

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م
وتقرير الفحص المحدود

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م 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

المحترمين

الى السادة المساهمين
شركة الخزف السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخزف السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م تم فحصها من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريره المؤرخ ١٦ أبريل ٢٠٠٧م دون إبداء أى ملاحظات عليها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون 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 المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٣ ربيع الثاني ١٤٢٩هـ
الموافق: ٩ أبريل ٢٠٠٨م

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس		إيضاح	الموجودات
٢٠٠٧ م الف ريال سعودي	٢٠٠٨ م الف ريال سعودي		
١٥,٦٩٨	٦٩,٣٨٨		موجودات متداولة
٩١,٧٠٩	١١٠,٠٩٨		نقد ونقد مماثل
٢٥٧,٧٨٣	٢٧٣,٣٢٩	٤	ذمم مدينة ، صافي
١٠,٨٧٨	١٦,٦٤٩		مخزون ، صافي
٣٧٦,٠٦٨	٤٦٩,٤٦٤		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٩,٤٨٣	٣٣,٣١١	٥	موجودات غير متداولة
٢٧٠,٨٠٢	٣١٥,٩٥٢		إستثمارات وأصول مالية
٤٣٣,١٧٨	٦٠٦,٧٥٤		مشروعات تحت التنفيذ
-	١,٧٥٠	٦	ممتلكات والآت ومعدات ، صافي
٧١٣,٤٦٣	٩٥٧,٧٦٧		قرض لشركة زميلة
١,٠٨٩,٥٣١	١,٤٢٧,٢٣١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٨٣,٩٨٧	٩٠,٤١٦		مطلوبات متداولة
٢٨,٣٢٠	٢١,٤٤٧		ذمم دائنة
٤٠,٠٧٣	٣٣,٩١١		أوراق دفع تستحق خلال عام
-	٦٢,٥٠٠	٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٧	دائنو توزيعات أرباح المساهمين
١٢,٥٠٠	٢٧,١١٧	٨	قروض قصيرة الأجل
٤٠٤,٨٨٠	٦٥٥,٣٩١		أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤,٦٧٠	١٣,٨٦٦		مطلوبات غير متداولة
٦٦,٤٣٥	١٤٧,٣٠٤	٨	أوراق دفع طويلة الأجل
٢٢,٠٠٠	٢٣,٠١٥		قروض طويلة الأجل
١١٣,١٠٥	١٨٤,١٨٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥١٧,٩٨٥	٨٣٩,٥٧٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٧٧,٣٣٦	٩٠,٠٨٧		رأس المال
٢٤٤,٢١٠	٢٤٤,١٩٣	٩	احتياطي نظامي
-	٣,٣٧٥		أرباح مبقاة
٥٧١,٥٤٦	٥٨٧,٦٥٥		مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
١,٠٨٩,٥٣١	١,٤٢٧,٢٣١		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

عبد الكريم النافع

عبد الكريم النافع

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠٠٧ م الف ريال سعودي	٢٠٠٨ م الف ريال سعودي	
١٣٥,١٢٢	١٩٩,٧٠٩	المبيعات
(٨٣,٩٩٧)	(١٢٩,٨٨٣)	تكلفة المبيعات
٥١,١٢٥	٦٩,٨٢٦	مجمل الدخل
(١٩,٣٧٤)	(٢٤,٢٧٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥,٩١١)	(٨,١٧١)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٥,٨٤٠	٣٧,٣٨٠	الدخل من الأعمال الرئيسية
(٣٧٥)	(٣٤١)	تكلفة التمويل
٨١٦	٢,٣٦٢	إيرادات ومصروفات أخرى ، صافي
٢٦,٢٨١	٣٩,٤٠١	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٨٢٥)	(١,٠٣٨)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٥,٤٥٦	٣٨,٣٦٣	صافي الدخل
١,٠٣	١,٤٩	ربح السهم من دخل الأعمال الرئيسية (بالريال السعودي)
١,٠٢	١,٥٣	ربح السهم من صافي الدخل (بالريال السعودي)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

