

## **شركة الخزف السعودية**

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر**

**المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م**

**وتقدير الفحص المحدود**

## **شركة الخزف السعودية**

(شركة مساهمة سعودية )

### **فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م**

#### 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	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 ٢١ مارس ٢٠١١م وقامتى 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 . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لهذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

عن الدكتور محمد العمري وشريكاه

جواد محمد العبدلي - محاسب قانوني رقم ٢٦٢

محاسب قانونی - ترخيص رقم ۲۶۲



التاريخ : ٩ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ  
الموافق : ١٣ أبريل ٢٠١١ م

# شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

الموجودات	مقدار	البيان	الفريق	الفريق	البيان	كما في ٢١ مارس ٢٠١٠
الموجودات المتداولة			الفريق سعودي	الفريق سعودي	البيان	كما في ٢١ مارس ٢٠١٠
نقد ونقد مماثل	٩١,٩٤٧		١٠٨,٥٥٢			
ذمم مدينة ، صافي	١٠٦,٣٩٨		١٠١,٧٢٢			
مخزون ، صافي	٢٦٢,٢٩٣	٤	٤١٧,١٢١			
دفاتر مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٢٤,٤٠٥		٨٧,٧٧٠			
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>٥٩٥,٠٤٣</b>		<b>٧١٥,١٦٦</b>			
الموجودات غير المتداولة						
قرض لشركة زميلة	١,٧٥٠	٥	١,٧٥٠			
إستثمارات وأصول مالية	٥٠,٤٥٨	٦	٥٩,٦٨١			
مشروعات تحت التنفيذ	٢٥٣,٥٠٩		٩٦,٨٦١			
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي	٩٧٥,٢٥٧		١,١٨١,٧٥٦			
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>١,٢٨٠,٩٧٤</b>		<b>١,٢٤٠,٠٤٨</b>			
<b>مجموع الموجودات</b>			<b>١,٨٧٦,٠١٧</b>	<b>٢,٠٥٥,٢١٤</b>		
المطلوبات وحقوق المساهمين						
المطلوبات المتداولة						
قرص قصيرة الأجل	١٠٠,٠٠٠	٧	٢٦٢,٤١٩			
أوراق دفع	٩,٠٢٢		١٥,٦٧٨			
ذمم دائنة	١٢٣,٨٦٦		٦٢,٢٢٦			
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٤٩,٢٦٦		٥٢,٣٧٨			
دائنون توزيعات أرباح المساهمين	٧٨,٥١٦		٩١,٠٨٤			
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل	١٨٢,٢٧٧		١٦٧,٥٤٧			
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>٥٤٢,٩٥٧</b>		<b>٦٥٤,٣٤٢</b>			
المطلوبات غير المتداولة						
قرص طويلة الأجل	٤٠٧,١٠٩	٨	٢٨٦,٠١٥			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣٤,٦٩٩		٢٩,٧٢٧			
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٤٩١,٨٠٨</b>		<b>٤٣٥,٧٤٢</b>			
<b>مجموع المطلوبات</b>			<b>١,٠٣٤,٨١٥</b>	<b>١,٠٨٠,٠٨٤</b>		
حقوق المساهمين						
رأس المال	٢٥٠,٠٠٠	١	٢٥٠,٠٠٠			
احتياطي نظامي	١٢٥,٠٠٠		١٢٥,٠٠٠			
أرباح مبقة	٤٦٤,٠٩٣		٥٩٧,٢٤١			
مكتاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	٢,١٠٩		٢,٧٨٩			
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>٨٤١,٢٠٢</b>		<b>٩٧٥,١٣٠</b>			
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			<b>١,٨٧٦,٠١٧</b>	<b>٢,٠٥٥,٢١٤</b>		

