

الفوزان وبيانها

مراجعون ومحاسنون قلنسویون

سلیمان رقم ٤٣٥، ١٢٩٦
دکتر رقم ٤٣٥، ١٢٩٦

مجمع الفنون، الدور الأرضي
شارع الاحماء - الأرض
نسمكة لفرينة الجمعة

ص - ٦٢٨١٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

"تقدير ملائم الحسابات للفحص 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 هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ وقائمة الدخل الأولية للأشهر الثلاثة والتسعه المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها . وكان 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 ، والاستفسار من الأشخاص المسئولين 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 ككل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

تم فحص القوائم المالية الأولية للشركة - قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣م وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ - بواسطة مراجع حسابات آخر وقد أصدر تقرير فحص محدود عليها بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٢٤هـ الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠٠٣م موضحاً أنه لم يتبيّن له وجود أيّة تعديلات مهمة يتعيّن إدخالها على التقارير المالية الأولية لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعيّن إدخالها على التقارير المالية الأولى المرفقة لكم تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

د. عبدالقادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢

٢٨ شعبان ١٤٢٥ھ
١٢ أكتوبر ٢٠٠٤م

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠٠٣

٢٠٠٤

إيضاح

٨,٧٧٩	٢٥,٦١١	(٣)
--	١٠,٠٠٠	
٢٨,٤١٤	٣٠,٦٢٢	
٧٦,٩٤٣	٨٦,١٤٤	
٤,٧٥٤	٥,٨٨٣	
<u>١١٨,٨٩٠</u>	<u>١٥٨,٢٦٠</u>	

١٤,٨٩١	٧,٠٨٠	
١,١٩٠	١,١٩٠	(٤)
٤٠,٩٥٥٨	٤٤٨,٣٧٣	
<u>٤٢٥,٦٣٩</u>	<u>٤٥٦,٦٤٣</u>	
<u>٥٤٤,٥٦٩</u>	<u>٦١٤,٩٠٣</u>	

٢٢,٨١٩	٤٣,٦٥٦	
٥,٠٠٠	--	
١٣,٩٧٥	١٦,٦٥٦	
٢٩,٠٠٠	٣٢,٢٠٠	(٥)
٥٢٤	١,٩٤٨	
١,٨٦٥	٢,٦٦٥	
<u>٧٣,١٨٣</u>	<u>٩٧,١٢٥</u>	

٤,٥٩٨	٣,٨٥٩	
٦٤,٧٣٠	٣٨,٧٦٠	(٥)
١٦,٨٨٥	١٧,٧٤٦	
٨٦,٢١٣	٦٠,٣٦٥	
<u>١٥٩,٣٩٦</u>	<u>١٥٧,٤٩٠</u>	

٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	
٤٤,٣٥٤	٥٣,٥٥٠	
٢,٣٨٢	-	
٥٥,٨٩٧	٦١,٥٢٥	
٣٢,٥٠٠	٩٢,٣٣٨	
<u>٣٨٥,١٣٣</u>	<u>٤٥٧,٤١٣</u>	
<u>٥٤٤,٥٢٩</u>	<u>٦١٤,٩٠٣</u>	

الموجودات

الموجودات المتداولة

د بالتصدير ندوق ولندن وليون
استثمارات قصيرة الأجل
مدون تجاريون ، صافى
المخزون ، صافى
أرصدة مديونة أخرى
اجمالى الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة

استثمارات في حقوق الملكية
قرض لشراكه ذات علاوة
الموجودات الثابتة ، صافى
اجمالى الموجودات غير المتداولة
اجمالى الموجودات

المطلوبات المتداولة

دائنون تجاريون وأوراق دفع
قرض قصيرة الأجل
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
توزيعات أرباح غير مستلمة
مخصصات الرسوم والزكاة
اجمالى المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة

أوراق دفع
قرض طويلاً الأجل
مخصصات ترك الخدمة
اجمالى المطلوبات غير المتداولة
اجمالى المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي عالي
الأرباح المدفوعة
في رأس المال
اجمالى حقوق المساهمين
اجمالى المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية
للاشهر الثلاثة والتسعه المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

لتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٤
٢٠٥,١٨٠	٢٣٧,٨١٨
(١٢٧,٣٥٩)	(١٣٨,١٩١)
٧٧,٨٢١	٩٩,٦٢٧
(٣٣,٤٩٦)	(٣٦,٨٤٢)
(٩,٨٦٨)	(١١,٥٧١)
٣٤,٤٥٧	٥١,٢١٣
--	٤٢,٨٦٤
١,٩٧٠	٢,٠٠٨
(٢,٠٢٠)	(١,٠٨٢)
٣٤,٤٠٧	٩٥,٠٠٣
(١,٩٠٧)	(٢,٦٦٥)
٣٢,٥٠٠	٩٢,٣٣٨
٦,٥٠	١٨,٤٧

للثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إضاح
٧٦,٤٠٩	٨٣,١٩٤	المبيعات
(٤٥,٥٥٩)	(٤٨,٢٦٦)	نفقة المبيعات
٣٠,٨٥٠	٣٤,٩٢٨	مجمل الربح
(١١,٩٨٢)	(١٢,٧٠٣)	مصاروفات بيع وتسويق
(٣,٣٠٥)	(٣,٧٨١)	مصاروفات عمومية وإدارية
١٥,٥٦٣	١٨,٤٤٤	صافي ربح الأعمال الرئيسية
--	--	(٦) إيرادات استثمارات
٥٩٨	٦١٠	إيرادات أخرى
(٤١٤)	(٣٤٨)	نفقة التمويل
١٥,٧٤٧	١٨,٧٠٦	صافي الربح قبل الزكاة
(٧٨١)	(٥٥٥)	مخصص الزكاة
١٤,٩٦٦	١٨,١٥١	صافي ربح الفترة
٢,٩٩	٢,٦٣	ربح السهم

شكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية
للسشهر التسعة المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

م ٢٠٠٣

م ٢٠٠٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

٣٤,٤٠٧	٩٥,٠٠٣	صافي الربح قبل الضرائب تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية :
٢٩,١٧١	٢٩,٩٠٧	الإئتمانات
--	(٤٢,٨٦٤)	مكاسب بيع استثمارات في حقوق ملكية
(١٥١)	(٢٧٤)	أرباح بيع موجودات ثابتة
٨٤٠	٩٠٠	مخصص هبوط استثمارات في حقوق ملكية
١,٨١٩	١,٦٧٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٤٦٥)	(٢,٢١٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٣,٩٣٧	(١١,٠٧٣)	الذمم المديونة
(١,٣٢٣)	(١,٣٠٢)	المخزون
(٣,٢٢٢)	١٨,٤٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٨	(١,٢١٧)	الذمم الدائنة و أوراق الدفع
(١,٥٢٢)	(٢,٠٩٢)	مصاريف مسحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٧٥٩)	(١,٠١٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٦٨,٩٧٠	٨٣,٩٠٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

(٩,٥٥٧)	(٧٤,٩٣٤)	ودايات ثابتة
١٥١	٢٧٤	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(٨٤٠)	٥٤,٥١٤	بيع استثمارات في حقوق ملكية
(٤,٩١١)	(٤,٢٠٠)	شراء استثمارات في حقوق ملكية
--	(١٠,٠٠٠)	شراء استثمارات في بيرة الإجلال
(١٥,١٥٧)	(٣٤,٣٤٦)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

(٤٢,٠٧٠)	(٨,٧٧٠)	المسدد من قرض صندوق التنمية
١٥,٠٨٣	(٢٩,٩٥٥)	توزيع سمات أرباح منفوعة
(٤٨,١٥٣)	(٣٨,٧٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥,٦٦٠	١٠,٨٣٤	الزيادة في النقدية
٣,١١٩	١٤,٧٧٧	النقدية في بداية الفترة
٨,٧٧٩	٢٥,٦١١	النقدية في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

١ - التنظيم والنشاط :

تم تأسيس شركة الخزف السعودية (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦/م) (١٤٩٧/٤/٢٥) الموافق ١٣٩٧ هـ ، وتمارين الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٥٩٠ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٣٩٨/٢/١٥ الموافق ١٩٧٨/١/٢٤ .

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

يبلغ رأس مال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي مدفوعة بالكامل مقسمة إلى ٥ ملايين سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال للسهم الواحد .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة :

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

المخزون

يتكون المخزون من مواد أولية وبصاعة جاهزة وبصاعة 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 ومصاريف التصنيع غير المباشرة ، ويتم تحديد مخصصات للمخزون الرادك أو بطيء الحركة كلما لزم الأمر .

الاستثمارات

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

تم تسجيل الاستثمارات قصيرة الأجل في الصناديق الاستثمارية التي تديرها بنوك محلية بالقيمة السوقية في تاريخ القوائم المالية و يتم الإعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة في نفس الفترة/السنة التي تحدث فيها .

استهلاك الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس تكلفة اقتنائها ، ويتم استهلاك الموجودات الثابتة اعتباراً من تاريخ بداية استخدام على مدى عمرها الإنتاجية المتوقعة وتنشئ الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الموجودات الثابتة على مدى عمرها الإنتاجية المقدرة وفقاً للنسب التالية :

النسبة	
%٢٥	تحصينات مبانٍ مسأجدة
%١٠ - %٣	المبادرات
%١٠ - %٥	الآلات والمعادلات
%١٥ - %١٠	الأثاث والمعادلات المكتبية
%٢٥ - %١٥	معدات النقل والسيارات

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع) :-

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

تحقق الإيرادات

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

المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي وترجم المعاملات التي تم 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 النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وترحيل الفروق من ربح أو خسارة إلى قائمة الدخل خلال الفترة.

الاحتياطي العام

يمثل الاحتياطي العام المبالغ المحولة من الأرباح المتبقية بناءاً على قرارات الجمعية العمومية للمساهمين ، ولا توجد أية قيود على توزيع هذا الاحتياطي .

مخصص الزكاة

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

٣- استثمارات قصيرة الأجل

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في استثمارات إثبات من الصناديق الاستثمارية للمتاجرة بالسلع والمعادن و تدار هذه الصناديق من قبل أحد البنوك المحلية.

٤- قرض لشركة ذات علاقة

يتمثل القرض لشركة ذات علاقة في حصة الشركة في قيمة القرض الممنوح لشركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة ، والمدفوع من قبل الشركاء في شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة وفقاً لحصصهم في رأس المال ، وذلك لتمويل عملياتها ، ولا توجد اتفاقية لتحديد جدول زمني لسداد هذا القرض.

٥- قروض طويلة الأجل

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

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٦- إيرادات الاستثمار

تتمثل إيرادات الاستثمار في المكاسب المحققة من بيع الشركة لحصتها في المجموعة السعودية للابستمار الصناعي التي تم طرحها للتداول في الرابع الأول من العام ٢٠٠٤ م.

٧- الالتزامات المحتملة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من بنوك محلية بمبلغ ٤٢,٠٧٧ 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 ١,٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣م: ١,٨٧ مليون ريال سعودي) .

٨- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الأعمال السنوية .

٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تدويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ م لتتفق مع طريقة العرض المتتبعة للفترة الحالية .