السيد

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٧م ألف ريال سعودي	٢٠٠٨م ألف ريال سعودي	
٢٦,٢٨١	٣٩,٤٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
		مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
		إستهلاكات
١٣,٢٥٦	١٦,٣٢٩	أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات
-	(٥٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٢٧	٨٩٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		ذمم مدينة
(٥,٢١٦)	(٦,٦١١)	مخزون
(٣٧,٨٦٠)	٩,٧١٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٨٠	٨٨٩	ذمم دائنة
٧,٥٨٢	(٢٢٢)	أوراق دفع
(١,٩٢٤)	٤,١٣٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٢٠	(١٣,٦٤٥)	النقدية من العمليات
٥,٩٤٦	٥٠,٨٣٥	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٦٣٩)	(٧٥٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥,٣٠٧	٥٠,٠٨٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٩,٠٠٠)	إضافات إستثمارات وأصول مالية
-	٢٣٨	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
(٣٣,٣٦٩)	(١٠٤,٥٣٥)	إضافات ممتلكات والآت ومعدات ومشروعات
-	٥٤	المحصل من بيع ممتلكات والآت ومعدات
(٣٣,٣٦٩)	(١١٣,٢٤٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	صافي المحصل من قروض قصيرة الأجل
-	(١,٥٦٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١,٧٥٠)	قروض لشركة زميلة
٣٠,٠٠٠	١١١,٦٩٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٩٣٨	٤٨,٥٢٧	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١٣,٧٦٠	٢٠,٨٦١	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٥,٦٩٨	٦٩,٣٨٨	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		تدفقات غير نقدية
-	٢٥٤	مكاسب إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع
-	٦٢,٥٠٠	تحويل توزيعات المساهمين من الأرباح
		المبقاة إلى المطلوبات المتداول

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة الخزف السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٦) وتاريخ ١٣٩٧/٠٤/٢٥ هـ الموافق ١٤/٠٤/١٩٧٧م ، ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٥٩٠ وتاريخ ١٥/٠٢/١٣٩٨ هـ 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 .

يبلغ رأسمال 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 التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) على أساس مبدأ الإستهقاق 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 إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقديّة 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 المخزن 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 وبطية الحركة والذي يتم تقديره وفقاً لسياسة الشركة المعتمدة .

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزء أساسي من الآت ومعدات المصانع مثل المواد الإستراتيجية والإحتياطية ضمن بند ممتلكات والآت ومعدات.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

الإستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الإستثمارات في شركات زميلة والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك فيها الشركة إستثماراً طويلاً 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 .

الإستثمارات في الأوراق المالية

تقيد الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمقتناة بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . تقيد التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات الأوراق المالية المتاحة للبيع كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين . يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل . تسجل إيرادات هذه الإستثمارات عند الإعلان عنها .

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سعر سوق نشط لتداول الأوراق المالية ، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة . وفي حالة بيع أي جزء من الإستثمارات المقتناة ، فإنه يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

رسملة تكلفة الإقتراض

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 مصروفات إيرادية ، 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 المتبقي من مدة الأيجار 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 ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي :

السنوات

١٠ - ٣٣,٣٣

١٠ - ٢٥

٤ - ٦,٦٦

٦,٦٦ - ١٠

٤

مباني
الآت ومعدات وقطع غيار رأسمالية
وسائل نقل وإنتقال
أثاث ومعدات مكتبية
تحسينات علي مباني مستأجرة

السيد

شركة الخزف السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

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 احتساب 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 إستلام 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 ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع . ان هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

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 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 احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية.

٣ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م ونتائج أعمالها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة .

