

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م
مع تقرير الفحص المحدود



هاتف رقم : ٩٦٦١٢٩١٤٣٥
فاكس رقم : ٩٦٦١٢٩١٤٣٥١
رقم المتصوّرة : ٧٥١٤٦
البريد الإلكتروني : www.kpmg.com

كي بي إم جي الفوزان وبانقا
عنوان رقم ٤٦
مجمع الطيران ، شارع الأحساء
ص.ب. ٩٢٨٧١ - الرياض ١١٩٩٣
المملكة العربية السعودية

"تقرير مراجع 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 ٢٠٠٠م وقائمة الدخل الأولية والتغيرات النقدية الأولية لل ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزءا لا يتجزأا من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليبية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف لاساسا إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءا على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّبعها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .



كي بي إم جي الفوزان وبانقا
طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

الرياض في : ١٤ ربيع الأول ١٤٢٧هـ
الموافق : ١٢ أبريل ٢٠٠٦م

شركة الخزف السعودية
 شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
 كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م
 (بآلاف الريالات السعودية)
 (غير مراجعة)

٢٠٠٥م

٢٠٠٦م

إيضاح

| | | |
|----------------|----------------|---------|
| ٤٧,١٨٦ | ٤,٤٠٥ | |
| ٣٩,٢١١ | ٦١,٥٥٢ | |
| ١١٦,٠٨٦ | ١٩٨,٠٣٢ | (أ) (٢) |
| ٥,٩٥٢ | ٧,٦٢٥ | |
| ٢٠٨,٤٣٥ | ٢٧١,٦١٤ | |

| | | |
|----------------|----------------|-------------|
| ٦,٧٨٠ | ٨,٥٠٠ | (٣، بـ) (٤) |
| ١,١٩٠ | -- | (ج) |
| ٤٥٧,٦٤٢ | ٥٧٤,٨٨٢ | |
| ٤٦٥,٦١٢ | ٥٨٣,٣٨٢ | |
| ٦٧٤,٠٤٧ | ٨٥٤,٩٩٦ | |

| | | |
|----------------|----------------|-----|
| -- | ١١,٩٥ | |
| ٥٨,١١٤ | ٦١,٨٦٤ | |
| ١٨,٦٢٤ | ٢٤,٨٣٧ | |
| -- | ١٣٥,٠٠٠ | (٥) |
| ٢٨,٤٠٠ | ٢١,٦٠٠ | |
| ٥٣,٢٤٣ | ٥٥,٨٥٩ | |
| ٢,٧٨٠ | ٨٥٥ | (٦) |
| ١٦١,١٦١ | ٣١١,١١٠ | |

| | | |
|----------------|----------------|-----|
| ١,٣٤٤ | ٦,٠٩٣ | |
| ٥٢,٦٤٦ | ٤٤,٠٠٠ | (٧) |
| ١٨,٤٦٣ | ١٩,٩٥١ | (٨) |
| ٧٢,٤٥٣ | ٧٠,٠٤٤ | |
| ٢٣٣,٦١٤ | ٣٨١,١٥٤ | |

| | | |
|----------------|----------------|-----|
| ٢٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | |
| ٥٩,٨٦٧ | ٦٨,٠٢٨ | (٩) |
| ١١٠,٨٠٤ | ١٣٤,٩٩٩ | |
| ١٩,٧٦٢ | ٢٠,٨١٥ | |
| ٤٤٠,٤٣٣ | ٤٧٣,٨٤٢ | |
| ٦٧٤,٠٤٧ | ٨٥٤,٩٩٦ | |

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد بالصندوق والدينون التجارية لدى البنوك
 مدينون تجاريون، صافي
 المخزون، صافي
 أرصدة مدينة أخرى
إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

استثمارات في حقوق الملكية
 قرض لشركة ذات علاقة
 الموجودات الثابتة، صافي
إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة

بنوك ذاتية
 دائون تجاريون وأوراق دفع
 مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 قروض قصيرة الأجل
 الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
 توزيعات أرباح غير مستلمة
 مخصصات الركيزة
إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