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

سليمان الخليفي

عبدالكريم النافع

علي التيسير

محمد الفائز

# شركة الخرف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٠ م ٢٠١١	الفروقات بال ريال سعودي	صافي المبيعات
٢٦٨,١٨٧	٢٠٦,٣٥٨	تكلفة المبيعات
(١٦٧,٤٧٨)	(١٩٤,٢٤٧)	مجمل الدخل
١٠٠,٧٠٩	١١٢,١١١	
(٢٩,١٥٢)	(٣٢,٦٠٢)	مصاريف بيعية وتسويقيّة
(١٢,٤٨٥)	(١٤,٥٧٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٨,٠٧٢	٦٤,٩٢٢	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسة
(١,٨٢٤)	(٤,٧٧٦)	تكلفة التمويل
٢,٧١٧	١,٧٣٢	إيرادات ومصاريف أخرى ، صافي
٥٩,٩٠٠	٦١,٨٨٨	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٥٧٦)	(١,٩٥٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٥٨,٣٧٩	٥٩,٩٢٨	صافي الدخل

ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من:

٢,٢٢	٢,٦٠	الأعمال المستمرة الرئيسة
٠,٠٢	(٠,٢٠)	الأعمال المستمرة الفرعية
٢,٢٤	٢,٤٠	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٠ الف ريال سعودي		٢٠١١ الف ريال سعودي
	٥٩,٩٥٥	٦١,٨٨٨
١,٣٩٣	١,٨١٢	
(١,٢٦٥)	-	
-	٢٣٦	
٢٤,٢٩٠	٢٩,٩٠٥	
-	(٨٢)	
١,٩٥٢	٢,٠٧٧	
٢,٨٠٥	(١,٦١٤)	
(٧,٠١٩)	٥,٨٦٢	
٤,٩٧٧	(٢٩,١٨٠)	
(١,٩٢٨)	١٠,٦٩٤	
١,٠٧٣	٤٤٧	
(١٤,١٦١)	(١٠,٠١٤)	
٧٢,٥٧٢	٧٢,١٢٢	
(٤٧٦)	(٢٢٤)	
<u>٧٢,٥٩٦</u>	<u>٧١,٧٩٨</u>	

### 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 راكرة وبطيئة الحركة

أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية  
نصيب الشركة في صافي خسائر شركات زميلة  
استهلاكات

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

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

النقد من التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

### التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

سداد باقي قيمة استثمار شركة الخزف للأنباب

المحصل من بيع محفظة أراضي استثمارية

توزيعات مستلمة من شركة توزيع الغاز الطبيعي

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات

المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

### التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي المحصل من قروض قصيرة الأجل

صافي (المدفوع) 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 إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع

تحويل التوزيعات من الأرباح المتداولة للمطلوبات المتداولة

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

عبد العز

عبد العز

عبد العز

عبد العز

# شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م (غير مراجعة)

## ١. التكوين والنشاط

شركة الخزف السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦/م) وتاريخ ٢٥/٠٤/١٣٩٧هـ الموافق ١٤٧٧/٠٤/١٤ ، ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٩٠١٠١٠٠١٤٥٩٠ وتاريخ ١٥/٠٢/١٣٩٨هـ الموافق ٢٤/٠١/١٩٧٨م.

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 ٢٧٧٥١٠١٠٢٧٧٥١٠ وتاريخ ٢١/١٢/١٤٢٠هـ الموافق ٢٠٠٩/١٢/٠٨م والذي يتمثل نشاطه بشكل أساسى فى إنتاج بودرة رمل السيليكا وبودرة 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 العامة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكافأ التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في شركات زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حسبما يرد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الإستحقاق 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 المتبعة 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 المعاشر

يتضمن النقد والنقد الممااثل 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م (غير مراجعة)

## 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 تحويل مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره وفقاً لسياسة الشركة المعتمدة .

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزء أساسياً من آلات ومعدات المصانع مثل المواد الإستراتيجية والإحتياطية ضمن بند ممتلكات آلات 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 إستثماراً 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 والمقتناء بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة (والمتمثلة في حصص ملكية رؤوس أموال شركات والصناديق الإستثمارية) ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتدالة 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 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 المترافقمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . ويجري استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم استهلاك 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

٢٢,٢٢ - ١٠
١٢,٥ - ١٠
٦,٦٦ - ٤
١٠ - ٦,٦٦
٤

مباني
الآلات ومعدات وقطع غيار رأسمالية
وسائل نقل وإنفاق
أثاث ومعدات مكتبية
تحسينات على مباني مستأجرة

## شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م (غير مراجعة)

### رسملة تكاليف 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 يتم إنفاقها على المشاريع المؤهلة القائمة خلال الفترة .

