

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م
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 ٣١ مارس ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢) والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وتحصر مسؤوليتها 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 ككل - لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

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

عن كي. بي. أم. جي الفوزان والسدحان




طارق عبد الرحمن السدحان
٣٥٢ ترخيص رقم

الرياض في : ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨
الموافق : ١٦ إبريل ٢٠٠٧م

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٣١ مارس
٢٠٠٦

٣١ مارس
٢٠٠٧

إيضاح

٤,٤٤٥	١٥,٦٩٨
٦١,٥٥٢	٩١,٧٠٩
١٩٨,٠٣٢	٢٥٧,٧٨٣
٧,٦٢٥	١٠,٨٧٨
<u>٢٧١,٦١٤</u>	<u>٣٧٦,٠٦٨</u>

<u>الموجودات</u>
الموجودات المتداولة
نقد بالصندوق ولدى البنوك
مدينون تجاريون بالصافي
المخزون بالصافي
أرصدة مدينة أخرى
مجموع الموجودات المتداولة

٨,٣٢٩	٩,٤٨٣
٤٠٢,٣٣٠	٤٣٣,١٧٨
١٧٢,٥٥٢	٢٧٠,٨٠٢
٥٨٣,٢١١	٧١٣,٤٦٣
<u>٨٥٤,٨٢٥</u>	<u>١٠٠٨٩,٥٣١</u>

<u>الموجودات غير المتداولة</u>
استثمارات طويلة الأجل
الموجودات الثابتة بالصافي
مشروعات تحت التنفيذ
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات

١١,٩٥	٥,٦٢٤
٦١,٨٦٤	١٠٦,٦٨٣
١٣٥,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
٢١٦٠٠	١٢,٥٠٠
٨٠,٦٩٦	٣٦,٠٧٢
٨٥٥	٤,٠٠٢
<u>٣١١,١١٠</u>	<u>٤٠٤,٨٨١</u>

<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
المطلوبات المتداولة
بنوك - سحب على المكتشوف
دائنون تجاريون وأوراق دفع
قرض قصير الأجل
الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
مخصص الزكاة
مجموع المطلوبات المتداولة

٤٤,٠٠٠	٦٦,٤٣٥	(٣)
٦٠,٩٣	٢٤,٦٧٠	
١٩,٩٥١	٢٢,٠٠٠	
<u>٧٠,٠٤٤</u>	<u>١١٣,١٠٥</u>	
<u>٣٨١,١٥٤</u>	<u>٥١٧,٩٨٦</u>	

<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
قرض طويلة الأجل
أوراق دفع طويلة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات

٢٥٠,٠٠	٢٥٠,٠٠
٦٨,٠٢٨	٧٧,٣٣٤
١٥٥,٦٤٣	٢٤٤,٢١١
<u>٤٧٣,٤٧١</u>	<u>٥٧١,٥٤٥</u>
<u>٨٥٤,٨٢٥</u>	<u>١٠٠٨٩,٥٣١</u>

<u>حقوق المساهمين</u>
رأس المال
احتياطي نظامي
الأرباح المبقاة
مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الأستاذ عبد الكرييم النافع
المدير العام

منه

الأستاذ علي صالح المنعيم
نائب للشئون المالية والإدارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الخزف السعودية
 شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