أوراق دفع
 قروض طويلة الأجل
 مكافأة ترك الخدمة
إجمالي المطلوبات غير المتداولة
إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال
 إحتياطي نظامي
 أرباح مبأثة
 صافى ربح الفترة
إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الخزف السعودية
 شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية
لأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م
 (بآلاف الريالات السعودية)
 (غير مراجعة)

| <u>٢٠٠٥</u> | <u>٢٠٠٦</u> | <u>إيضاح</u> |
|-------------|-------------|---------------------------|
| ٩١,٤٦٤ | ١١٨,٣٥٢ | المبيعات |
| (٥٤,١٢١) | (٧٥,٦٠٣) | تكاليف المبيعات |
| ٣٧,٣٤٣ | ٤٢,٧٤٩ | مجمل الربح |
| (١٢,٨٤٥) | (١٥,٩٧١) | مصاريف تأمين وتسويق |
| (٤,٥٨٩) | (٥,٢٣٦) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١٩,٩٠٩ | ٢١,٥٤٢ | صافي ربح الأعمال الرئيسية |
| ٧٩٧ | ٦٣٤ | إيرادات أخرى |
| (٣١٤) | (٦١١) | تكاليف التمويل |
| ٢٠,٣٩٢ | ٢١,٥٦٥ | صافي الربح قبل الزكوة |
| (٦٣٠) | (٧٥٠) | الزكوة |
| ١٩,٧٦٢ | ٢٠,٨١٥ | صافي ربح الفترة |
| ٣,٩٥ | ٤,١٦ | ربح الأ�هار |

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

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

| ٢٠٠٦ | | ٢٠٠٥ | |
|----------|--|----------|--|
| ٢١,٥٦٥ | | ٢٠,٣٩٢ | |
| (٤٠٣٧) | | (١٢,١٩١) | |
| (٩٧١) | | ١٢,١٩١ | |
| ١,٢١٣ | | (٤٥٣) | |
| ١,٦٤٢ | | (٢٥) | |
| (١,١٧٤) | | ٦٥٣ | |
| (١,٢٧٦) | | | |
| (٤٢٣) | | | |
| ٢٣,٧١١ | | | |
| | | | |
| (٨١,٥٨٧) | | (١٨,٤٧٥) | |
| (٣٠٨) | | (٥٩١) | |
| ٢٥ | | -- | |
| (٨١,٨٧٠) | | (١٩,٠٦٦) | |
| | | | |
| ٥٥,٠٠٠ | | ٢٥,٠٨٦ | |
| (١٠,٠٠٠) | | -- | |
| ١١,٠٩٥ | | -- | |
| (١,٤٠٠) | | (١,٤٠٠) | |
| (٥٠,٠٠٠) | | (٥٠,٠٠٠) | |
| ٥١,٣٣٨ | | ٥١,٣٩٨ | |
| ٥٦,٠٣٣ | | ٢٥,٠٨٤ | |
| (٢,١٢٦) | | ٢٥,٣٧٧ | |
| ٦,٥٣١ | | ٢١,٨٠٩ | |
| ٤,٤٠٥ | | ٤٧,١٨٦ | |

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 ٣١ مارس ٢٠٠٦م

(بألاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

١. التنظيم والنشاط

تم تأسيس شركة الخزف السعودية (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦/م) بتاريخ ٢٥/٤/١٩٧٧هـ الموافق ١٤١٧/٤/١٤م ، وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٥٩٠ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥/٢/١٩٧٨هـ الموافق ١٩٧٨/١/٢٤م .

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

يبلغ رأس مال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي مدفوعة بالكامل مقسمة إلى ٥ ملايين سهم بقيمة إسمية 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:

(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 تحديد مخصصات للمخزون الرائد أو بطيء الحركة كلما لزم الأمر .

(ب) الإستثمارات

تظهر الاستثمارات في حصة الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة نقل 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 .

(ج) الموجودات الثابتة

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

| النسبة | تحسينات مبانٍ مستأجرة المداني | الآلات والمعادن | الأثاث والمعدات المكتبيّة | معدات النقل والسيارات |
|-----------|----------------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------|
| %٢٥ | | | | |
| %١٠ - %٣ | | | | |
| %١٠ - %٥ | | | | |
| %١٥ - %١٠ | | | | |
| %٢٥ - %١٥ | | | | |

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

د) مخصص مكافأة ترك الخدمة

تقوم الشركة بتجنيد مخصص لمكافأة ترك 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 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 الموجدات 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.

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 إحتساب 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 ، إلا أنه خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٥ تم اتخاذ قرار بزيادة رأس مال الشركة المستثمر فيها وبناء عليه تم اعتبار القرض سداد لنصيب الشركة في زيادة رأس المال.

شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٥. قروض طويلة الأجل

تمثل القروض طويلة الأجل قروض منحونة 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.

٦. الالتزامات المحتملة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستبدلة من بنوك محلية بمبلغ 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 ١,٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥: 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 ٣١ مارس ٢٠٠٥م لتنتفق مع طريقة العرض المتبعة للفترة الحالية.