

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية لفترة الستة
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م
وتقدير الفحص المحدود**

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

المحترمين

إلى السادة المساهمين

شركة الخزف السعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخزف السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولية 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 والإفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، 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 يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاز محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١١ شعبان ١٤٢٢هـ

الموافق : ١٢ يوليو ٢٠١١م

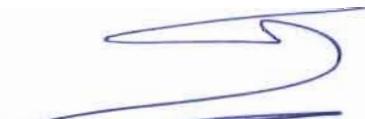
شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٢٠ يونيو ٢٠١١م	الف ريال سعودي	الإيضاح	الموجودات
٢٦,٥١٤	٤٥,٨٥٠		الموجودات المتداولة
١٠٢,٧٢٩	٩٧,٨٧٨		نقد ونقد مماثل
٣٩٥,١٠٥	٤٠٤,٠٧٤	٤	ذمم مدينة ، صافي
٢٥,٢٨٨	٥٧,١٥٣		مخزون ، صافي
<u>٥٧٠,٥٢٦</u>	<u>٦٠٤,٩٥٥</u>		دفاتر مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٧٥٠	١,٧٥٠	٥	الموجودات غير المتداولة
٥١,٧٥٥	٦٠,٨٣٥	٦	قرض لشركة زميلة
٢٧٩,٧٢٤	١٦٦,٢٤٢		استثمارات وأصول مالية
٩٦٨,٢٢٦	١,١٩١,٠٣٧		مشروعات تحت التنفيذ
<u>١,٢٠١,٣٦٥</u>	<u>١,٤١٩,٩٦٥</u>		ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٨٧١,٩٠١</u>	<u>٢,٠٢٤,٩٢٠</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٧٩,٧٢٢	٢٣٠,٤٣٠	٧	المطلوبات المتداولة
١٤,٢٤٨	١٩,٥٤٣		قرص قصيرة الأجل
١٠١,٠٥٢	٧٧,٦٣٦		أوراق دفع تستحق خلال عام
٥٤,٦٧٠	٥٣,٨٢٥		ذمم دائنة
<u>١٧٠,٥٠١</u>	<u>١٧٤,٩٦٢</u>	٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥٢٠,٢٠٢</u>	<u>٥٥٦,٣٩٦</u>		أقساط متدالة من قروض طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات المتداولة
٧٠٨	-		المطلوبات غير المتداولة
٤١٦,١٢٦	٢٨٦,٦٤٧	٨	أوراق دفع
٢٥,٨٥٢	٤١,٤٣٤		قرص طويلة الأجل
<u>٤٠٢,٧٩٦</u>	<u>٤٢٨,٠٨١</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٩٧٢,٨٩٩</u>	<u>٩٨٤,٤٧٧</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠		رأس المال
٥٢١,٩٥١	٦٦٢,٧٢٠	٩	احتياطي نظام
٢,٠٥١	٢,٧٢٣		أرباح مبقة
<u>٨٩٩,٠٠٢</u>	<u>١,٠٤٠,٤٤٣</u>		مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
<u>١,٨٧١,٩٠١</u>	<u>٢,٠٢٤,٩٢٠</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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 الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١١م الف ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠م الف ريال سعودي	صافي المبيعات
٥٤٦,١٠٦	٦٢٧,٠٢١	٢٧٧,٩١٩
(٢٤٦,٢٨٧)	(٢٩٧,١٤٦)	(١٧٨,٩٠٩)
١٩٩,٧١٩	٢٢٩,٨٨٥	٩٩,٠١٠
(٥٧,٧٣٢)	(٦٦,٠٨١)	(٢٨,٥٨٠)
(٢٥,٦٢٢)	(٣١,٤٧٥)	(١٢,١٣٧)
١١٦,٣٦٥	١٢٢,٣٢٩	٥٨,٢٩٣
(٢,٦٩٥)	(٩,٤٥٤)	(١,٨٦١)
٦,٧١٧	٦,٣٤٢	٢,٠٠٠
١١٩,٣٨٧	١٢٩,٢١٧	٥٩,٤٣٢
(٢,١٥٠)	(٢,٩٠٠)	(١,٥٧٤)
١١٦,٢٢٧	١٢٥,٣١٧	٥٧,٨٥٨
٤,٦٦	٥,٢٩	٢,٢٣
(٠,٠١)	(٠,٢٨)	(٠,٠٢)
٤,٦٥	٥,٠١	٢,٢١
		٢,٧٠
		(٠,٠٨)
		٢,٦٢
		صافي الدخل
		الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
		مصاروفات عمومية وإدارية
		مصاروفات بيعية وتسويقية
		مجمل الدخل
		تكلفة المبيعات
		صافي المبيعات
		صافي الدخل

ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من :

الأعمال المستمرة الرئيسية
الأعمال المستمرة الفرعية
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)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠ م الف ريال سعودي	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١١ م الف ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٩,٣٨٧	١٢٩,٢١٧	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٢,٣٧٢	٢,٠٠٧	مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
(٢,٦١٩)	(٤١٠)	نسبة الشركة في صافي نتائج أعمال شركات زميلة إستهلاكات
٤٩,٢٢١	٦٣,٢٨٨	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	(١٠٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٢٨	٤,٠٦٢	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
٥,٥٧٤	٢,٢٣٠	ذمم مدينة
(٤١,٨١٠)	١٧,٧١٥	مخزون
٤,٠٩٤	١,٤٣٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٤,٧٤٢)	٢٥,٠٩٤	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٧,٤٩٧	٤,٣١٢	ذمم دائنة
(٩,٧٨٣)	(٩,١١٤)	أوراق دفع
١١٣,٨٢٩	٢٤٠,٧٣٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١,٠٣٩)	(٦١٠)	النقدية من التشغيل
(٤,٧٣٩)	(٦,٧٨٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٠٨,٠٥١	٢٢٢,٣٣٥	الزكاة الشرعية المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٠,٤٧٥)	إضافات استثمارات وأصول مالية
١٠,٢٦٥	-	المحصل من بيع محفظة أراضي إستثمارية
٩٥٣	١,٥٨٧	توزيعات مستلمة من شركة توزيع الغاز الطبيعي
(١٢١,٣٤٥)	(١٦١,٤١٠)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات
-	١٠٦	المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١١٠,١٢٧)	(١٧٠,١٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٩,٧٧٢	٧٤,٩٥	صافي المحصل من قروض قصيرة الأجل
(٩٩٤)	(٤٢,٩٤٥)	صافي المسدود من قروض طويلة الأجل
(٧٥,٨٦٦)	(٨٨,٢٥٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٨٧٢	(٥٦,٢٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٧٩٦	٦,٨٤٨	صافي الزيادة في النقد والمائل
٣٥,٧١٨	٣٩,٠٠٢	النقد والنقد المائل في بداية الفترة
٣٦,٥١٤	٤٥,٨٥٠	النقد والنقد المائل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
٢٤٢	(٢٢)	(خسائر) مكاسب إعادة تقييم 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

١. التكوين والنشاط

شركة الخزف السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦) وتاريخ ٢٥/٠٤/١٤٩٧هـ الموافق ١٩٧٧/٠٤/١٤م ، ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٤٥٩٠١٠١٠٠١٤٥٩٠ وتاريخ ١٤٩٨/٠٢/١٥هـ الموافق ١٩٧٨/٠١/٢٤م.

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

تضمن هذه القوائم المالية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفرعها مناجم الصحراء بموجب السجل التجاري رقم ١٠٢٧٧٥١٠ وتاريخ ٢١/١٢/١٤٣٠هـ الموافق ٢٠٠٩/٠٨م 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 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 الفقارات التالية) على أساس مبدأ الاستحقاق 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 المعاشر 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 تقاديرها وفق سياسة الشركة المعتمدة.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . يتم تحديد تكالفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . تشمل تكالفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على قيمة المواد وتكالفة 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 المصانع مثل المواد الإستراتيجية والإحتياطية ضمن بند ممتلكات وألات 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 والمكتتبة بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة (والمتمثلة في حصص 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 موثوقة 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 المتراكمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفاترأسمالية . 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 المتراكם 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 وانتقال
أثاث ومعدات مكتبية
تحسينات على مباني مستأجرة

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

رسملة تكالفة الإقتراض

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 لمتطلبات 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 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 الغير مرتبطة بالإنتاج والبيع والتوزيع ضمن المصروفات العمومية والإدارية . يتم توزيع المصروفات المشتركة على المصروفات البيعية والمصروفات العمومية على أساس ثابت .

