

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م
مع تقرير الفحص المحدود

تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / المساهمون
شركة الخزف السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخزف السعودية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م وقائمة الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وتحصر مسؤولينا في إصدار تقرير وفقاً لاعمال الفحص المحدود الذي قمنا به.

وكان 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 والاستفسار 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 بكل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لم تعد في كل الجوانب الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها .

طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



الرياض في : ٢٣ رمضان ١٤٢٧هـ
الموافق : ١٥ أكتوبر ٢٠٠٦م

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

م ٢٠٠٥

م ٢٠٠٦

إيضاح

٢,٥٧	٢٣,٨٠٩	
٤٥,٤٢٠	٧٦,٠٧٦	
١٧٦,٦٩٣	١٩٦,٨٦٤	
٨,٠٢٢	٩,٠٤٦	
٢٣٢,٤٤٢	٣٠٥,٧٩٥	

٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	(٣)
٤٧٤,٥٢٢	٦٢٦,٦٣٣	
٤٨٣,٠٢٢	٦٢٥,١٣٣	
٧١٥,٤٦٤	٩٣٠,٩٢٨	

٤,٨٤٥	--	
٧١,٩٨١	٦٣,٢٢٠	
٢٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	
٢٢,٩٢٤	٢٨,٤٠٨	
٢٠,١٠٠	١٨,٧٠٠	(٤)
٤,٥٥٨	٦,١٦٢	
١,٨٩٣	٢,٣٥٥	
١٥١,٣٠١	٣١٣,٨٤٥	

٣٧	٦٢٣	
٥٦,٧٠٠	٧٢,٩٣٥	(٤)
١٨,٩٢٢	٢٠,٣٣٧	
٧٥,٦٥٩	٩٣,٨٩٥	
٢٢٦,٩٦٠	٤٠٧,٧٤٠	

٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	
٥٩,٦٥٢	٦٨,٠٢٨	
١١١,٠٢١	١٣٤,٩٩٩	
٦٧,٨٣١	٧٠,١٦١	
٤٨٨,٥٠٤	٥٢٣,١٨٨	
٧١٥,٤٦٤	٩٣٠,٩٢٨	

الأستاذ/ عبد الكريم النافع
المدير العام

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد بالصندوق ولدى البنوك

مدينون تجاريون بالصافي

المخزون بالصافي

أرصدة مدينة أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

استثمارات طويلة الأجل

الموجودات الثابتة بالصافي

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة

بنوك - سحب على المكتشوف

دائنون تجاريون وأوراق دفع

قرض قصير الأجل

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح غير مستلمة

مخصص الزكاة

مجموع المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

أوراق دفع طويلة الأجل

قروض طويلة الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

الأرباح الباقية

صافي ربح الفترة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الأستاذ/ علي صالح النعيم

نائب للشؤون المالية والإدارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية
للاشهر التسعة المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		اضاح
	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
المبيعات	٣١٠,١٢٤	٣٧٤,٥٢٩	١١٠,٩٤٧	١٢٨,٤٩٤	
تكلفة المبيعات	(١٨٦,٨٠١)	(٢٣٣,٥٩٠)	(٦٨,٥٠٩)	(٧٩,٣١٤)	
مجمل الربح	١٢٣,٣٢٣	١٤٠,٩٣٩	٤٢,٤٣٨	٤٩,١٨٠	
مصاريفات بيع وتسويق	(٤١,٣١٥)	(٥٢,٥٩٤)	(١٥,٠٠٣)	(١٧,٩٣٧)	
مصاريفات عمومية وإدارية	(١٤,٤٧٤)	(١٥,٩٧٦)	(٤,٧٤٧)	(٥,٥٠٥)	
صافي ربح الأعمال الرئيسية	٦٧,٥٣٤	٧٢,٣٦٩	٢٢,٦٨٨	٢٥,٧٣٨	
أرباح استثمارات	١,٥٦٧	--	١,٥٦٧	--	(٥)
إيرادات أخرى	٢,١٠٧	١,٩٥٤	٣٨٥	٦٥٠	
تكلفة التمويل	(١,٤٨٧)	(١,٩١٢)	(٥٩٥)	(٥٥٣)	
صافي الربح قبل الزكاة	٦٩,٧٢١	٧٢,٤١١	٢٤,٠٤٥	٢٥,٨٣٥	
مخصص الزكاة	(١,٨٩٠)	(٢,٢٥٠)	(٦٣٠)	(٧٥٠)	
صافي ربح الفترة	٦٧,٨٣١	٧٠,١٦١	٢٣,٤١٥	٢٥,٠٨٥	
ربحية السهم	٢,٧١	٢,٨١	٠,٩٤	١,٠٠	

تعتبر الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية
للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

