

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الستة
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م
وتقدير الفحص المحدود

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م وتقدير 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
١١ - ٥	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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات 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 وقدمنا لها 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 المتعارف 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 أيّة تعديلات مهمة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاز محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ١٦ رجب ١٤٣٠ هـ
الموافق : ٩ يوليو ٢٠٠٩ م

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

الموارد	إيضاح	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	كم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
موجودات متداولة				
نقد ونقد مماثل				١٣,٣٩٢
ذمم مدينة ، صافي				١٠١,٣٨٩
مخزون ، صافي				٢٧٨,١٩٧
دفعتاً مقدمة وأرصدة مدينة أخرى				٢٥,٩١٢
مجموع الموجودات المتداولة				<u>٤١٨,٨٩٠</u>
موجودات غير متداولة				
إستثمارات وأصول مالية				٤٨,٣٤٨
مشروعات تحت التنفيذ				١٤٦,٨٢٣
ممتلكات وألات ومعدات ، صافي				٧٩٨,٨٥٨
قرض لشركة زميلة				١,٧٥٠
مجموع الموجودات غير المتداولة				<u>٩٩٥,٧٧٩</u>
مجموع الموجودات				<u>١,٤١٤,٦٦٩</u>
المطلوبات وحقوق المساهمين				
مطلوبات متداولة				
قرص قصيرة الأجل				٣٣٥,٠٠٠
ذمم دائنة				٨٠,٨٧٥
أوراق دفع تستحق خلال عام				٢٠,٠٩٥
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى				٤١,٨٠٢
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل				٢٧,٧١٧
مجموع المطلوبات المتداولة				<u>٥٠,٤٨٩</u>
مطلوبات غير متداولة				
أوراق دفع				٧,٣٧٣
قرص طويلة الأجل				٢٣٩,٧٠٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة				٢٢,٦٦٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة				<u>٢٦٩,٧٤٤</u>
مجموع المطلوبات				<u>٧٧٥,٢٣٣</u>
حقوق المساهمين				
رأس المال				٢٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي				٩٠,٠٨٧
أرباح مقأة				٢٩٥,٩٣٦
مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع				٣,٤١٣
مجموع حقوق المساهمين				<u>٦٣٩,٤٣٦</u>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين				<u>١,٤١٤,٦٦٩</u>

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

سعد الفائز

علي الغيم

سلمان الخليفي

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م٢٠٠٨ ألف ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م٢٠٠٨ ألف ريال سعودي	المبيعات
٤١٥,٤٩٤	٤٧٣,٢١١	٢١٥,٧٨٥
(٢٥٩,٨٧٥)	(٣٠٤,٤٤٦)	(١٢٩,٩٩٢)
١٥٥,٦١٩	١٦٨,٩٦٥	٨٥,٧٩٣
(٥٠,١٥٩)	(٥٦,٢٧٢)	(٢٥,٨٨٤)
(١٥,٩١٧)	(٢٠,١٥٨)	(٧,٧٤٦)
٨٩,٥٤٣	٩٢,٥٣٥	٥٢,١٦٣
(٣,٤٤١)	(٣,٧٨٩)	(٣,١٠٠)
٦,٨٦٨	٦,٧٦٢	٤,٥٠٦
٩٢,٩٧٠	٩٥,٥٠٨	٥٣,٥٦٩
(٢,٨٦٤)	(٢,٢٥٠)	(١,٨٢٦)
٩٠,١٠٦	٩٣,٢٥٨	٥١,٧٤٣

٣,٥٨	٣,٧٠	٢,٠٩	١,٩٣	الأعمال المستمرة الرئيسية
٠,٠٢	٠,٠٣	(٠,٠٢)	٠,١٦	الأعمال المستمرة الفرعية
٣,٦٠	٣,٧٣	٢,٠٧	٢,٠٩	صافي الدخل

ربح(خسارة) السهم باليارل السعودي من :