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها 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 الرابط 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 الاستمرار في تكوين الاحتياطي النظامي . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنسبة أرباح .

### البيوط 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م (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 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 .

### ربح السهم

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

### ٢. نتائج الأعمال عن الفترة الأولى

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدد المركز المالي الأولي للشركة كما في ٢١ مارس ٢٠١١م 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 في ٢١ مارس ٢٠١٠م	الفـي ٢٠١١م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١٢٦,٧٨٥	١٦٢,٨٤٣
٢٠,٨٩٩	١٩,٣٥٢
١٠٦,٢٢١	١٢٨,٤٤٦
١٢,٠٨١	١٢,٤٥١
٨٢,٧٥١	٨٤,٧٥٠
١٢,٠٤٣	١٦,٠٢١
٢٧٢,٧٨٠	٤٢٥,٨١٨
(١١,٤٨٧)	(١٨,٦٩٧)
٢٦٢,٢٩٣	٤١٧,١٢١

### ٤. مخزون ، صاف

إنتاج تام
إنتاج تحت التصنيع
مواد خام
بضاعة مشتراء بغيرض 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 ٢١ مارس ٢٠١١م .

### ٥. قرض لشركة زميلة

اتفقت 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 المنعية إلى ٥٠٪ من الكميات المخصصة لها .

## شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م (غير مراجعة)

كما في ٢١ مارس	
٢٠١٠م	٢٠١١م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٦,٨٦٩	٧,١٦٩
٣٦,٥٥٠	٤٤,٧٩٣
<b>٤٣,٤١٩</b>	<b>٥١,٩٦٢</b>
٢,٨٣٩	٢,٠١٩
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
<b>٧,٠٣٩</b>	<b>٧,٧١٩</b>
<b>٥٠,٤٥٨</b>	<b>٥٩,٦٨١</b>

### ٦. استثمارات وأصول مالية

استثمارات في شركات زميلة

شركة توزيم الغاز الطبيعي (٦٦)

شركة الخزف لأنابيب (٦٦)

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

شركة عقارات الخليج

الإجمالي

٦٦ تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧ % في رأس المال شركة توزيم 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 .

٦٦ تمتلك الشركة نسبة ٥٠ % في رأس المال شركة الخزف لأنابيب البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة مقلدة يمثل نشاطها الرئيس في تصنيع الأنابيب الفخارية ، نصيب الشركة منه مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل علماً بأنه تم سداد نصيب الشركة من القسط الثاني والأخير من رأس المال بواقع ٢٠ % وبالنحو ١٠ مليون ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠١١م . إن الإستثمار المذكور مسجل وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

### ٧. قروض قصيرة الأجل

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

كما في ٢١ مارس	
٢٠١٠م	٢٠١١م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
١٨١,٥٦٧	٢٠٦,٨٢٠
٤٥٧,٨٦٩	٣٤٦,٧٤٢
<b>٦٢٩,٤٢٦</b>	<b>٥٥٢,٥٦٢</b>
(٢١,١٥٠)	(٢٨,٢٥٠)
(١٥١,١٢٧)	(١٢٩,٢٩٧)
<b>(١٨٢,٢٧٧)</b>	<b>(١٦٧,٥٤٧)</b>
<b>٤٥٧,١٥٩</b>	<b>٢٨٦,٠١٥</b>

### 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 ٢٠١١م (غير مراجعة)

### قروض طويلة الأجل (تتمة)

#### قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

لدى الشركة قروض من الصندوق لتمويل التوسعات في مصانع بلاط السيراميك والبورسلان والأدوات الصحية وسخانات المياه الكهربائية . هذه القروض مضمونة برهن كافة الموجودات الثابتة الخاصة بتلك المصانع لصالح الصندوق . وقد تضمنت العقود الموقعة مع الصندوق شروطاً فيما يخص إلتزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية . يتم سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت في ١٥/١٠/١٤٢١هـ الموافق ٢٠١٦/٠٧/٢٠ م وتنهي في ١٥/١٠/١٤٢٧هـ الموافق ٢٠١٠/٠٩/٢٤ .