<u>م ٢٠٠٥</u>	<u>م ٢٠٠٦</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٩,٧٢١	٧٢,٤١١	صافي الربح قبل الزكاة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية
		الناتجة من الأنشطة التشغيلية :
٣٣,١٥٢	٣٨,٣٥٣	الاستهلاكات
(١,٥٦٧)	--	أرباح بيع استثمارات في حقوق ملكية
(٤٩٧)	(٢٥)	أرباح بيع موجودات ثابتة
١,٤٢٧	٢,٠٠٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,١٠٤	--	التغيرات في رأس المال العامل
(١٠,٥٤٥)	(٢٤,٦٦١)	استثمارات قصيرة الأجل
(٦٨,٣٤٥)	١٩٧	الذمم المدينة
(٢,٠٨٢)	(٢٠٨)	المخزون
١٧,٦٣٠	(٩٦٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٨١٤	٢,٣٩٧	الذمم الدائنة وأوراق الدفع
(٢,٥١١)	(١,٥٠٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,١٥٠)	(١,٢٧٦)	أوراق دفع طويلة الأجل
(٤٨٥)	(١,٣٩٢)	الزكاة المدفوعة
<u>٤٥,٦٦٦</u>	<u>٨٥,٣٣١</u>	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
(٦٠,٣٩٩)	(١٤٩,٣٥٤)	شراء موجودات ثابتة
٤٩٧	٢٥	المحصل من بيع موجودات ثابتة
١,٧٦٧	--	بيع استثمارات في حقوق ملكية
(٧٣٠)	--	شراء استثمارات في حقوق ملكية
<u>(٥٨,٨٦٥)</u>	<u>(١٤٩,٣٢٩)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
٤,٨٤٥	--	بنوك - سحب على المكتشف
(١٧,٢٠٠)	(٨,٩٠٠)	المسدود من قرض صندوق التنمية
٦٣,٠٤٠	١٣٩,٩٣٥	الزيادة في القروض
(٤٨,٦٨٤)	(٤٩,٧٥٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٠٠١	٨١,٢٧٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١١,١٩٨)	١٧,٢٧٨	الزيادة (النقص) في النقدية خلال الفترة
١٣,٧٠٥	٦,٥٣١	النقدية في بداية الفترة
<u>٢,٥٠٧</u>	<u>٢٣,٨٠٩</u>	النقدية في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

١. التنظيم والنشاط

تم تأسيس شركة الخزف السعودية (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦) ب تاريخ ١٣٩٧/٤/٢٥ الموافق ١٩٧٧/٤/١٤، وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٥٩٠ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥/٢/١٣٩٨ الموافق ١٩٧٨/١/٢٤.

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الخزفية وسخانات المياه ومكوناتها وإستيراد ما يتطلبه ذلك من معدات وألات ومواد مكملة.

وطبقاً لقرار هيئة سوق المال بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦، تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١٥ إبريل ٢٠٠٦ وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من ٥ مليون سهم إلى ٢٥ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. وعليه تم إحتساب الربح للسهم عن الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ بقسمة صافي دخل الفترة على ٢٥ مليون سهم وذلك لإظهار أثر التغير في عدد الأسهم.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(ا) المخزون

يكون المخزون من مواد أولية وبضاعة جاهزة وبضاعة تحت التصنيع. يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تقديره باستخدام التكلفة المعيارية. وتشتمل التكلفة على قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة، ويتم تكوين مخصصات للمخزون الرائد أو بطء الحركة كلما لزم الأمر.

(ب) الاستثمارات طويلة الأجل

تظهر الاستثمارات في حصص الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة نقل نسبة ملكيتها عن ٢٠% وفقاً لطريقة التكلفة ، وتبث الأرباح عند الإعلان عنها من قبل الشركات المستثمر فيها ويتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذه الاستثمارات ويحمل على قائمة الدخل .

(ج) إستهلاك الموجودات الثابتة

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس تكلفة اقتنائها ، ويتم إستهلاك الموجودات الثابتة عندما يكون الأصل جاهزاً للاستخدام على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الموجودات الثابتة على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ووفقاً للنسب التالية :

النسبة

%٢٥	تحسينات مبني مستأجرة
%١٠ - %٣	المباني
%١٠ - %٥	الآلات والمعدات
%١٥ - %١٠	الأثاث والمعدات المكتبية
%٢٥ - %١٥	معدات النقل والسيارات

**شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)**

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

د) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم الشركة بتجنيد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات الخدمة السابقة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية .

هـ) تحقق الإيرادات

يتم تحقق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء، أما الإيرادات الأخرى فيتم قيدها عند تحقيقها.

و) المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي وتترجم المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل . وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة ما تتضمنه الموجودات والمطلوبات من الأرصدة ذات الطبيعة النقية بالمعاملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وترحل الفروق من ربح أو خسارة إلى قائمة الدخل خلال الفترة.

ز) الاحتياطي النظامي

طبقاً للمادة (١٢٥) لأحكام نظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي النظامي ٥٥% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

ح) مخصص الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لنظام الزكاة السعودي وتكوين المخصص اللازم وتحمل التزامات الزكاة على قائمة الدخل وفقاً لمعايير الزكاة السعودي.

٣. استثمارات طويلة الأجل

تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في حصص الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة نقل نسبة ملكيتها عن ٢٠% وتم تسجيل هذه الاستثمارات بالتكلفة التاريخية.

٤. قروض طويلة الأجل

تتمثل القروض طويلة الأجل قروض مندرجة من صندوق التنمية الصناعية السعودي "الصندوق" لتمويل مصنع البلاط والألوان الصحية ومصنع السخانات مقابل رهن كافة الموجودات الثابتة للشركة الخاصة بهذه المصانع. وقد تضمنت العقود الموقعة مع الصندوق شروطاً فيما يخصلتزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية وتوزيع الأرباح.

**شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م
(بآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)**

٥. أرباح الإستثمارات

وكذلك الأرباح التي تم تحققتها من بيع الشركة لحصتها في الشركة السعودية للصادرات الصناعية والتي تم طرحها للتداول في الربع الثالث من عام ٢٠٠٥م.

٦. الالتزامات المحتملة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستددة من بنوك محلية بمبلغ ١٥٤ مليون ريال سعودي. كما تقوم الشركة بضمان جزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي لإحدى الشركات المستثمر فيها من قبل الشركة وذلك بما يعادل حصة الشركة في رأس مال الشركة المستثمر فيها بمبلغ ١,٤٣ مليون ريال سعودي (٤٢٠٠٤م: ١,٨٧ مليون ريال سعودي).

٧. نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.

٨. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م لتتفق مع طريقة العرض المتتبعة للفترة الحالية.