

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٠ م

وتقدير الفحص المحدود

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٥ - ١١	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 الخرف السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢١ مارس ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة 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 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 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 أيّة تعديلات مهمّة يتعلّق إدخالها على القوائم المالية الأولى المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشريكه

جع د محمد العمرى

محاسب قانونی - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٢٦ ربيع الثاني ١٤٣١
الموافق: ١١ أبريل ٢٠١٠

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

الموجودات	مقدار الموجودات	البيان	البيان	البيان
موجودات متداولة	٦٩٤٣٣	٩١٩٤٧	٢٠١٠	٢٠٠٩
نقد ونقد مماثل	١٠٣٨٠٣	١٠٦٣٩٨		
ذمم مدينة ، صافي	٣٦١٠٤٣	٣٦٢٢٩٣		
مخزون ، صافي	٢٢٣١٩٩	٣٤٤٠٥		
دفاتر مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٥٥٧٤٧٨	٥٩٥٠٤٣		
مجموع الموجودات المتداولة				
موجودات غير متداولة	١٧٥٠	١٧٥٠	٥	
قرض لشركة زميلة	٤٥٦٣٦	٥٠٤٥٨	٦	
إستثمارات وأصول مالية	٢٥٠٣٣٢	٢٥٣٥٠٩		
مشروعات تحت التنفيذ	٧٩١١٨٧	٩٧٥٢٥٧		
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافية	١٠٨٨٩٥	١٢٨٠٩٧٤		
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٦٤٦٣٨٣	١٨٧٦٠١٧		
مجموع الموجودات				
المطلوبات وحقوق المساهمين				
مطلوبات متداولة	١٩٣٣٣٣	١٠٠٠٠٠	٧	
قروض قصيرة الأجل	١٠١٠٧٣	١٢٣٨٦٦		
ذمم دائنة	٢٢٩٦	٩٠٣٢		
أوراق دفع تستحق خلال عام	٤٤٦٦٦	٤٩٢٦٦		
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٦٦٧٦٣	٧٨٥١٦		
دائنون توزيعات أرباح المساهمين	٩٠١٤٠	١٨٢٢٧٧	٨	
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل	٥١٨٨٨١	٥٤٢٩٥٧		
مجموع المطلوبات المتداولة				
مطلوبات غير متداولة	١١٣٥	-		
أوراق دفع	٣٩٨٣٣١	٤٥٧١٥٩	٨	
قرض طولية الأجل	٢٦٣٢٥	٣٤٦٩٩		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤٢٥٧٩١	٤٩١٨٥٨		
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٩٤٤٦٧٢	١٠٣٤٨١٥		
مجموع المطلوبات				
حقوق المساهمين				
رأس المال	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	١	
إحتياطي نظامي	١٠٧٨٧٧	١٢٥٠٠٠		
أرباح مبقاء	٣٤٣١٦٦	٤٦٤٠٩٣	٩	
مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	٦٦٨	٢١٠٩		
مجموع حقوق المساهمين	٧٠١٧١	٨٤١٢٠٢		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٦٤٦٣٨٣	١٨٧٦٠١٧		

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 الثلاثة أشهر المنتهية في
مارس ٢٠١٠ م ٢٠٠٩ م

ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٢٣١,٦٣٨	٢٦٨,١٨٧

<u>(١٤٩,٥٤٥)</u>	<u>(١٦٧,٤٧٨)</u>
٨٢,٠٩٣	١٠٠,٧٠٩

<u>(٢٧,٦٩٤)</u>	<u>(٢٩,١٥٢)</u>
<u>(١٠,١٠٤)</u>	<u>(١٣,٤٨٥)</u>
٤٤,٢٩٥	٥٨,٠٧٢

<u>(٢,٢٢٦)</u>	<u>(١,٨٣٤)</u>
١,١٢٤	٣,٧١٧
٤٣,١٩٣	٥٩,٩٥٥
<u>(٢,٠٧١)</u>	<u>(١,٥٧٦)</u>
<u>٤١,١٢٢</u>	<u>٥٨,٣٧٩</u>

