

"تقرير مراجعى 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 ٣١ مارس ٢٠٠٥م وقائمتي الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . 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 كل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

تم فحص القوائم المالية الأولية للشركة - قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤م وقائمتي الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية للأشهر الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ - بواسطة مراجع حسابات آخر وقد أصدر تقرير فحص محدود عليها بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٠٤م الموافق ٢٤ صفر ١٤٢٤هـ موضحاً أنه لم يتبيّن له وجود أيّة تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

د. عبدالقادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢

٢ ربيع الأول ١٤٢٦هـ
١١ أبريل ٢٠٠٥م

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

م ٢٠٠٤

م ٢٠٠٥

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة

٧٣,٣٠١	٤٧,١٨٦	
٢٩,٧٨٧	٣٩,٢١١	
٨٣,٠٧٦	١١٦,٠٨٦	(١)
٤,٣٧٩	٥,٩٥٢	
١٩٠,٥٤٣	٢٠٨,٤٣٥	

نقد بالصندوق ولدى البنك
دينون تجاريون، صافي
المخزون، صافي
أرصدة مديونة أخرى
اجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

استرئارات في حق الملكية
قرض لشركة ذات علامة
الموجودات الثابتة، صافي
اجمالي الموجودات غير المتداولة
اجمالي الموجودات

٣,٤٨٠	٦,٧٨٠	(٢)
١,١٩٠	١,١٩٠	(٤)
٣٩٥,٠٠٥	٤٥٧,٦٤٢	(ج)
٣٩٩,٦٧٥	٤٦٥,٦١٢	
٥٩٠,٢١٨	٦٧٤,٠٤٧	

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة

دائنون تجاريون وأوراق دفع
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
توزيعات أرباح غير مسلمة
مخصصات الضرائب
اجمالي المطلوبات المتداولة

٢٦,٥٩٤	٥٨,١١٤	
١٥,٢٩٣	١٨,٦٢٤	
٣٠,٠٠٠	٢٨,٤٠٠	(٥)
٢٥,٣١٩	٥٣,٢٤٣	
١,٥٦٠	٢,٧٨٠	(ج)
٩٨,٧٦٦	١٦١,١٦١	

المطلوبات غير المتداولة

أوراق دفع
قرض طويل الأجل
مخصصات مكافأة ترك الخدمة
اجمالي المطلوبات غير المتداولة
اجمالي المطلوبات

٢,٦٣٠	١,٣٤٤	
٤٩,٧٣٠	٥٢,٦٤٦	(٥)
١٧,٤٤٩	١٨,٤٦٣	(ج)
٦٩,٨٠٩	٧٢,٤٥٣	
١٦٨,٥٧٥	٢٣٣,٦١٤	

حقوق المساهمين

رأس المال
احتياطي نظام
أرباح مبادلة
صافي ربح ألف بترة
اجمالي حقوق المساهمين
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	
٤٨,٩٥٢	٥٩,٨٦٧	(٢)
٦٦,١٢٤	١١٠,٨٠٤	
٥٦,٥٦٧	١٩,٧٦٢	
٤٢١,٦٤٣	٤٤٠,٤٣٣	
٥٩٠,٢١٨	٦٧٤,٠٤٧	

تعتبر 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 المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

(بآلاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

<u>٤٠٠٤</u>	<u>٤٠٠٥</u>	<u>إيضاح</u>	
٧٢,٨٠٣	٩١,٤٦٤	يارات	الم
(٤٢,٧٤٥)	(٥٤,١٢١)	يارات	تكلفة الم
<u>٣٠,٥٨</u>	<u>٣٧,٣٤٣</u>		مجمـل الـرـبـح
(١١,٢٨٧)	(١٢,٨٤٥)	صـروفـات بـتـبـيع وـتـسـويـق	
(٣,٧٨٠)	(٤,٥٨٩)	صـروفـات عـمـومـيـة وـإـدـارـيـة	
<u>١٤,٩٩١</u>	<u>١٩,٩٠٩</u>	صـافـي رـبـح الأـعـمـال الرـئـيـسـيـة	
٤٢,٨٦٤	--	إـرـادـات الـاسـتـثـمـارـات	
٦٥٧	٧٩٧	إـرـادـات أـخـرى	
(٣٨٥)	(٣١٤)	تكلـفة الـتـموـيل	
<u>٥٨,١٢٧</u>	<u>٢٠,٣٩٢</u>	صـافـي الـرـبـح قـبـل الـزـكـاـة	
(١,٥٦٠)	(٦٣٠)	الـزـكـاـة	
<u>٥٦,٥٦٧</u>	<u>١٩,٧٦٢</u>	صـافـي رـبـح الـفـترة	
<u>١١,٣١</u>	<u>٣,٩٥</u>	رـبـح السـنـة	٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جـزـءـاً لا يـتجـزـأ مـن هـذـهـ القـوـانـىـنـ الـمـالـيـةـ.

