

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة التسعة
أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م
وتقدير الفحص المحدود

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م 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
١١ - ٥	ايضاحات 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 سبتمبر ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة 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 تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّعّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جـهـادـ مـهـمـدـ العـمـرـيـ

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ٢٠ ذو القعدة ١٤٣١هـ
الموافق : ١٠ أكتوبر ٢٠١٠م

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

الموجودات	بيان	الف دينار سعودي	م ٢٠١٠	م ٢٠٠٩	كما في ٣٠ سبتمبر
موجودات متداولة					
نقد ونقد مماثل					٣٠,٣١٤
ذمم مدينة ، صافي					١١٩,٢٤٧
مخزون ، صافي					٤٦٦,٩٠٠
دفاتر مقدمة وأرصدة مدينة أخرى					٣٥,٠١٧
مجموع الموجودات المتداولة					٦٥١,٤٧٨
موجودات غير متداولة					
قرض لشركة زميلة					١,٧٥٠
إستثمارات وأصول مالية					٤٦,٦٤٧
مشروعات تحت التنفيذ					٢٠٩,٦٣٧
ممتلكات وألات ومعدات ، صافي					٨٩٥,٠٨٨
مجموع الموجودات غير المتداولة					١,١٥٣,١٢٢
مجموع الموجودات					١,٦٦٨,٦٨٠
المطلوبات وحقوق المساهمين					
مطلوبات متداولة					
قرص قصيرة الأجل					٢١٧,٧٢٠
ذمم دائنة					١٢٢,٩٣٥
أوراق دفع تستحق خلال عام					٢٠,٧٥١
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى					٦٠,٠٩٢
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل					١٧٩,٥٢٢
مجموع المطلوبات المتداولة					٦٠١,٠٢٠
مطلوبات غير متداولة					
أوراق دفع					٧٠٨
قرص طويلة الأجل					٣٧٤,٥٧٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة					٣٧,٤٨٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة					٤١٢,٧٦٠
مجموع المطلوبات					١,٠١٣,٧٨٠
حقوق المساهمين					
رأس المال					٢٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي					١٢٥,٠٠٠
أرباح مبقاء					٥٦٨,١٧٦
مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع					٢,٠٨٨
مجموع حقوق المساهمين					٩٤٥,٢٦٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين					١,٦٦٨,٦٨٠

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

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م الف. ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م الف. ريال سعودي	صافي المبيعات
٧١٠,٨٣٤	٨٠٠,٨٦٨	٢٣٧,٦٢٣
(٤٥٠,٣٦٢)	(٥١٠,٩٢٠)	(١٤٦,١١٦)
<u>٢٦٠,٤٧٢</u>	<u>٢٨٩,٩٤٨</u>	<u>٩١,٥٧</u>
(٨٢,٦٩٩)	(٨٧,١٣٥)	(٢٧,٤٢٧)
(٣٠,٥٢٣)	(٣٨,٠١٩)	(١٠,٣٦٥)
<u>١٤٦,٢٥٠</u>	<u>١٦٤,٧٩٤</u>	<u>٥٣,٧١٥</u>
(٥,٧١٩)	(٥,٥٤٦)	(١,٩٣٠)
<u>٨,١٢٢</u>	<u>٧,٩٤٠</u>	<u>١,٣٧٠</u>
١٤٨,٦٦٣	١٦٧,١٨٨	٥٢,١٠٥
(٢,٦٢٥)	(٤,٧٢٦)	(٣٧٥)
<u>١٤٦,٠٣٨</u>	<u>١٦٢,٤٦٢</u>	<u>٥٢,٧٨٠</u>
		صافي الدخل
		٤٦,٢٢٥

٥,٨٥	٦,٥٩	٢,١٥	١,٩٤	الأعمال المستمرة الرئيسية
(٠,٠١)	(٠,٠٩)	(٠,٠٤)	(٠,٠٩)	الأعمال المستمرة الفرعية
<u>٥,٨٤</u>	<u>٦,٥٠</u>	<u>٢,١١</u>	<u>١,٨٥</u>	صافي الدخل

ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من :