إن قيمة التسهيلات المتاحة والغير مستخدمة من القروض المنوحة من الصندوق كما في ٢١ مارس ٢٠١١م مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي ، علماً بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ٢٩/٠٦/١٤٣٢هـ الموافق ٢٠١١/٠٦/٠١ .

#### قروض بنوك محلية

لدى الشركة تسهيلات إقراض طويل الأجل بطريقة المراححة الإسلامية من قبل بنوك تجارية محلية بمبلغ إجمالي قدره ٥٩٠ مليون ريال سعودي ، وذلك لتمويل أعمال التوسيع في المصانع وبضمان سند لأمر لصالح البنك يتم احتساب عوائد القروض وفقاً لاتفاقيات المراححة . ويتم سداد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت في ١٨/٠٩/٢٠٠٨م وتنهي في ١٠/٠٦/٢٠١٤م .

### ٩. الأرباح المتقدمة

إن رصيد الأرباح المتقدمة كما في ٢١ مارس ٢٠١١م و ٢٠١٠م كما يلي :

الف ريال سعودي ٢٠١٠	الف ريال سعودي ٢٠١١	
٤٨٢,١١٤	٦٢٦,٣٠٢	رصيد أول الفترة
(٧٦,٤٠٠)	(٨٨,٩٠٠)	أرباح تقرر توزيعها خلال الفترة
٥٨,٣٧٩	٥٩,٩٢٨	صافي دخل الفترة
<u>٤٦٤,٠٩٢</u>	<u>٥٩٧,٣٤١</u>	رصيد آخر الفترة

وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢١/٠٣/٢٠١١م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لعام ٢٠١٠م بمبلغ ٨٧,٥ 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 المتقدمة إلى المطلوبات المتداولة ، علماً بأن الشركة بدأت في صرف تلك الأرباح لستحقيقها اعتباراً من ٥ أبريل ٢٠١١م .

## شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م (غير مراجعة)

### ١٠. الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من قبل بنوك محلية بمبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي كما في ٢١ مارس ٢٠١١م (٢٠١٠م : مبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي) منها إعتمادات تخص ارتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسيع المصانع بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ٤٨ 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 ١٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ١٨٧ 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 (٢٠١٠م : مبلغ ٥١.٢ مليون ريال سعودي).

### 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 جفرا في) وتحتفل 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 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 الف. ريال سعودي	قطاع السخانات الف. ريال سعودي	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية الف. ريال سعودي		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م
		مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	
٢,٥٥,٢١٤	٣٢٨,٩٦١	١,٧٣٦,٢٥٢		مجموع الموجودات
١,٠٨٠,٠٨٤	٥٨,٣١٥	١,٠٢١,٧٦٩		مجموع المطلوبات
٢٠٦,٢٥٨	٧١,٧٠٢	٢٢٤,٦٥٥		المبيعات
١١٢,٤١١	١٧,٧٤٧	٩٤,٦٦٤		مجمل الدخل
٥٩,٩٢٨	١٠,٤١٦	٤٩,٥٢٢		صافي الدخل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٠م

١,٨٧٦,٠١٧	٢١٢,٨٥٢	١,٥٦٢,١٦٥	مجموع الموجودات
١,٠٢٤,٨١٥	٨٢,٥٦٨	٩٥٢,٢٤٧	مجموع المطلوبات
٢٦٨,١٨٧	٦٥,١٢٤	٢٠٢,٠٥٢	المبيعات
١٠٠,٧٠٩	١٧,١١٥	٨٢,٥٩٤	مجمل الدخل
٥٨,٣٧٩	٨,٢٢٢	٥٠,٠٤٦	صافي الدخل

عبدالعزيز

١١