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس		٤ - مخزون ، صافي
٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٨٢,٦٤٤	٩٣,٧٠٠	بضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع
١٦٠,٥٠١	١٦٤,٧٤٩	مواد خام ولوازم إنتاج وبضاعة بالطريق
١٤,٦٣٨	١٤,٨٨٠	مواد مكملة مختلفة
٢٥٧,٧٨٣	٢٧٣,٣٢٩	

تطبق الشركة طريقة التكلفة 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 التكلفة المعيارية والتكلفة الفعلية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م.

كما في ٣١ مارس		٥ - إستثمارات وأصول مالية
٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٤,٥٥٣	٦,٠٠٦	إستثمارات في شركات زميلة
-	١٠,٠٠٠	شركة توزيع الغاز الطبيعي (أ٥)
٤,٥٥٣	١٦,٠٠٦	شركة الخزف للأنايبب (ب٥)
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٧٣٠	٤,١٠٥	شركة عقارات الخليج
-	٩,٠٠٠	شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمواويات (ينساب)
٤,٩٣٠	١٧,٣٠٥	محفظة أراضي إستثمارية (ج٥)
٩,٤٨٣	٣٣,٣١١	

الإستثمارات في شركات زميلة

أ٥ تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧٪ في رأسمال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ١٥ مليون ريال سعودي وهي شركة ذات مسئولية محدودة يتمثل نشاطها الرئيس في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض . قامت الشركة بإثبات الإستثمار المذكور بإستخدام طريقة حقوق الملكية نظراً لأن لها تمثيل جوهري في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها .

ب٥ كما شاركت الشركة خلال عام ٢٠٠٧م في تأسيس شركة الخزف للأنايبب وهي شركة مساهمة مغلقة تملك الشركة ٥٠٪ من رأسمالها البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي مكتبته به بالكامل ، والمدفوع منه مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي. وقد سددت الشركة من حصتها مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي نقداً والباقي وقدره ١٥ مليون ريال حصة عينية جاري إستكمال تسجيلها لصالح شركة الخزف للأنايبب .

الإستثمارات في أوراق مالية

ج٥ محفظة أراضي إستثمارية

اكتتبت الشركة خلال الربع الأول عام ٢٠٠٨م في عدد ٩٠٠,٠٠٠ وحدة من وحدات صندوق كسب مخطط طيبة العقاري بسعر عشرة ريالاً للوحدة الواحدة .

المس

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

٦ - قرض لشركة زميلة

أنفقت 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 اسلامية ممنوحة للشركة من بنوك تجارية محلية وذلك وفق عوائد متفق عليها بضمان سندات لأمر لصالح البنوك بقيمة تلك القروض .

كما في ٣١ مارس	
٢٠٠٧م	٢٠٠٨م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٧٨,٩٣٥	٩٤,٤٢١
-	٨٠,٠٠٠
٧٨,٩٣٥	١٧٤,٤٢١
(١٢,٥٠٠)	(١٤,٢٠٠)
-	(١٢,٩١٧)
(١٢,٥٠٠)	(٢٧,١١٧)
٦٦,٤٣٥	١٤٧,٣٠٤

٨ - قروض طويلة الأجل

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
قرض بنك محلي
مجموع القروض
يخصم : أقساط متداولة
قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
قرض بنك محلي
مجموع الأقساط المتداولة
أقساط غير متداولة من قروض طويلة الأجل

قروض 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 شروطا فيما يخص إلتزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية.

إن قيمة التسهيلات المتاحة والغير مستخدمة من القروض الممنوحة من الصندوق كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م مبلغ ٨٨,٨٨ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٧م : مبلغ ٤٧,١٢ مليون ريال سعودي) ، علماً بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ١٤٢٩/١٢/٢٩ هـ الموافق ٢٧/١٢/٢٠٠٨م.

قرض بنك محلي

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧م على تسهيلات إقتراض طويل الأجل بطريقة المرابحة الإسلامية من قبل أحد البنوك التجارية المحلية بمبلغ إجمالي قدره ٨٠ مليون ريال سعودي ، وذلك لتمويل أعمال التوسعة في المصانع وبضمان سند لأمر لصالح البنك.