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 التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٠		
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
١٤٨,٦٦٣	١٦٧,١٨٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	٥,١٧٢	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
-	(٩٤١)	تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة مع
٦١,٨٥٩	٧١,٤٦٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(١,٧٥٩)	-	مخصص مواد راكدة وبطئه الحركة
٤,٨٨٢	٥,٧٧٥	إيرادات إستثمارات وأصول مالية ، صافي
(٩,٩٢٧)	(١٠,٠٤٤)	إسهالات
٨,٥٤٣	(١١٥,٤٠٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٦,٤٧١	٤,٣٦٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٢٨٧	٧,١٤١	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١٢,٢١٤)	١٤,٠٠٠	ذمم مدينة
(٣,٧٩٨)	(٥,٦٤٤)	مخزون
٢٢٥,٩٧	١٤٣,٠٧٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩٧٤)	(١,٥١٦)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(١,٠٠٦)	(٤,٧٣٩)	ذمم دائنة
٢٢٣,٩٢٧	١٣٦,٨٢١	أوراق دفع
-	١٠,٢٦٥	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٤٨	٩٥٢	النقد من التشغيل
(١٦٢,٣٤٨)	(١٥١,٤٣٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١,٧٥٩	-	الزكاة الشرعية المدفوعة
(١٠٩,٤١)	(١٤٠,٢١٨)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١٥,٠٠٠)	١١٧,٧٢٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٢٣,٣٥٤	(٤٢,٥٣٩)	المحصل من بيع محفظة أراضي إستثمارية
(٦٤,٤٥٩)	(٧٦,١٨٨)	توزيعات مستلمة من شركة توزيع الغاز الطبيعي
(٥٦,١٠٥)	(٢,٠٠٧)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات
٨,٧٨١	(٥,٤٠٤)	المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢٥,٣١٨	٢٥,٧١٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٣٤,٠٩٩	٢٠,٣١٤	
١,٣٢٩	٢٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي المحصل (المسدد) من قروض قصيرة الأجل
		صافي (المسدد) المحصل من قروض طويلة الأجل
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
		النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		مكاسب إعادة تقدير 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة الخزف السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦) /٢٥٠٤/١٤ هـ الموافق ١٩٧٧/٠٤/١٤ م ، ومسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٠١٤٥٩٠ وتاريخ ١٥/١٠/١٤٣٨هـ الموافق ٢٠١٥/٠٢/١٥ م.

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

تضمن هذه القوائم المالية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفرعها مناجم الصحراء بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٧٧٥١٠ وتاريخ ١٤٣٠/١٢/٢١ هـ الموافق ٢٠٠٩/١٢/٠٨ م والذي يتمثل نشاطه بشكل أساسى فى إنتاج بودرة رمل الزيركون والدولوميت والفلدسبار والمواد الأخرى التي تعتبر من ضمن مدخلات الإنتاج للشركة .

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 وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهمة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكافلة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في شركات زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حسبما يرد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف 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 المعترف 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 اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقديرها وفق سياسة الشركة المعتمدة.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . تشتمل 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 جزء أساسى من آلات ومعدات المصنع مثل المواد الإستراتيجية والإحتياطية ضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات.

الاستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الاستثمارات في شركات زميلة والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك فيها الشركة استثماراً طويلاً الأجل يتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، حيث يتم تسجيل الاستثمار 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 الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمقتناء بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة (والتمثلة في حصص ملكية رؤوس أموال شركات والصناديق الاستثمارية) ، بالقيمة العادلة ، ودرج 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 موثوقة لها للقيمة العادلة . ويسجل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات 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 الاستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.

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 المبني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي 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

٢٢,٣٣ - ١٠

١٢,٥ - ١٠

٦,٦٦ - ٤

١٠ - ٦,٦٦

٤

مبانى

الآلات ومعدات وقطع غيار رأسمالية

وسائل نقل وإنصال

أثاث ومعدات مكتبية

تحسينات على مبانى مستأجرة

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

رسملة تكالفة الإقراض

يتم رسملة صافي تكالفة 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 .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

مخصص الزكاة الشرعية

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

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

المصروفات

تمثل المصروفات البيعية والتسوية 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 احتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من صافي الدخل السنوي ، وحيث بلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال المدفوع وهو الحد المنصوص عليه نظاماً فقد قررت إدارة الشركة عدم الإستمرار في تكوين الاحتياطي النظامي . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنسبة أرباح .

البهوط 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 بهوتو 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.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

العملات الأجنبية

تُمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى 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 إحتساب ربح السهم بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسمهم عادلة.

- ٣ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويفات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدد المركز المالي الأولى للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م ونتائج أعمالها الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن نتائج الأعمال الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة للسنة ككل .

كمـا فـي ٣٠ سبتمبر مـ٢٠٠٩	ألف ريال سعودي	كمـا فـي ٣٠ سبتمبر مـ٢٠١٠	ألف ريال سعودي	٤ - مخزون ، صافي
١٠٨,٢٤٩		١٣٥,٦٣٩		إنتاج تام
٢٧,٤٠٢		١٩,٥٩٩		إنتاج تحت التصنيع
١٠٠,٨٧٣		١٩٤,٤٨٤		مواد خام
١٣,٦٥٩		١٣,٥٠٧		بضاعة مشتراء بغرض البيع
٧٥,١٠٤		٨٧,٥٩٥		قطع غيار
٢٥,٣٧٩		٣١,١٦٢		بضاعة بالطريق
٣٥,٦٦٦		٤٨١,٩٨٦		
(٨,١١٤)		(١٥,٠٨٦)		مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
٣٤٢,٥٥٢		٤٦٦,٩٠٠		

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م .

- ٥ - قرض لشركة زميلة

أنفقت 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 المصنع المنفي إلى ٥٠٪ من الكميات التي ستخصص لها .