صافي المبيعات

تكلفة المبيعات

مجمل الدخل

مصاريفات بيعية وتسويقية

مصاريفات عمومية وإدارية

الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسة

تكلفة التمويل

إيرادات ومصاريفات أخرى ، صافي

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية

مخصص الزكاة الشرعية

صافي الدخل

ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من:

١,٧٧	٢,٢٢
------	------

الأعمال المستمرة الرئيسة

(٠,١٣)	٠,٠٢
--------	------

الأعمال المستمرة الفرعية

١,٦٤	٢,٣٤
------	------

صافي الدخل

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

شركة الخرف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٠
م٢٠٠٩
ألف ريال سعودي
٤٣.١٩٣ ٥٩.٩٥٥

-	١.٣٩٣
-	(١.٢٦٥)
٢٠.٢٠١	٢٤.٢٩٠
١.٢٣٩	١.٩٥٢
٤.١٠٦	٢.٨٠٥
(٩.٩٤٨)	(٧.٠١٩)
٤.٣٤٣	٤.٩٧٧
١٦.٣٥١	(١.٩٢٨)
٩٥٢	١.٥٧٣
(١٠.٤٧٨)	(١٤.١٦١)
٧٩.٩٥٩	٧٢.٥٧٢
(٢٥٨)	(٤٧٦)
٧٩.٧٠١	٧٢.٠٩٦

-	١٠٠٢٦٥
١.٥٤٨	٩٥٣
(٥٧.٤٨٤)	(٧٧.٣٢٠)
(٥٥.٩٣٦)	(٦٦.١٠٢)

٢٥.١١٢	-
٦.٦٣٨	٥١.٨٠٥
(١.٤٠٠)	(١.٥٧٠)
٣٠.٣٥٠	٥٠.٢٣٥
٤٤.١١٥	٥٦.٢٢٩
٢٥.٣١٨	٣٥.٧١٨
٦٩.٤٣٣	٩١.٩٤٧

٣١٨	٤٠١
٦٢.٥٠٠	٧٥.٠٠٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية

تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:

مخصص مواد راكدة وبطئية الحركة

أرباح بيع محفظة أراضي إستثمارية

استهلاكات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية

ذمم مدينة

مخزون

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة

أوراق دفع

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

النقدية من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المحصل من بيع محفظة أراضي إستثمارية

توزيعات مستلمة من شركة توزيع الغاز الطبيعي

إضافات ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي المحصل من قروض قصيرة الأجل

صافي المحصل من قروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل

النقد والنقد المماثل في بداية الفترة

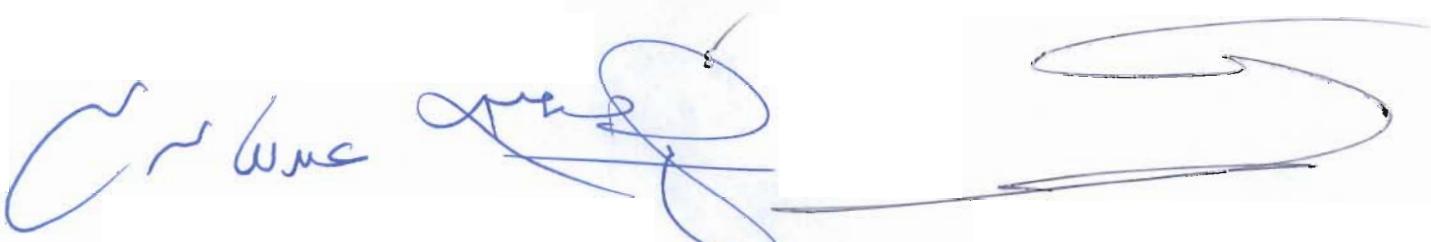
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

مكاسب (خسائر) إعادة تنظيم أوراق مالية متاحة للبيع

تحويل التوزيعات من الأرباح المبقة للمطلوبات المتداولة

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٠م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة الخزف السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦/م) وتاريخ ٢٥/٠٤/١٤٩٧هـ الموافق ١٩٧٧/٠٤/١٤م ، ومسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٩٠١٠١٠٠١٤٥٩٠ وتاريخ ٢٤/٠٢/١٥١٣٩٨هـ الموافق ٢٠١٣/٠٢/١٥م.