<u>للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس</u>		<u>إيضاح</u>	
	<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>	
المبيعات			
١١٨,٣٥٢		١٣٥,١٢٢	
(٧٥,٦٠٣)		(٨٣,٩٩٧)	
<u>٤٢,٧٤٩</u>		<u>٥١,١٢٥</u>	مجمل الربح
مصاريف بيع وتسويق			
(١٥,٩٧١)		(١٩,٣٧٤)	
(٥,٢٣٦)		(٥,٩١١)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢١,٥٤٢</u>		<u>٢٥,٨٤٠</u>	صافي ربح الأعمال الرئيسية
إيرادات أخرى			
٦٣٤		٥٣٢	
(٦١١)		(٩١)	تكلفة التمويل وفروق تقييم عملات أجنبية
<u>٢١,٥٦٥</u>		<u>٢٦,٢٨١</u>	صافي الربح قبل الزكاة
الزكاة			
(٧٥٠)		(٨٢٥)	
<u>٢٠,٨١٥</u>		<u>٢٥,٤٥٦</u>	صافي ربح الفترة
ربحية السهم (ريال سعودي / سهم)			
<u>٠,٨٣</u>		<u>١,٠٢</u>	<u>(٤)</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٠٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٢١,٥٦٥	٢٦,٢٨١	صافي الربح قبل الزكاة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
١٢,٦٤٤	١٣,٢٥٦	الإستهلاكات
(٢٥)	-	أرباح بيع موجودات ثابتة
٦٥٣	٨٢٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٠,١٣٧)	(٥,٢١٦)	التغيرات في رأس المال العامل
(٩٧١)	(٣٧,٨٦٠)	الذمم المدينة
١,٢١٣	١,٩٨٠	المخزون
١,٦٤٢	١٢,٩١٧	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,١٧٤)	١٠٠٢٠	الذمم الدائنة وأوراق الدفع
(١,٢٧٦)	-	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٢٣)	(٦٣٩)	الزكاة المدفوعة
<u>٢٣,٧١١</u>	<u>١٢,٥٦٦</u>	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨١,٥٨٧)	(٣٣,٣٦٩)	المدفوع لشراء موجودات ثابتة
(٣٠٨)	-	إضافات نفقات ايرادية مؤجلة
٢٥	-	المحصل من بيع موجودات ثابتة
<u>(٨١,٨٧٠)</u>	<u>(٣٣,٣٦٩)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١١,٠٩٥	(٧,٢٥٩)	التغير في بنوك - سحب على المكتشوف
(١٠,٠٠٠)	.	المسدد من القروض
٥٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الزيادة في القروض
(١,٤٠٠)	.	مكافأة أعضاء مجلس الادارة المدفوعة
(٥٠,٠٠٠)	.	توزيعات أرباح مدفوعة
٥١,٣٣٨	.	توزيعات أرباح غير مستلمة
<u>٥٦,٠٣٣</u>	<u>٢٢,٧٤١</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		<u>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</u>
(٢,١٢٦)	١,٩٣٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦,٥٣١	١٣,٧٦٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
<u>٤,٤٠٥</u>	<u>١٥,٦٩٨</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

١. **التنظيم والنشاط**

تم تأسيس شركة الخزف السعودية (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦/م) بتاريخ ٢٥/٤/١٣٩٧هـ الموافق ١٤/٤/١٩٧٧م، وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٥٩٠ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥/٢/١٣٩٨هـ الموافق ٢٤/١/١٩٧٨م.

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 ٢٠٠٦م، تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١٥ إبريل ٢٠٠٦م وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من ٥ مليون سهم إلى ٢٥ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٢. **السياسات المحاسبية الهامة**

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

(أ) **المخزون**

يتكون 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 الراكد أو بطيء 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، وتثبت الأرباح عند الإعلان عنها من قبل الشركات المستثمر فيها عدا الاستثمار في شركة توزيع الغاز الطبيعي حيث أن الشركة تأثير جوهري عليها من خلال وجود مثل الشركة في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها وبالتالي تم اثباتها بطريق حقوق الملكية 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 لل استخدام على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الموجودات الثابتة على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة وفقاً للنسب التالية :

النسبة	
%٢٥	تحسينات على مباني 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 المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(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 بالمملكة العربية السعودية.

هـ) تحقق الإيرادات

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

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 النقدية 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 ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

ح) مخصص الزكاة

يتم إحتساب الزكاة وفقاً لنظام الزكاة السعودي وتكوين المخصص اللازم وتحمّل التزامات الزكاة على قائمة الدخل وفقاً لمعايير الزكاة السعودي.

٣. قروض طويلة الأجل

تمثل القروض طويلة الأجل قروض مندرجة 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.

٤. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للثلاثة أشهر المنتهية في كل من ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٣١ مارس ٢٠٠٦ بقسمة صافي ربح الفترة على عدد ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بعد التجزئة.

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٥. الالتزامات المحتملة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من بنوك محلية بمبلغ ١٣٠,٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦: ٨٦,١١ 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 ٢,٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦: ١,٨٧ مليون ريال سعودي).

٦. نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية.

٧. أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتفق مع طريقة العرض للقوائم المالية الأولية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧.

- تم تعديل الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقاء في عام ٢٠٠٦م بمبلغ ١٧١ ألف ريال سعودي والذي يمثل تصحيح معالجة الاستثمار في شركة توزيع الغاز الطبيعي من طريقة التكفة إلى طريقة حقوق الملكية في السنوات السابقة لعام ٢٠٠٦م. كما تم تعديل أرقام المقارنة الخاصة برصديد الإستثمارات والإيراد من الإستثمارات بمبلغ ١٧١ ألف ريال سعودي خلال الفترة لنفس السبب.