السيد

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

٩ - الأرباح المبقة

إن رصيد الأرباح المبقة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م و٢٠٠٧م كما يلي :

٢٠٠٧م ألف ريال سعودي	٢٠٠٨م ألف ريال سعودي	
٢١٨,٧٥٤	٢٦٩,٧٣٠	رصيد أول الفترة
-	(٦٣,٩٠٠)	أرباح تقرر توزيعها خلال الفترة
٢٥,٤٥٦	٣٨,٣٦٣	صافي دخل الفترة
٢٤٤,٢١٠	٢٤٤,١٩٣	رصيد آخر الفترة

وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٧/٠٣/٢٠٠٨م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين لعام ٢٠٠٧م بمبلغ ٦٢,٥ 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 المبقة إلى المطلوبات المتداولة ، علماً بأن الشركة بدأت في صرف تلك الأرباح لمستحقيها اعتباراً من ٧ أبريل ٢٠٠٨م (عام ٢٠٠٧م) : أتمتت توزيعات الأرباح لعام ٢٠٠٦م من قبل الجمعية العامة للمساهمين خلال الربع الثاني ٢٠٠٧م بمبلغ ٦٢,٥ مليون ريال سعودي).

١٠ - ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الفرعية

تتضمن الأعمال المستمرة الفرعية للشركة تكلفة التمويل والإيرادات والمصروفات الأخرى وقد بلغت ربحية السهم من تلك الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م و٢٠٠٧م مبلغ ٠,٠٨ ريال سعودي ومبلغ ٠,٠٢ ريال سعودي على التوالي. كما بلغ نصيب السهم من مصروف الزكاة مبلغ ٠,٠٤ ريال سعودي ومبلغ ٠,٠٣ ريال سعودي على التوالي.

١١ - الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من بنوك محلية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (٢٠٠٧م : مبلغ ١٣١ مليون ريال سعودي) . كما قدمت الشركة ضماناً لجزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح لإحدى الشركات الزميلة بما يعادل حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة بمبلغ ١,٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٢,٣٨ مليون ريال سعودي) .

ترتبط الشركة بعقود تنفيذ أعمال رأسمالية عن معدات وتوسعات المصانع ، وقد بلغت قيمة تلك الإرتباطات كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م حوالي مبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي .

السهم

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

١٢ - المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع / بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى ، تتبع الشركة قطاع الأعمال كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية ، علماً بأن الشركة تقوم بإنشاء وتطوير نظام يمكن من توفير معلومات قطاعية تفصيلية للنشاط .

تتمثل قطاعات الشركة في قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية وقطاع السخانات . وفيما يلي المعلومات المتعلقة بتلك القطاعات :

المجموع ألف ريال سعودي	قطاع السخانات ألف ريال سعودي	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية ألف ريال سعودي	
			للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م
١,٤٢٧,٢٣١	١١٧,٤٦١	١,٣٠٩,٧٧٠	مجموع الموجودات
٨٣٩,٥٧٦	٣٠,٠٠٢	٨٠٩,٥٧٤	مجموع المطلوبات
١٩٩,٧٠٩	٤٤,١٠٢	١٥٥,٦٠٧	المبيعات
٦٩,٨٢٦	٩,٩٦٠	٥٩,٨٦٦	مجموع الدخل
٣٨,٣٦٣	٤,٥٥٢	٣٣,٨١١	صافي الدخل
			للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م
١,٠٨٩,٥٣١	١١٨,٠٥١	٩٧١,٤٨٠	مجموع الموجودات
٥١٧,٩٨٥	٢٥,١١٠	٤٩٢,٨٧٥	مجموع المطلوبات
١٣٥,١٢٢	٣٢,٥٨٨	١٠٢,٥٣٤	المبيعات
٥١,١٢٥	٩,٩١٢	٤١,٢١٣	مجموع الدخل
٢٥,٤٥٦	٤,٨٨٤	٢٠,٥٧٢	صافي الدخل

١٣ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية .

السيد