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 المدرج 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 الهامة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكافلة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في شركات زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حسبما يزيد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الإستحقاق 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 للمباديء 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 المماطل

يتضمن النقد والنقد المماطل النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال تسعةون 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.

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 الرائد 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٠م (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 استثماراً طويلاً الأجل يتراوح بين ٥٠٪ إلى ٢٠٪ 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 والممتثلة في حرص ملكية رؤوس أموال شركات والصناديق الاستثمارية ، 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 موضوع بها للقيمة العادلة . ويسجل أي إنخفاض 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 .

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 المبني 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
٢٢,٣٣ - ١٠	الآلات ومعدات وقطع غيار رأسمالية
١٢,٥ - ١٠	وسائل نقل وإنقال
٦,٦٦ - ٤	أثاث ومعدات مكتبية
٤	تحسينات على مبانى مستأجرة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس 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 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

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية 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

تمشيا 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 ٥٠ % من رأس المال المدفوع. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

البتوط 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 كمصاروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ يتم 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 بالمعاملات 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غير مراجعة)

ربح السهم

يتم إحتساب ربح السهم بإستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسمها عادي.

٣ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويفات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولى للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م 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 .

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف ريال سعودي	٢٠١٠ ألف ريال سعودي
٩٩.٠٦٩	١٢٦.٧٨٥
٣٨.٤٣٥	٣٠.٨٩٩
١١٩.٧٠٤	١٠٦.٢٢١
١٥.٠٥٦	١٣٠.٨١
٧٢.٧٣١	٨٣.٧٥١
٢٢.٢٣١	١٣٠.٤٣
٣٦٧.٢٢٦	٣٧٣.٧٨٠
(٦.١٨٣)	(١١٠.٤٨٧)
٣٦١.٠٤٣	٣٦٢.٢٩٣

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 التكالفة المعيارية لإحتساب 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 التكالفة المعيارية والتكالفة الفعلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م .

٥ - قرض لشركة زميلة

اتفقت 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 استهلاك المصانع المعنية إلى ٥٠٪ من الكميات التي ستخصص لها.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٠م (غير مراجعة)

كما في ٢١ مارس ٢٠٠٩م ألف ريال سعودي	٢٠١٠م ألف ريال سعودي
٦٠٣٨	٦٨٦٩
٢٥٠٠٠	٣٦٥٥٠
٣١٠٣٨	٤٣٤١٩
١٣٩٨	٢٨٣٩
٤٢٠٠	٤٢٠٠
٩٠٠٠	-
١٤٥٩٨	٧٠٣٩
٤٥٦٣٦	٥٠٤٥٨

٦ - استثمارات وأصول مالية

استثمارات في شركات زميلة

شركة توزيع الغاز الطبيعي (٦)

شركة الخزف للأنابيب (٦ب)

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

شركة عقارات الخليج

محفظة أراضي إستثمارية (٦ج)

٦ تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧ % في رأس المال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ١٥ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة موقلة 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 .

٧ تمتلك الشركة نسبة ٥% في رأس المال شركة الخزف للأنابيب البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة موقلة يمثل نشاطها الرئيس في تصنيع الأنابيب الفخارية . علمًا بأن رأس المال المصدر للشركة المذكورة مبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي ، نصيب الشركة منه مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل .

٨ 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 واستلمت الشركة نصيتها 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 بضمانت سندات لأمر لصالح البنوك بقيمة تلك القروض .

