٨
١٥٤,٩٥٢,٩٦٩	١٥٩,٢٧١,٥٧٢
٤٣,٧٣٩,٩٦١	٣٨,٣٨٩,٠٧١
٩,٧٥٣,٢٠٨	٩٠,٥١٢,٧٩٨
(٣٧,٧٨٨,٩٧٢)	(٢٦٤,٢٨١,٥٦٥)
١٧٠,٦٥٧,١٦٦	٢٣,٨٩١,٨٧٦

حقوق المساهمين - بداية الفترة

الربح الصافي المعدل للفترة

مطلوبات طويلة الأجل ومخصصات

ممتلكات ومعدات ومصاريف مجلة

وعاء الزكاة

الشركة السعودية لإنتاج الأثاثيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ هي كما يلي :

بالريالات السعودية

الإجمالي	الضريبة	الزكاة	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
٢,٤٥١,٥٣٤	٥٥٧,١٨٠	١,٨٩٤,٣٥٤	الرصيد ، بداية الفترة
١,٣٤٥,٨٤٣	٤٤٣,٠١٠	٩٠٢,٨٣٣	المخصص للفترة
(٣,٨٣٢,١١٠)	(٦١٠,٤٩٩)	(٣,٢٢١,٧٠١)	المدفوع خلال الفترة
١,٣٨٠,٥٧٦	٥٣,٢٢٩	١,٣٢٧,٣٤٧	نقص مخصص سنوات سابقة
١,٣٤٥,٨٤٣	٤٤٣,٠١٠	٩٠٢,٨٣٣	الرصيد ، نهاية الفترة

بالريالات السعودية

الإجمالي	الضريبة	الزكاة	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
٢,٩٧٠,٤٠٣	٩٢٣,٢٦٣	٢,٠٤٧,١٤٠	الرصيد ، بداية الفترة
٤,٦٥٧,٣٠٠	٧٦٢,٩٠٠	٣,٨٩٤,٤٠٠	المخصص للفترة
(٢,٩٧٠,٤٠٣)	(٩٢٣,٢٦٣)	(٢,٠٤٧,١٤٠)	المدفوع خلال الفترة
٤,٦٥٧,٣٠٠	٧٦٢,٩٠٠	٣,٨٩٤,٤٠٠	الرصيد ، نهاية الفترة

يتم احتساب ضريبة الدخل على أساس الربح الخاضع للضريبة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ على أساس أن حصة الجانب الأجنبي هي ٥٪٥,٧٧.

حصلت الشركة على الربوطات النهائية للزكاة وضريبة الدخل من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات حتى ٢٠٠٤ . كما وقدمت الشركة الإقرارات الزكوية والضريبية للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و دفعت الزكاة والضريبة طبقاً لذلك.

٦ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بإجراء معاملات مع الجهة ذات العلاقة التالية . إن شروط هذه العمليات تتشابه مع الدائنين التجاريين العاديين :

الصلة	الاسم
شريك	شركة كيرامو ستينزونغ

**الشركة السعودية لإنتاج الأتاييب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨**

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ هي كما يلي :

بالريالات السعودية	٢٠٠٧	٢٠٠٨	طبيعة المعاملات
٥٣,٠٩٧,٢٣٢	٤٩,٥١٧,٧٠٣		مشتريات
١,٦٦٢,٥٠٠	١,٨٥٤,٠٠٠		أتعاب ومزايا العضو المنتدب ومجلس الإدارة

يتكون المبلغ المطلوب إلى جهة ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مما يلي :

بالريالات السعودية	٢٠٠٧	٢٠٠٨	الجهة ذات العلاقة
٣٣,٣٣٥,٦٢٠	٣٠,٥١٦,٠٧٤		شركة كيرامو ستينزروغ

٧ - القرض طويل الأجل

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لتمويل توسيعه مشاريع الشركة بمبلغ إجمالي قدره ١٠٤,٣ مليون ريال سعودي . قام الصندوق بخصم مبلغ ٧,٢ مليون ريال سعودي من الدفعة الأولى المقدمة إلى الشركة مقابل أتعاب إدارية ومصاريف خدمة القرض .

يستحق سداد القرض على ثلاثة عشر قسطاً نصف سنوي غير متساوية ابتداءً من يوليو ٢٠١٠ . إن القرض مضمن برهن بعض ممتلكات ومعدات الشركة وضمانت من قبل المساهمين المؤسسين .

٨ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٢٩ ربى الأول (الموافق ٢٢ مارس ٢٠٠٨) على اقتراح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بما يعادل ٢ ريال للسهم الواحد .

٩ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنسبة أرباح .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

١٠ - الالتزامات المحتملة

على الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بمبلغ ٢٩,٤٠٠,٤٩٧ ريال سعودي (٢٠٠٧ : ٢٢,٥٢٧,١٠٦ ريال سعودي) تم إصدارها خلال دورة أعمالها العادية لصالح العديد من العملاء وال媿وردين.

١١ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وما في حكمه والمدينين والمخزون والدائنين وال موجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة للقيمة المسجلة نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.

مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على قائمة المركز المالي الأولية للشركة وتدفعاتها النقدية الأولية . ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ . وتثير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوفيق بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم. ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من خلال أرصدة يحتفظ بها كمرابحة قصيرة الأجل . إلا أن مخاطر معدلات العمولة في هذا الخصوص لا تعتبر جوهرية . وعليه لم تستخدم الشركة أي أدوات مالية مشتقة للتخفيف من أثر التعرض لمخاطر تغيرات معدلات العمولة .

مخاطر تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ترافق الإداره تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي . كما وتعامل الشركة بعملة اليورو حسب أسعار الصرف السائدة في السوق وبدون استخدام أي أدوات مالية مشتقة للتخفيف من أثر التعرض لمخاطر تغيرات أسعار الصرف .

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكب الشركة لخسارة مالية. تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين . تقوم الشركة بإيداع أرصتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصتها المودعة في كل مؤسسة مالية. ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية . ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر تركز المديونية في ما يتعلق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة عملائها المتعددة التي تعمل في مجالات عمل متعددة موزعة على مناطق عديدة .

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أيام التزامات مستقبلية. ولا تعتبر الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهيرية متعلقة بالسيولة .

لا تعتبر الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق .