

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة التسعة
أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
وتقدير الفحص المحدود

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م 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
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

المحتوى

الى السادة المساهمين
شركة الخزف السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخزف السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الأولية لفترة النسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ . 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 عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

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

عن الدكتور محمد العمرى وشركاه

جهاد محمد العجمي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٥ شوال ١٤٢٩هـ
الموافق : ١٥ أكتوبر ٢٠٠٨م

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

الموجودات	ايضاح	الف ريال سعودي	كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م
موجودات متداولة			
نقد ونقد مماثل			٦,٢٦٣
ذمم مدينة ، صافي			٩٨,٥٣٨
مخزون ، صافي			٢٩٩,٨٤٦
دفاتر مقدمة وأرصدة مدينة أخرى			١٤,٩٧٦
مجموع الموجودات المتداولة			٤١٩,٦٢٣
موجودات غير متداولة			
إستثمارات وأصول مالية			٢١,٢١٧
مشروعات تحت التنفيذ			٢٤٠,٠٠٩
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي			٥٤٩,٤٥١
قرض لشركة زميلة			-
مجموع الموجودات غير المتداولة			٨١٠,٦٧٧
مجموع الموجودات			١,٢٣٠,٣٠٠
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
قرصون قصيرة الأجل			٢٨٠,٠٠٠
ذمم دائنة			٨٢,٤٥٧
أوراق دفع تستحق خلال عام			٢١,٧٥٠
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى			٤٠,٤٩٦
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل			١٣,٥٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة			٤٣٨,٢٠٣
مطلوبات غير متداولة			
أوراق دفع			١٩,٩٥٥
قرصون طويلة الأجل			١٦٧,٤٢١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			٢٢,٤٤٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة			٢٠٩,٨١٨
مجموع المطلوبات			٦٤٨,٠٢١
حقوق المساهمين			
رأس المال			٢٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي			٧٧,٣٣٤
أرباح مبقة			٢٥٣,٢١١
مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع			١,٧٣٤
مجموع حقوق المساهمين			٥٨٢,٢٧٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			١,٢٣٠,٣٠٠

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

محمد العازمي

علي العازمي

عبدالرحيم النافع

صفران سليمان

سليمان الخليفي

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م ألف ريال سعودي		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م ألف ريال سعودي		
٤٥٢,٧٧٨		٦٤١,٥٩٥		المبيعات
(٢٨٢,١٦٤)		(٣٩٩,٦٢٨)		تكلفة المبيعات
<u>١٧٠,٦١٤</u>		<u>٢٤١,٩٦٧</u>		<u>مجمل الدخل</u>
(٥٨,٣٤٥)		(٧٤,٧٤١)		مصروفات بيعية وتسويقية
(١٩,٤٦٦)		(٢٤,٥٣٢)		مصروفات عمومية وإدارية
<u>٩٢,٨٠٣</u>		<u>١٤٢,٦٩٤</u>		<u>الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية</u>
(١,٦٠٤)		(٧,٠٨٣)		تكلفة التمويل
<u>٩,٥١٥</u>		<u>٩,٤٤٤</u>		<u>إيرادات ومصروفات أخرى ، صافي</u>
<u>١٠٠,٧١٤</u>		<u>١٤٤,٨٥٥</u>		<u>صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية</u>
(٢,٤٧٥)		(٤,٩٣٥)		مخصص الزكاة الشرعية
<u>٩٨,٢٣٩</u>		<u>١٣٩,٩٢٠</u>		<u>صافي الدخل</u>
<u>٣,٧١</u>		<u>٥,٧١</u>		ربح السهم من دخل الأعمال المستمرة الرئيسية (بالريال السعودي)
<u>٠,٢٢</u>		<u>(٠,١١)</u>		ربح (خسارة) السهم من دخل الأعمال المستمرة الفرعية (بالريال السعودي)
<u>٣,٩٣</u>		<u>٥,٦٠</u>		ربح السهم من صافي الدخل (بالريال السعودي)
<u>١,٤٣</u>		<u>١,٤٣</u>		
<u>٢,١٣</u>		<u>٢,١٣</u>		
<u>٠,٢٣</u>		<u>٠,٢٣</u>		
<u>١,٦٦</u>		<u>١,٦٦</u>		
<u>١,٩٩</u>		<u>١,٩٩</u>		

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

سعد الغانم

علي النمير

٣

عبدالرحيم النافع

سلیمان الخلیفی

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
١٠٠,٧١٤	١٤٤,٨٥٥
٤٤,٠٤٠	٥٤,٩٢٢
(٢٢٩)	(٥٤)
٢,٥٠١	٢,٦٤٢
(١٢,٠٤٦)	(٦,٠٥٤)
(٧٩,٩٢٣)	(٤١,٠٣٤)
(٢,١١٧)	(٧,٥٥٨)
١٨,٩٣٦	٤,٣١٣
(٨,٨١٤)	(٥,٨٥٢)
٣,١٥٦	(٢,٦٣٢)
٦٦,٢١٨	١٤٣,٥٤٨
(٣,١٤٠)	(٤,١٩٣)
(١,٨٧١)	(٢,٧٥٣)
٦١,٢٠٧	١٣٦,٦٠٢
-	(٢٤,٠٠٠)
-	٢٣٩
(١٥٩,٦٣٢)	(١٨٣,٢٩٧)
٢٢٩	٥٤
(١٥٩,٤٠٣)	(٢٠٧,٠٠٤)
(١٧,٢٧٨)	-
٧٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠)
١٠١,٩٨٦	١٨٩,٦٦٧
(٦٤,٠٠٩)	(٦٣,٤٥١)
-	(١,٧٥٠)
٩٠,٦٩٩	٧٩,٤٦٦
(٧,٤٩٧)	٩,٠٦٤
١٣,٧٦٠	٢٠,٨٦١
٦,٢٦٣	٢٩,٩٢٥
١,٧٣٤	(١,٣٧٦)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
استهلاكات
أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
ذمم مدينة
مخزون
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة
أوراق دفع
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
النقدية من العمليات
الزكاة المدفوعة
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات استثمارات وأصول مالية
توزيعات مستلمة من شركات زميلة
إضافات ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات
المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

بنوك دائنة
صافي (المدفوع) المحصل من قروض قصيرة الأجل
صافي المحصل من قروض طويلة الأجل
توزيعات أرباح مدفوعة
قرض لشركة زميلة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية
(خسائر) مكاسب إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

محمد الغازى

علي النعيم

عبدالكريم المنافع

سلیمان الخليفي

شركة الخزف السعودية (شركة مساهمة سعودية)

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

١ - التكوين والنشاط

شركة الخزف السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦) / م (١٤٩٧/٠٤/٢٥) هـ الموافق ١٩٧٧/١٤/٢٥ ، ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٥٩٠ و تاريخ ١٥/٠٢/١٤٩٨ هـ الموافق ٢٤/٠١/١٩٧٨م.

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

يبلغ رأس المال الشركة الم المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي ، ويكون 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 التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية .

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها 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 النقدي بالصناديق والأرصدة البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ٩٠ 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 . تشمل 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مراجعة)

الاستثمارات في شركات زمالة

ويتم المحاسبة على الإستثمارات 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

تعتبر التكفة بمثابة القيمة العادلة . وفي حالة بيع أي جزء من الإستثمارات المقتناه ، فإنه يتم تحديد التكفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

رسملة تكالفة الاقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل والتي تمثل تكاليف القروض التي تكبدها الشركة ، على المشاريع تحت التنفيذ المؤهلة للرسملة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة.

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 المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلى :

<u>السنوات</u>	<u>مباني</u>
٣٣,٣٣ - ١٠	الألات ومعدات وقطع غيار وأسمالية
٢٥ - ١٠	وسائل نقل وإنارة
٦,٦٦ - ٤	أثاث ومعادات مكتبيّة
١٠ - ٦,٦٦	تحسينات على مباني مستأجرة
٤	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

مخصص الزكاة الشرعية

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

الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

تقوم الشركة بمراجعة الأصول غير المتداولة بشكل دوري لمعرفة ما إذا كانت هناك مؤشرات على وجود هبوط في قيمتها الدفترية . ويتم في حالة وجود هذه المؤشرات تدبير القيمة الممكّن استردادها للأصل . وتستخدم لهذا الغرض وحدة توليد النقد التي يتبع لها الأصل في حالة تعذر تدبير القيمة القابلة للاسترداد للأصل بمفرده . وتعتبر الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الممكّن استردادها هبوطاً في قيمة الأصل تسجل كخسارة في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها . وإذا ثبت مستقبلاً زوال الأسباب التي أدت إلى الهبوط في قيمة الأصل فيتم عكس خسارة هبوط القيمة وتثبت كدخل في قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحدث فيها ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي يتم زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل .

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

المصروفات

تمثل المصروفات البيعية والتسويقية 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

تمشياً 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 . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

العملات الأجنبية

تمسك 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 العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادية .

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعد المراكز المالي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م ونتائج أعمالها لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة .

كمـا فـي ٣٠ سبـتمـبر ٢٠٠٧		كمـا فـي ٣٠ سبـتمـبر ٢٠٠٨	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٨٠,٢٤٥	١١٧,٧٦٥		
١٩٩,٤٩٥	١٩١,٦٤٨		
٢٠١,١٠٦	١٤,٦٦٧		
٢٩٩,٨٤٦	٣٢٤,٠٨٠		

٤ - مخزون ، صافي

بضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع
 مواد خام ولوازم إنتاج وبضاعة بالطريق
 مواد مكملة مختلفة

تطبق الشركة طريقة التكلفة المعيارية لإحتساب تكلفة البضاعة وتقدير مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التصنيع . تقوم الشركة بتعديل أسعار التكاليف المعيارية عند وجود فروقات هامة بين التكاليف المعيارية المستخدمة والتكاليف الفعلية وتترى الإدارة أن هذه الطريقة ملائمة لطبيعة المنتجات وطريقة التصنيع . لا يوجد فروقات هامة بين التكلفة المعيارية والتكلفة الفعلية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م .

كمـا فـي ٣٠ سبـتمـبر ٢٠٠٧		كمـا فـي ٣٠ سبـتمـبر ٢٠٠٨	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٤,٥٥٣	٦,٠٠٦		
١٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		
١٤,٥٥٣	٣١,٠٠٦		
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠		
٢,٤٦٤	٢,٤٧٤		
-	٩,٠٠٠		
٦,٦٦٤	١٥,٦٧٤		
٢١,٢١٧	٤٦,٦٨٠		

٥ - استثمارات وأصول مالية

استثمارات في شركات زميلة
 شركة توزيع الغاز الطبيعي (١٥)
 شركة الخزف لأنابيب (٥ب)

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
 شركة عقارات الخليج
 شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
 محفظة أراضي إستثمارية (٥ج)

الاستثمارات في شركات زميلة

٥ أمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧٪ في رأس المال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ١٥ مليون ريال سعودي وهي شركة ذات مسؤولية محدودة 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 .

٥ب كما شاركت الشركة خلال عام ٢٠٠٧م في تأسيس شركة الخزف لأنابيب وهي شركة مساهمة مقفلة تملك الشركة ٥٪ من رأس المال البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي مكتتب به بالكامل ، والمصدر منه مبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي . وقد سددت الشركة من حصتها مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي نقداً والباقي وقدره ١٥ مليون ريال حصة عينية جاري إستكمال تسجيلها لصالح شركة الخزف لأنابيب .

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥ ح محفظة أراضي إستثمارية
اكتبت الشركة خلال الربع الأول عام ٢٠٠٨م في عدد ٩٠٠,٠٠٠ وحدة من وحدات صندوق كسب مخطط طيبة العقاري بسعر عشرة ريالات للوحدة الواحدة .

٦ - قرض لشركة زميلة

أتفقت 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 المعنية إلى ٥٠٪ من الكميات التي ستخصص لها .