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من صافي الدخل السنوي ، وحيث بلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس المال المدفوع وهو الحد المنصوص عليه نظاماً فقد قررت إدارة الشركة عدم الإستمرار في تكوين الإحتياطي النظامي . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنسبة أرباح .

الببتوط 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال السعودية 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 أسهم عادية .

٣. نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسوبيات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدد المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن نتائج الأعمال الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة للسنة كل .

كما في ٣٠ يونيو		٢٠١١م	٢٠١٠م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
١١٣,٩٥	١٦٩,٨٥		
٢٨,٢٥١	٢٤,١٧٠		
١٤٣,١٢٨	١٤٢,٣١٥		
١٢,٦٢	١٤,٨٠٩		
١٠٠,٦٦٥	٦٩,٦٤٤		
٨,٨٢٩	٢,٢٢٢		
٤٠٨,٣٩١	٤٢٢,٩٦٥		
(١٢,٢٨٦)	(١٩,٨٩١)		
٢٩٥,١٥	٤٠٤,٠٧٤		

٤. مخزون ، صافي

إنتاج تام	١٦٩,٨٥٠
إنتاج تحت التصنيع	٢٤,١٧٠
مواد خام	١٤٢,٣١٥
بضاعة مشتراء بغرض البيع	١٤,٨٠٩
قطع غيار	٦٩,٦٤٤
بضاعة بالطريق	٢,٢٢٢

مخصل 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١م .

٥. قرض لشركة زميلة

اتفاقت 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م ألف ريال سعودي	٢٠١١م ألف ريال سعودي
٦,٨٦٩	٨,٦٠١
٢٧,٩٥	٤٤,١٠٦
-	٤٧٥
٤٤,٧٧٤	٥٢,١٨٢

الإجمالي
٢,٧٨١
٤,٢٠٠
٦,٩٨١
٥١,٧٥٥
٣,٤٥٢
٤,٢٠٠
٧,٦٥٣
٦٠,٨٣٥

٦. استثمارات وأصول مالية

استثمارات في شركات زميلة

شركة توزيع الغاز الطبيعي (٦٦)

شركة الخزف لأنابيب (٦٦)

شركة الخزف للاستثمار (٦٦)

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

شركة ينبع الوطنية للتبروكيماويات (ينساب)

شركة عقارات الخليج

٦ا تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧٪ في رأس المال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ٢٥ مليون ريال سعودي (علمًا بأنه تم زيادة رأس المال الشركة المذكورة خلال عام ٢٠١٠م بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي ، تم تمويلها من الاحتياطي الإتفاقي بالشركة المذكورة) 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 لأنابيب البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة مقلدة يتمثل نشاطها الرئيس في تصنيع الأنابيب الفخارية ، نصيب الشركة منه مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي مسدة بالكامل علمًا بأنه تم سداد نصيب الشركة من القسط الثاني والأخير من رأس المال بواقع ٪٢٠ والبالغ ١٠ مليون ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠١١م . إن الاستثمار المذكور مسجل وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

٦ج خلال الربع الثاني ٢٠١١م تم تأسيس شركة الخزف للاستثمار كشركة ذات مسؤولية محدودة بالمشاركة مع شركة الخزف لأنابيب (شركة زميلة) برأس المال قدره ٥٠٠ ألف ريال سعودي ، نصيب الشركة منه ٤٧٥ ألف ريال سعودي بنسبة ٩٥٪ مسدة بالكامل ويتمثل نشاطها الرئيس في خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وتجارة الجملة والتجزئة في الأنابيب ومواد البناء .

٧. قروض قصيرة الأجل

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

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م ألف ريال سعودي	٢٠١١م ألف ريال سعودي
١٨١,٥٦٧	٢٣٠,٨٩٠
٤٠٠,٧٠	٣٣٠,٧١٩
<u>٥٨٦,٦٣٧</u>	<u>٥٦١,٦٠٩</u>
(٢١,١٥٠)	(٣٨,٢٥٠)
(١٣٩,٣٥١)	(١٣٦,٧١٢)
<u>(١٧٠,٥٠١)</u>	<u>(١٧٤,٩٦٢)</u>
٤١٦,١٣٦	٢٨٦,٦٤٧

٨. قروض طويلة الأجل

قرصون صندوق التنمية الصناعية السعودي
قرصون بنوك محلية
مجموع القروض
يخصم : أقساط متداولة
قرصون صندوق التنمية الصناعية السعودي
قرصون بنوك محلية
مجموع الأقساط المتداولة
أقساط غير متداولة من قروض طويلة الأجل

قرصون 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 بدأ في ١٥/١٠/١٤٣١هـ الموافق ٢٠١٠/٠٩/٢٤م وتنتهي في ١٥/١٠/١٤٣٧هـ الموافق ٢٠١٦/٠٧/٢٠م .

إن قيمة التسهيلات المتاحة وغير مستخدمة من القروض الممنوعة من الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م بلغ ٣٦ مليون ريال سعودي ، علماً بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ٢٩/٠٦/٢٩هـ الموافق ٢٠١١/٠٦/٠١م وجاري التفاوض لتمديد تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض .

قرصون بنوك محلية

لدى الشركة تسهيلات إقراض طويل الأجل بطريقة المراقبة الإسلامية من قبل بنوك تجارية محلية بمبلغ إجمالي قدره ٦٩٠ مليون ريال سعودي ، وذلك لتمويل أعمال التوسعة في المصانع وبضمان سند لأمر لصالح البنوك يتم إحتساب عوائد القروض وفقاً لاتفاقيات المراقبة . ويتم سداد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت في ١٨/٩/٢٠٠٨م وتنتهي في ١٠/٦/٢٠١٤م .

٩. الأرباح المتقدمة

إن رصيد الأرباح المتقدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م و٢٠١٠م كما يلي :

٢٠١٠م ألف ريال سعودي	٢٠١١م ألف ريال سعودي
٤٨٢,١١٤	٦٢٦,٣٠٣
(٧٦,٤٠٠)	(٨٨,٩٠٠)
<u>١١٦,٢٣٧</u>	<u>١٢٥,٣١٧</u>
٥٢١,٩٥١	٦٦٢,٧٢٠

رصيد أول الفترة
أرباح تقرر توزيعها خلال الفترة
صافي دخل الفترة
رصيد آخر الفترة

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

١٠. الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستديمة من قبل بنوك محلية بمبلغ ٩٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (٢٠١٠م : مبلغ ١٩٩ مليون ريال سعودي) منها إعتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسيع المصانع بمبلغ ٢١ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ٤٢ 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 (٢٠١٠م : مبلغ 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 (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 جغرافي) وتختلف أرباحه وخصائصه عن أرباح وخصائص 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 الف ريال سعودي	قطاع السخانات الف ريال سعودي	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية الف ريال سعودي	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م	
			مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات
٢,٠٢٤,٩٢٠	٢٢٧,٩٠٠	١,٦٩٧,٠٢٠		
٩٨٤,٤٧٧	٢١٤,١٦٠	٧٧٠,٣١٧		
٦٢٧,٠٣١	١٣١,١٦٧	٤٩٥,٨٦٤		
٢٢٩,٨٨٥	٢٩,٧١٥	٢٠٠,١٧٠		
١٢٥,٣١٧	١٦,٥٧٨	١٠٨,٧٣٩		
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م				
١,٨٧١,٩٠١	٢٤٥,٥٨٥	١,٥٢٦,٣١٦		
٩٧٢,٨٩٩	١١١,٥٧٠	٨٦١,٣٢٩		
٥٤٦,١٠٦	١٢٢,٢٥٦	٤٢٢,٨٥٠		
١٩٩,٧١٩	٣٠,١٠٣	١٦٩,٦١٦		
١١٦,٢٣٧	١٥,٧٥٥	١٠٠,٤٨٢		
مجموع الموجودات				
مجموع المطلوبات				
المبيعات				
مجمل الدخل				
صافي الدخل				

عبدالله العبدالله

سليمان سليمان