كما في ٢١ مارس ٢٠٠٩م ألف ريال سعودي	٢٠١٠م ألف ريال سعودي
٩١٩٤١	١٨١٥٦٧
٣٩٦٥٣	٤٥٧٨٦٩
٤٨٨٤٧١	٦٣٩٤٣٦
(١٦٣٠٠)	(٣١١٥٠)
(٧٣٨٤٠)	(١٥١١٢٧)
(٩٠١٤٠)	(١٨٢٢٧٧)
٣٩٨٣٣١	٤٥٧١٥٩

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس 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 المانع لصالح الصندوق . وقد تضمن العقود الموقعة مع الصندوق شروطا فيما يخص إلتزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية .

إن قيمة التسهيلات المتاحة وغير مستخدمة من القروض المنوحة من الصندوق كما في ٢١ مارس ٢٠١٠م مبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي ، علماً بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ٢٩/٦/١٤٣١ هـ الموافق ١٢/٦/٢٠١٠م .

قرص 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 المانع وبضمان سندات لأمر لصالح البنوك . يتم إحتساب عوائد القروض وفقاً لاتفاقيات المراقبة .

٩ - الأرباح المبقة

إن رصيد الأرباح المبقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م كما يلي :

ألف ريال سعودي ٢٠٠٩م	ألف ريال سعودي ٢٠١٠م	رصيد أول الفترة
٣٦٥.٩٤٤	٤٨٢.١١٤	أرباح تقرر توزيعها خلال الفترة
(٦٣.٩٠٠)	(٧٦.٤٠٠)	صافي دخل الفترة
٤١.١٢٢	٥٨.٣٧٩	رصيد آخر الفترة
<hr/> ٣٤٣.١٦٦	<hr/> ٤٦٤.٠٩٣	

وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٢/٢/٢٠١٠م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لعام ٢٠٠٩م بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم) ، وكذلك الموافقة على مكافأة مجلس الإدارة بمبلغ ١.٤ مليون ريال سعودي ، وعليه حولت المبالغ أعلاه من حساب الأرباح المبقة إلى المطلوبات المتداولة ، علماً بأن الشركة بدأت في صرف تلك الأرباح لمستحقيها اعتباراً من ٦ أبريل ٢٠١٠م .

١٠ - الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من قبل بنوك محلية بمبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٢١ مارس ٢٠١٠م (٢٠٠٩م : مبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي منها إعتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسيع المانع بمبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : مبلغ ٦٦ 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 (٢٠٠٩م : 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 (٢٠٠٩م : ٥١.٢ مليون ريال سعودي) .

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 من أرباح وخسائر القطاعات الأخرى ، تتبع الشركة قطاع الأعمال كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيتها 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م
١.٨٧٦.٠١٧	٣١٢.٨٥٢	١.٥٦٣.١٦٥	مجموع الموجودات
١.٠٣٤.٨١٥	٨٢.٥٦٨	٩٥٢.٢٤٧	مجموع المطلوبات
٢٦٨.١٨٧	٦٥.١٣٤	٢٠٣.٠٥٣	المبيعات
١٠٠.٧٩٩	١٧.١١٥	٨٣.٥٩٤	مجمل الدخل
٥٨.٣٧٩	٨.٣٣٣	٥٠٠٤٦	صافي الدخل

المجموع ألف ريال سعودي	قطاع السخانات ألف ريال سعودي	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية ألف ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م
١.٦٤٦.٣٨٣	١٣٧.٣٦٠	١.٥٠٩.٠٢٣	مجموع الموجودات
٩٤٤.٦٧٢	٤٤.٠٨٤	٩٠٠.٥٨٨	مجموع المطلوبات
٢٣١.٦٣٨	٥١.٢٩٠	١٨٠.٣٤٨	المبيعات
٨٢٠.٩٣	١٠.٥٤٩	٧١.٥٤٤	مجمل الدخل
٤١.١٢٢	٣.٨٤٠	٣٧.٢٨٢	صافي الدخل

