

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

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

٣٠ يونيو		إيضاح	الموجودات موجودات متداولة
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م		
٢,٨١٨	١١,٢٢٧		نقد بالـصندوق والـبنك
٤١,٨٢٣	٦٨,٣٢٨		مدينون تجاريون ، بالـصافي
١٣٧,٨٢٤	١٨٦,٨٧٠	(١٢)	المخزون ، بالـصافي
٦,٨٥٩	٨,٤٩٨		ارصدة مدينة أخرى
١٨٩,٣٢٤	٢٧٤,٩٢٣		إجمالي الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
٨,٧٠٠	٨,٥٠٠	(٣،ب٢)	استثمارات في حقوق الملكية
٤٦٧,٣٩٣	٥٨٣,١٨٥	(ج ٢)	الموجودات الثابتة ، صافي
٤٧٦,٠٩٣	٥٩١,٦٨٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٦٥,٤١٧	٨٦٦,٦٠٨		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
—	٨,١٢٣		بنك دانيس
٥١,٩٠٩	٥٩,٠٠٧		دائنون تجاريون وأوراق دفع
٢٥,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٢١,٥٣٤	٢٥,٨٢٣		مصرفات مستحقا وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,١٠٠	١٨,٧٠٠	(٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٧٥١	٦,٣٤٠		توزيعات أرباح غير مستلمة
١,٢٦٣	١,٦٠٦	(ج ٢)	مخصص الزكاة
١٢٤,٥٥٧	٣٠٤,٥٩٩		مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة			
٣٨٠	٢,٧١٢		أوراق دفع
٥٦,٧٠٠	٤١,٢٥٠	(٤)	قروض طويلة الأجل
١٨,٦٩١	١٩,٩٤٢	(د ٢)	مخصص مكافأة تبرك الخدمة
٧٥,٧٧١	٦٣,٩٠٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٠٠,٣٢٨	٣٦٨,٥٠٣		إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين			
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(٦)	رأس المال
٥٩,٦٥٢	٦٨,٠٢٨	(ز ٢)	احتياطي نظري
١١١,٠٢١	١٣٥,٠٠١		الأرباح المحتسبة
٤٤,٤١٦	٤٥,٠٧٦		مستوفي ربح الفترة
٤٦٥,٠٨٩	٤٩٨,١٠٥		إجمالي حقوق المساهمين
٦٦٥,٤١٧	٨٦٦,٦٠٨		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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
للأشهر الثلاثة والستة المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م		
١٩٩,١٧٧	٢٤٦,٠٣٥	١٠٧,٧١٣	١٢٧,٦٨٣	(٢ د)	المبيعات
(١١٨,٢٩٢)	(١٥٤,٢٧٦)	(٦٤,١٧١)	(٧٨,٦٧٣)		تكلفة المبيعات
٨٠,٨٨٥	٩١,٧٥٩	٤٣,٥٤٢	٤٩,٠١٠		مجموع الدخل
(٢٦,٣١٢)	(٣٤,٦٥٧)	(١٣,٤٦٧)	(١٨,٦٨٦)		مصروفات بيع وتسويق
(٩,٧٢٧)	(١٠,٤٧١)	(٥,١٣٨)	(٥,٢٣٥)		مصروفات عمومية وإدارية
٤٤,٨٤٦	٤٦,٦٣١	٢٤,٩٣٧	٢٥,٠٨٩		صافي ربح الأعمال الرئيسية
١,٧٢٢	١,٣٠٤	٩٢٥	٦٧٠		إيرادات أخرى
(٨٩٢)	(١,٣٥٩)	(٥٧٨)	(٧٤٨)		تكلفة لتمويل
٤٥,٦٧٦	٤٦,٥٧٦	٢٥,٢٨٤	٢٥,٠١١		صافي الربح قبل الزكاة
(١,٢٦٠)	(١,٥٠٠)	(٦٣٠)	(٧٥٠)		مخصص الزكاة
٤٤,٤١٦	٤٥,٠٧٦	٢٤,٦٥٤	٢٤,٢٦١		صافي ربح الفترة
١,٧٨	١,٨٠	٠,٩٩	٠,٩٧		ربح السهم