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٠٩	كما في ٣٠ سبتمبر م ٢٠١٠
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٦,٠٣٨	٦,٨٦٩
٢٥,٠٠٠	٣٦,٢٢٥
٣١,٠٣٨	٤٣,٠٩٤
٢٤٩	٢,٨١٨
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
٩,٠٠٠	-
١٥,٦٠٩	٧,٠١٨
٤٦,٦٤٧	٥٠,١١٢

٦ - استثمارات وأصول مالية

استثمارات في شركات زميلة

شركة توزيع الغاز الطبيعي (٦٦)

شركة الخزف للأنابيب (٦٦)

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

شركة ينبع الوطنية للتبروكيميات (ينساب)

شركة عقارات الخليج

محفظة أراضي إستثمارية (٦ج)

٦أ تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧ % في رأس المال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ١٥ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة مقلدة يتمثل نشاطها الرئيس في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض . قامت الشركة بإثبات الاستثمار 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 للأنابيب البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة مقلدة يتمثل 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 ٢٠٠٨ م أكتتبت الشركة في عدد ٩٠٠,٠٠٠ وحدة من وحدات صندوق كسب مخطط طيبة العقاري بسعر عشرة ريالات للوحدة الواحدة . وقد تمت تصفية الصندوق وإستلمت الشركة نصيتها في شهر مارس ٢٠١٠ م 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 سبتمبر م ٢٠٠٩	كما في ٣٠ سبتمبر م ٢٠١٠
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١٧٣,٠٤٧	١٦٧,٧٦٧
٤٠,٣٦١	٣٧٦,٣٢٥
٥٧٨,٤٠٨	٥٤٤,٠٩٢
(١٩,٥٠٠)	(٣٥,٥٧٥)
(١٢٧,٦٧٣)	(١٢٣,٩٤٧)
(١٤٧,١٧٣)	(١٦٩,٥٢٢)
٤٣١,٢٢٥	٣٧٤,٥٧٠

٨ - قروض طويلة الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

قرض بنوك محلية

مجموع القروض

يخصم : أقساط متدولة

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

قرض بنوك محلية

مجموع الأقساط المتدولة

أقساط غير متدولة من قروض طويلة الأجل

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

قرص طويل الأجل ، تتمة

قرص 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 شروطاً فيما يخص إلتزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية.

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

قرص بنوك محلية

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

٩ - الأرباح المقدمة	كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م	ألف ريال سعودي	٢٠١٠م	ألف ريال سعودي	كم في ٣٠ سبتمبر	ألف ريال سعودي
رصيد أول الفترة	٣٦٥,٩٤٤		٤٨٢,١١٤			
أرباح تقرر توزيعها خلال الفترة	(٦٢,٩٠٠)		(٧٦,٤٠٠)			
صافي دخل الفترة	١٤٦,٠٣٨		١٦٢,٤٦٢			
رصيد آخر الفترة	٤٤٨,٠٨٢		٥٦٨,١٧٦			

١٠ - الالتزامات المحتملة والإلتزامات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستدينة من قبل بنوك محلية بمبلغ ٢٢٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م (٢٠٠٩م : مبلغ ٢٢٤ مليون ريال سعودي) منها إعتمادات تخص ارتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسيع المصنع بمبلغ ٤٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : مبلغ ١٤٧ مليون ريال سعودي) .

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

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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) وتختلف أرباحه وحسائره عن أرباح وحسائر القطاعات الأخرى ، تتبع الشركة قطاع الأعمال كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيه 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 ، علماً بأن قطاع إنتاج مدخلات الإنتاج (فرع الشركة) يدمج ضمن قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية نظراً لعدم أهميته النسبية للتقرير عنه كقطاع مستقل . وفيما يلى المعلومات المتعلقة بتلك القطاعات :

المجموع	قطاع السخانات	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
١,٩٥٩,٤٤	٤٠٠,٨٥٤	١,٥٥٨,١٩٠	مجموع الموجودات
١,٠١٣,٧٨٠	١٢٥,١١١	٨٨٨,٦٦٩	مجموع المطلوبات
٨٠٠,٨٦٨	١٧٥,٢١٩	٦٢٥,٦٤٩	المبيعات
٢٨٩,٩٤٨	٤١,٩٨٥	٢٤٧,٩٦٣	مجمل الدخل
١٦٢,٤٦٢	٢١,٩٦٦	١٤٠,٤٩٦	صافي الدخل

المجموع	قطاع السخانات	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
١,٦٦٨,٦٨٠	١٧٣,٠٣٤	١,٤٩٥,٦٤٦	مجموع الموجودات
٨٦١,٠٤٢	٤٧,٦٧٩	٨١٣,٣٦٣	مجموع المطلوبات
٧١٠,٨٣٤	١٥٢,٨٣٧	٥٥٧,٩٩٧	المبيعات
٢٦٠,٤٧٢	٣٢,٨٩٩	٢٢٧,٥٧٣	مجمل الدخل
١٤٦,٠٣٨	١٤,٠٠٧	١٣٢,٠٣١	صافي الدخل