٧ - قروض قصيرة الأجل

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

كمـا فـي ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٧ مـ	٢٠٠٨ مـ
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١٠٠,٩٢١	٨٧,٤٢١
٨٠,٠٠٠	٢٧٦,٦٦٧
<u>١٨٠,٩٢١</u>	<u>٣٦٤,٠٨٨</u>
(١٣,٥٠٠)	(١٤,٨٠٠)
-	(١٩,١٦٧)
<u>(١٣,٥٠٠)</u>	<u>(٣٣,٩٦٧)</u>
١٦٧,٤٢١	٣٣٠,١٢١

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

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

حصلت الشركة على قروض من الصندوق لتمويل مصنع بلاط السيراميك والبورسلان والأدوات الصحية مقابل رهن كافة الموجودات الثابتة للشركة الخاصة بهذه المصانع . وقد تضمنت العقود الموقعة مع الصندوق شروطاً فيما يخص إلتزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية .

إن قيمة التسهيلات المتاحة وغير مستخدمة من القروض الممنوحة من الصندوق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م مبلغ ٨٨,٨٨ مليون ريال سعودي ، علمًا بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ١٤٢٩/١٢/٢٩ هـ الموافق ٢٠٠٨/١٢/٢٧ مـ.

قرض بنوك محلية

حصلت الشركة على تسهيلات إقراض طويل الأجل بطريقة المرابحة الإسلامية من قبل بنوك تجارية محلية بمبلغ إجمالي قدره ٢٨٠ مليون ريال سعودي ، وذلك لتمويل أعمال التوسعة في المصانع وبضمان سند لأمر لصالح البنوك .

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩ - 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) وتحتاج أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى ، تتبع الشركة قطاع الأعمال كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشياً مع طرق إعداد التقارير الداخلية ، علماً بأن الشركة تقوم بإنشاء وتطوير نظام يمكن من توفير معلومات قطاعية تفصيلية للنشاط .

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

المجموع ألف ريال سعودي	قطاع السخانات ألف ريال سعودي	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية ألف ريال سعودي	لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م
١,٤٩٩,٩٤٧	١٣٦,٣٧٤	١,٣٦٣,٥٧٣	مجموع الموجودات
٨١٢,٣٦٥	٤٢,٨٣٨	٧٦٩,٥٢٧	مجموع المطلوبات
٦٤١,٥٩٥	١٣٧,١٥٩	٥٠٤,٤٣٦	المبيعات
٢٤١,٩٦٧	٢٩,٧٧٤	٢١٢,١٩٣	مجمل الدخل
١٣٩,٩٢٠	١٥,٦٢٦	١٢٤,٢٩٤	صافي الدخل

المجموع ألف ريال سعودي	قطاع السخانات ألف ريال سعودي	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية ألف ريال سعودي	لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م
١,٢٣٠,٣٠٠	١٣٦,٩١٩	١,٠٩٣,٣٨١	مجموع الموجودات
٦٤٨,٠٢١	٢٩,٨٦٧	٦١٨,١٥٤	مجموع المطلوبات
٤٥٢,٧٧٨	٩٩,١٦٢	٣٥٣,٦١٦	المبيعات
١٧٠,٦١٤	٢٣,٨٦٥	١٤٦,٧٤٩	مجمل الدخل
٩٨,٢٣٩	١٠,٦٨٧	٨٧,٥٥٢	صافي الدخل

١ - الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من بنوك محلية بمبلغ ١٣٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (٢٠٠٧ م : مبلغ ١١٩ مليون ريال سعودي) . كما قدمت الشركة ضماناً لجزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح لأحدى الشركات الزميلة بما يعادل حصة الشركة في رأس المال الشركة الزميلة بمبلغ ١,٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧ م : ١,٨٧ مليون ريال سعودي) .

ترتبط الشركة بعقود تنفيذ أعمال رأسمالية عن معدات وتوسيعات المصانع ، وقد بلغت قيمة تلك الإرتباطات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م حوالي مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي .

سعد الغازى

علي المعميم

١٠

عبد الدائم النافع

محمد ناصر

سليمان الخليفي

عبد الله العبد