٣,٥٨	٣,٧٠	٢,٠٩	١,٩٣	الأعمال المستمرة الرئيسية
٠,٠٢	٠,٠٣	(٠,٠٢)	٠,١٦	الأعمال المستمرة الفرعية
٣,٦٠	٣,٧٣	٢,٠٧	٢,٠٩	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨		٢٠٠٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٩٢,٩٧٠		٩٥,٥٠٨		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
				تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
٢,٤٠٠		٣,٦٠٠		مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٣٥,٤٣٨		٤٠,٠٠٧		مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
(٥٤)		(١,٩٠٠)		استهلاكات
١,٧٢٨		٢,٤٨٠		أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
				مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
٢,٠٩٨		٥,٤٨٨		ذمم مدينة
٢,٤٤٩		٣,١٨٥		مخزون
(٨,٣٧٤)		٣,٦٨٠		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
{٩,٧٦٣}		{٤,٤٥١}		ذمم دائنة
{٣,٧٠٧}		{٦,٩١٦}		أوراق دفع
{٤,١٨١}		{٩,٣١٨}		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١١١,٠٠٤		١٣١,٣٦٣		النقدية من التشغيل
(٤,١٩٣)		(١,٠٠٦)		الزكاة المدفوعة
(١,٩٣٨)		(٦٧٩)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٠٤,٨٧٣		١٢٩,٦٧٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
				التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,٠٥٣)		-		إضافات استثمارات وأصول مالية
٢٣٨		١,٥٤٨		توزيعات مستلمة وأخرى من شركة توزيع الغاز الطبيعي
(١٤٦,٦٢٦)		(١٠٦,٦٢٩)		إضافات ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات
٥٤		١,٩٠٠		المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١٧٠,٣٨٧)		(١٠٣,١٨١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٥,١٨٤		٤٦,٦٥٥		الزيادة في القروض قصيرة الأجل
٨٧,٨١٦		(١٥,٨١٧)		صافي (المسدود) المحصل من قروض طويلة الأجل
(٦٣,٢٠٥)		(٦٣,٢٨٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٧٥٠)		-		قرض لشركة زميلة
٥٨,٠٤٥		(٣٢,٤٤٤)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٧,٤٦٩)		(٥,٩٤٧)		صافي النقص في النقد والنقد المماثل
٢٠,٨٦١		٢٥,٣١٨		النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٣,٣٩٢		١٩,٣٧١		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
				معاملات غير نقدية
٢٩١		٨٦٩		مكاسب إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع

ان 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 ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة الخزف السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦/٢٥) وتاريخ ١٣٩٧/٠٤/١٤ هـ الموافق ٢٠٠٤/٠٤/١٤ م ، ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٥٩٠ وتاريخ ١٣٩٨/٠٢/١٥ هـ الموافق ٢٠٠١/٠١/٢٤ م.

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

يبلغ رأس المال الشركة 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 التكافؤ التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في الشركات الزميلة والإستثمارات في الأوراق المالية حسبما سيرد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الاستحقاق 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 المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية .

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراءات 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 الندية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل لمبالغ ندية معروفة والتي تستحق خلال تسعون يوماً أو أقل من تاريخ شرائها .

الدّم المدينة

تظهر الدّم المدينة بالصافي بعد تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدورة 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 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 آلات ومعدات .

شركة الخرف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

الاستثمارات 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 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

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 المقتناء ، فإنه يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

رسملة تكلفة الاقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل والتي تمثل تكاليف القروض التي تكبدتها 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 المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقررة 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>مبانٍ</u>
٣٣,٣٣ - ١٠	الآلات ومعدات وقطع غيار رأسمالية
١٢,٥ - ١٠	وسائل نقل وإنقال
٦,٦٦ - ٤	أثاث ومعدات مكتبية
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 أمضتها الموظف في الخدمة .

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ 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 تتنج عن الرابط 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

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 .

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 بينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال المدفوع . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصنبة أرباح .

الهبوط 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 كمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا 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.

العملات الأجنبية

تتسك 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 باستخدام 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)

٣ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويفات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعد المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ونتائج أعمالها الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة .

كم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٩٢,٤٢٨	٨٧,٣٨٧
٢١,٦١٩	٣٣,٤٥٣
٩٨,٠٧٥	١١٥,١٥٢
١٥,٤٦٤	١٤,٣٥٠
٤٢,٩٤١	٨٠,٢٩٠
١٩,٩٦٧	١٩,٩٩٢
٢٩٠,٤٩٤	٣٥٠,٦٢٤
(١٢,٢٩٧)	(٦,٣١٤)
٢٧٨,١٩٧	٣٤٤,٣١٠

٤ - مخزون ، صافي

- إنتاج تام
- إنتاج تحت التصنيع
- مواد خام
- بضاعة مشتراء بغرض البيع
- قطع غيار
- بضاعة بالطريق

مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة

تطبق الشركة طريقة التكلفة المعيارية لاحتساب 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 وترى الإدارة أن هذه الطريقة ملائمة لطبيعة المنتجات وطريقة التصنيع . لا يوجد فروقات هامة بين التكلفة المعيارية والتكلفة الفعلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م.

كم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٦,٠٠٦	٦,٠٣٨
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٣١,٠٠٦	٣١,٠٣٨
٤,١٤٢	١,٩٤٩
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
١٧,٣٤٢	١٥,١٤٩
٤٨,٣٤٨	٤٦,١٨٧

٥ - استثمارات وأصول مالية

- استثمارات في شركات زميلة
- شركة توزيع الغاز الطبيعي (١٥)
- شركة الخزف للأنابيب (٥)

- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
- شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
- شركة عقارات الخليج
- محفظة أراضي إستثمارية (٥ ج)

الاستثمارات في شركات زميلة

٥ تمتلك 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 .

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)

الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ، تتمة

ب شاركت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ م في تأسيس شركة الخزف للأنابيب وهي شركة مساهمة 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 للأنابيب .

٥ ج محفظة أراضي إستثمارية
اكتسبت الشركة 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 ٥٪ 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 بضمان سندات لأمر لصالح البنوك بقيمة تلك القروض .

كم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م	ألف ريال سعودي
٨٧,٤٢١	١١٧,٤٩٨
١٨٠,٠٠٠	٣٨٣,٣٩٤
<u>٢٦٧,٤٢١</u>	<u>٥٠٠,٨٩٢</u>
(١٤,٨٠٠)	(١٩,٥٠٠)
(١٢,٩١٧)	(١٠٥,٥١٦)
<u>(٢٧,٧١٧)</u>	<u>(١٢٥,٠١٦)</u>
٢٣٩,٧٠٤	٣٧٥,٨٧٦

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 السعودية (الصندوق)

حصلت الشركة على قروض من الصندوق لتمويل مصنع بلاط السيراميك والبورسلان والأدوات الصحية وخلال الربع الثاني ٢٠٠٩ م حصلت الشركة على قرض إضافي قدره ٧١ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل توسيعة مصنع السخانات . هذه القروض مضمونة برهن كافة الموجودات الثابتة الخاصة بتلك المصانع لصالح الصندوق . وقد تضمنت العقود الموقعة مع الصندوق شروطاً فيما يخص التزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية .

إن قيمة التسهيلات المتاحة والغير مستخدمة من القروض الممنوحة من الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي ، علماً بأن تاريخ انتهاء السحب من تلك القروض هو ١٤٣٠/١٢/٢٩ الموافق ٢٠٠٩/١٢/١٦ م .

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)

قرص طويل الأجل ، تتمة

قرص بنوك محلية

حصلت الشركة على تسهيلات إقراض طويل الأجل بطريقة المرااحة الإسلامية من قبل بنوك تجارية محلية بمبلغ إجمالي قدره ٤٩٠ مليون ريال سعودي ، وذلك لتمويل أعمال التوسعة في المصانع وبضمان سند لأمر لصالح البنوك .

٩ - الأرباح المتبقاة

كم في ٣٠ يونيو م ٢٠٠٨	ألف ريال سعودي	كم في ٣٠ يونيو م ٢٠٠٩	ألف ريال سعودي
٢٦٩,٧٣٠		٣٦٥,٩٤٤	
(٦٣,٩٠٠)		(٦٣,٩٠٠)	
٩٠,١٠٦		٩٣,٢٥٨	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
٢٩٥,٩٣٦		٣٩٥,٣٠٢	

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

١٠ - الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من بنوك محلية بمبلغ ٢١١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (مبلغ ١٤١ مليون ريال سعودي) منها إعتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسيع المصانع بمبلغ ١٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م : مبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي) . كما قدمت الشركة ضماناً لجزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح لإحدى الشركات الزميلة بما يعادل حصة الشركة في رأس المال الشركة الزميلة بمبلغ ١,٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ١,٨٧ مليون ريال سعودي) . كما قدمت ضماناً آخر للصندوق مقابل القرض الممنوح منه إلى شركة زميلة أخرى بمبلغ ٥١,٢ مليون ريال سعودي بما يعادل حصتها في رأس المال الشركة الزميلة (٢٠٠٨ م : لا شيء) .

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

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

المعلومات القطاعية ، تتمة

تتمثل 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	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م
١,٦٠٦,٨٩٦	١٩٨,٨٤٠	١,٤٠٨,٠٥٦	مجموع الموجودات
٨٥٢,٤٩٨	٥٥,١٦٦	٧٩٧,٣٣٢	مجموع المطلوبات
٤٧٣,٢١١	١٠٠,٨٣٧	٣٧٢,٣٧٤	المبيعات
١٦٨,٩٦٥	١٩,٦٢٤	١٤٩,٣٤١	مجمل الدخل
٩٣,٢٥٨	٦,٧٧٥	٨٦,٤٨٣	صافي الدخل

الجموع ألف ريال سعودي	قطاع السخانات ألف ريال سعودي	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية ألف ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م
١,٤١٤,٦٦٩	١١٧,٦٨٩	١,٢٩٦,٩٨٠	مجموع الموجودات
٧٧٥,٢٣٣	٣٢,٦٨٧	٧٤٢,٥٤٦	مجموع المطلوبات
٤١٥,٤٩٤	٨٨,٠٤٥	٣٢٧,٤٤٩	المبيعات
١٥٥,٦١٩	٢٠,٥٠٩	١٣٥,١١٠	مجمل الدخل
٩٠,١٠٦	١١,٠٥٧	٧٩,٠٤٩	صافي الدخل

سعد الفائز

علي النعيم

١١

سليمان الخليفي