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية
للأشهر الستة المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٤٥,٦٧٦	٤٦,٥٧٦	صافي الربح قبل الزكاة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية :
٢٠,٨٢٣	٢٥,٨٨٥	الإسقاطات
(٥٥٧)	(٢٥)	أرباح بيع موجودات ثابتة
١,٠١٣	١,٣٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٨,١٠٤	--	إستثمارات قصيرة الأجل
(٧,١٤٨)	(١٦,٩١٣)	المديون التجاريون
(٢٩,٤٧٦)	١٠,١٩١	المضارون
(٩١٩)	٣٤٠	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخري
(٢,٤٤٢)	(٥,١٧٩)	الدائنون التجاريون وأوراق السدق
٢,٤٢٤	(١٨٨)	مصرفوات مستحقة و أرصدة دائنة أخري
(٢,١٦٨)	٥٨٣	أوراق دفع طويلة الأجل
(٢,١٥٠)	(١,٢٧٦)	الزكاة المدفوعة
(٣٠٢)	(١,١٠٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٣٢,٨٨٨	٦٠,٢١٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٤٠,٩٥٣)	(١٠٣,٤٣٦)	المسدد دفع لشراء موجودات ثابتة
٥٧٧	٢٥	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(٧٣٠)	--	المدفوع لشراء إستثمارات في حقوق ملكية
(٤١,١٠٦)	(١٠٣,٤١١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(١٧,٢٠٠)	(٨,٩٠٠)	المسدد من قسرض صندوق الترميم
٦٣,٠٤٠	٩٨,٢٥٠	الزيادة في القروض
--	٨,١٢٣	بنوك دائنة
(٤٨,٥٠٩)	(٤٩,٥٨١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٦٦٩)	(٤٧,٨٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠,٨٨٧)	٤,٦٩٦	الزيادات (النقص) في النقدية
١٣,٧٠٥	٦,٥٣١	النقدية في بداية الفترة
٢,٨١٨	١١,٢٢٧	النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

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

١- التنظيم والنشاط :

تم تأسيس شركة الخزف السعودية (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٦) بتاريخ ١٣٩٧/٤/٢٥ هـ الموافق ١٩٧٧/٤/١٠ م ، وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٥٩٠ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٣٩٨/٢/١٥ هـ الموافق ١٩٧٨/١/٢٤ م .

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة 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 تقييمه 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

تظهر الاستثمارات في حصص الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة تقل نسبة ملكيتها عن ٢٠% وفق لطريقة التكلفة ، وتثبت 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 إعتباراً من تاريخ بداية الاستخدام على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الموجودات الثابتة على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ووفقاً للنسب التالية :

النسبة

٢٥%	تحت سنين مباني مستأجرة
٣% - ١٠%	المباني
٥% - ١٠%	الأثاث والمعدات
١٠% - ١٥%	الأثاث والمعدات المكتبية
١٥% - ٢٥%	معدات النقل والسيارات

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائد المالية الاولية
لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(د) مخصص متافاة ترك الخدمة

تقوم الشركة بتجنيد مخصص لمكافحة ترك الخدمة للموظفين عن فترات الخدمة السابقة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقا لأحكام نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

(هـ) تحقق الإيرد

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

(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 بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وترحل الفروق من ربح أو خسارة إلى قائمة الدخل خلال الفترة.

(ز) الإحتياطي النظامي

طبقاً للمادة (١٢٥) لأحكام نظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي النظامي ٥٠% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

(ح) مخصص الزكاة

يتم إحتساب الزكاة وفقاً لنظام الزكاة السعودي وتكوين المخصص اللازم وتحمل التزامات الزكاة على قائمة الدخل وفقاً لمعيار الزكاة السعودي.

٣- إستثمارات في حقوق الملكية

تتمثل الإستثمارات في حقوق الملكية في حصص الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة تقل نسبة ملكيتها عن ٢٠% وتم تسجيل هذه الإستثمارات بالتكلفة التاريخية.

٤- قروض دلويلة الأجل

تمثل القروض طويلة الأجل قروض ممنوحة من صندوق التنمية الصناعية السعودي "الصندوق" لتمويل مصنع البلاط والأدوات الصحية ومصنع سخانات مقابل رهن كافة الموجودات الثابتة للشركة الخاصة بيده 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٥- رأس المال

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

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

٦- الالتزامات المحتملة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من بنوك محلية بمبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي. كما تقوم الشركة بضمان جزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي لأحدى الشركات المستثمر فيها من قبل الشركة وذلك بما يعادل حصة الشركة في رأس مال الشركة المستثمر فيها بمبلغ ١,٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥م: 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 يونيو ٢٠٠٥م لتتفق مع طريقة العرض المتبعة للفترة الحالية.