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للسهـر الثلاـثـة المنتهـيـة فـي ٣١ مـارـس ٢٠٠٥ مـ (بـالـأـلـافـ الـرـيـالـاتـ السـعـودـيـةـ) (غـيرـ مـراـجـعـةـ)

٢٠٠٤

٢٠٠٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

٥٨,١٢٧	٢٠,٣٩٢	صافي الربح قبل الضرائب تسويات لموازنة صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتج من الأنشطة التشغيلية :
٩,٢٦٩	٩,٩٦٦	الإئتمانات
--	٢١٨	الإطماء
٥٥٨	٥٩٩	مخصصات مكافأة ترك الخدمة
(١,٣٨٤)	(٤,٥٣٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٨٠٩	(٩,٢٢٤)	مدينون تجارة ساربون
٢٠١	(١٢)	المخزون
١٨٠	٢,٥٦٠	أرصدة مديونة أخرى
(٢,١٨٣)	(٤٨٨)	دائنون تجارة ساربون وأوراق دفع
(٢,٠٩٢)	--	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٩٠)	(١١٦)	الزكاة المدفوعة
<u>٦٥,٢٩٥</u>	<u>١٩,٣٥٩</u>	مكافأة ترك الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

(١١,٥٤٩)	(١٨,٤٧٥)	شراء موجودات ثابتة
(١٩٢)	(٥٩١)	اضمادات نقدية ائتمانية مؤجلة
١١,٥١	--	بيع استثمارات في حقوق ملكية
<u>(٦٩٠)</u>	<u>(١٩,٠٦٦)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

--	٢٥,٠٨٦	المحصل من قرض صندوق التنمية
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٢٥,٣١٩	٥١,٣٩٨	توزيعات أرباح غير مكلمة
(٦,٠٨١)	٢٥,٠٨٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥٨,٥٢٤	٢٥,٣٧٧	الزيادة في النقدية
١٤,٧٧٧	٢١,٨٠٩	النقدية في بداية الفترة
<u>٧٣,٣٠١</u>	<u>٤٧,١٨٦</u>	النقدية في نهاية الفترة

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

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

(بألاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

١. التنظيم والنشاط

تم تأسيس شركة الخزف السعودية (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦) بتاريخ ٤/٢٥/١٣٩٧ هـ الموافق ١٤/٤/١٩٧٧ م ، وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٤٥٩٠ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٣٩٨/٢/٢٤ هـ الموافق ١٩٧٨/١/٢٤ م .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الخزفية وسخانات المياه ومكوناتها وإستيراد ما يتطلبه ذلك من معدات والآلات 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 المتعارف 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 ومصاريف التصنيع غير المباشرة ، ويتم تكوين مخصصات للمخزون الرائد أو بطيء الحركة كلما لزم الأمر .

(ب) الإستثمارات

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

(ج) الموجودات الثابتة

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

النسبة	تحسـينات مـيـانـي مـسـتأـجرـة
%٢٥	المـبـانـى
%٣ - %١٠	الـمـاـدـات
%٥ - %١٠	الـاـلـاتـ وـ الـمـعـدـاتـ
%١٠ - %١٥	الـاـثـاثـ وـ الـمـعـدـاتـ الـمـكـتـبـيـة
%١٥ - %٢٥	مـعـدـاتـ نـقـلـ وـ السـيـارـاتـ

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

د) مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

هـ) تحقق الإيراد

يتم تحصيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء، أما الإيرادات الأخرى فيتم قيدها عند تتحققها.

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 بالعملات 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 في حقوق الملكية

تتمثل الاستثمارات في حقوق الملكية في حصص الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة نقل نسبة ملكيتها عن ٢٠٪ وتم تسجيل هذه الاستثمارات بالتكلفة التاريخية.

٤. قرض لشركة ذات علاقة

يتمثل القرض لشركة ذات علاقة في حصة الشركة في قيمة القرض المنووح 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 إتفاقية 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 إلتزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية وتوزيع الأرباح.

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م

(بألاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

٦. إيرادات الاستثمار

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

٧. الالتزامات المحتملة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من بنوك محلية بمبلغ ٨٧,٦٦ 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 ١,٨٧ مليون ريال سعودي (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 ٣١ مارس ٢٠٠٤م لتتفق مع طريقة العرض المتبعة للفترة الحالية.