

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية للثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

وتقدير الفحص المحدود

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٢ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

المحترم من

الى السادة المساهمين
شركة الخزف السعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخزف السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان 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 والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعيد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعلّق إدخالها على القوائم المالية الأولى المدقّقة لـك ، تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمر

محاسب قانونی - ترخيص رقم ۳۶۲



التاريخ : ٢١-١١-٢٠١٨

الموافقة: ١٩ نisan ٢٠١٧

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

(بالآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر
٢٠١٥ م (مراجعة)
٢٠١٦ م (غير مراجعة)
إيضاح

			الموجودات
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد مماثل			
ذمم مدينة ، صافي			
مخزون ، صافي			
دفعتات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى			
قرض لشركة زميلة			
مجموع الموجودات المتداولة			
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات وأصول مالية			
مشروعات تحت التنفيذ			
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي			
مجموع الموجودات غير المتداولة			
مجموع الموجودات			
			المطلوبات وحقوق المساهمين
المطلوبات المتداولة			
قرص قصيرة الأجل			
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل			
ذمم دائنة			
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى			
مخصص الزكاة			
مجموع المطلوبات المتداولة			
المطلوبات غير المتداولة			
قرص طويلة الأجل			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
مجموع المطلوبات			
			حقوق المساهمين
رأس المال			
احتياطي نظامي			
أرباح مبأة			
مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع			
صافي التغير في القيمة العادلة لتنمية مخاطر التدفقات النقدية			
مجموع حقوق المساهمين			
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

سامي العيسى

محمد آل الشيخ

علي النعيم

محمد القعود

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في السنة المنتهية في ٣١٩ دiciembre ٢٠١٥ م ٢٠١٦ م (مراجعة) (مراجعة)				
	٢٠١٦ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٦ م (مراجعة)	
صافي المبيعات	١,٦٥٧,٩٧٥	١,٣٠٣,٥١٩	٤١٢,٠٣١	٣٥٠,٤٢٨
تكلفة المبيعات	(١,٠٧٥,٩٩٥)	(٩٤٣,٠١٩)	(٢٧٦,٧٩)	(٢٧٤,٦٦٧)
مجمل الدخل	٥٨١,٩٨٠	٣٦٠,٥٠٠	١٣٥,٩٥٢	٧٥,٧٦١
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢٠٧,١٢٩)	(١٨٤,٤٣٢)	(٥٢,١٧٠)	(٤٥,١٢٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(٨٨,٧٧٩)	(٨٦,٤٠١)	(٣٢,٣٠٧)	(٢٢,٣٥٣)
الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسة	٢٨٦,٠٧٢	٨٩,٦٦٧	٥١,٤٧٥	٧,٢٨١
تكلفة التمويل	(٨,١٢٨)	(١٢,٥٦٩)	(٢,٥٤١)	(٣,٤٤٧)
مخصص هبوط في قيمة استثمارات	-	(٢٥,٠٠٠)	-	-
صافي (خسارة) الدخل قبل الزكاة والضريبة	٢١,٧٣٩	(٥,٠٥٧)	١١,٣٢٣	(٥,٣٤٨)
والضريبة	٢٩٩,٦٨٣	٤٧,٠٤١	٦٠,٢٦٧	(١,٥١٤)
مخصص الزكاة والضريبة	(١٥,٨٦٦)	(٢٢,٥٠٠)	(٤,٦١٦)	(٤,٥٠٠)
صافي (خسارة) الدخل	٢٨٣,٨١٧	٢٤,٥٤١	٥٥,٦٥١	(٦,٠١٤)

ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من :

٥,٧٢	١,٧٩	١,٠٣	٠,١٥	الأعمال المستمرة الرئيسة
(٠,٠٤)	(١,٣٠)	٠,٠٨	(٠,٢٧)	الأعمال المستمرة الفرعية
٥,٦٨	٠,٤٩	١,١١	(٠,١٢)	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
(بألاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)		٢٠١٦ م (غير مراجعة)	
٢٩٩,٦٨٣		٤٧,٠٤١	
٢٥١	٩٠٠		
٥,٤٠٠	١,٧٧٧		
٢٢,٨٥٠	٢٤,٠٣٩		
-	٢٥,٠٠٠		
١٦٦,٩٢٨	١٧٥,٦١٢		
(١١٦)	(٢,١٢٤)		
١٦,٣٤٦	١٣,٩٥٨		
٧,٨٦٣	(٢٤,٤٢٧)		
(٥٤,٩١٤)	(٨٨,٨٥٠)		
(١٩,٥٠)	-		
(٣٣,٦١٩)	١٩,٨٦٧		
(٥,٨٨٣)	(٤٠,٨٠٠)		
٤,٨٩٨	٤,٥٣٦		
٤١٠,٧٣٧	١٥٦,٤٧٩		
(١٤,٦٦٧)	(١١,٦٤٤)		
(١٥,٦٦٦)	(٢٠,٨٩٦)		
٣٨٠,٤٠٤	١٢٣,٩٣٩		
-	٩٩١		
(٢٠١,٤٦٢)	(١٢٢,٤١٠)		
(٣٠,٤٧٦)	(٢٠,٠٠٠)		
٨,٢٩٠	٩,٧٥٨		
(٢٢٣,٦٤٨)	(١٣٢,٦٦١)		
(٤٤٨,٩٤٠)	(٣٢٠,٨٦٠)		
٥٠٨,٦٩٧	٢٦٩,٦٢٥		
(١٠١,٤٠٠)	(١٠١,٤٠٠)		
(٤١,٦٤٣)	(١٥٢,٦٣٥)		
١١٥,١١٣	(١٦١,٣٥٧)		
٧٠,٤٤٣	١٨٥,٥٠٦		
١٨٥,٥٥٦	٢٤,١٩٩		
١,١١٢	١,٥٧٦		
(٨٩٤)	(٦٩)		
١٣٦,٦٦٨	٤٧٨,٦١٢		
٧,٢٨٠	-		
١٢٥,٠٠٠			

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة

تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة

حصة الشركة في صافي خسارة شركات زميلة

مخصص هبوط في قيمة استثمارات

إستهلاكات

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية

ذمم مدينة

مخزون

مستخدم من مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

النقدية من التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة والضريبة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

توزيعات مستلمة من شركة زميلة

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ

قرض لشركة زميلة

المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي المسدد من القروض

صافي المحصل من القروض

توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد والنقد المماثل

النقد والنقد المماثل في بداية السنة

النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

معاملات غير نقدية

خسائر إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع

التغيرات في القيمة العادلة للتقطيع مخاطر التدفقات النقدية

محول من مشروعات ومخزون قطع غيار إلى ممتلكات وآلات ومعدات

الجزء غير المحصل من قيمة أراضي مباعة

المحول من أرباح مبقة لزيادة رأس المال

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والنشاط

شركة الخزف السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٦) وتاريخ ٢٥/٠٤/١٣٩٧هـ الموافق ١٤٠٤/٠٤/١٤م ، ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠١٤٥٩٠ وتاريخ ١٥/٠٢/١٤٩٨هـ الموافق ٢٤/٠١/١٩٧٨م.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الخزفية وسخانات المياه ومكوناتها وإستيراد ما يتطلبه ذلك من معدات وألات ومواد مكملة .

تضمن هذه القوائم المالية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفرعها مناجم الصحراء بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٢٧٧٥١٠ وتاريخ ١٤٣٠/١٢/٢١هـ الموافق ٢٠٠٩/١٢/٠٨م والذي يتمثل نشاطه بشكل أساسى فى إنتاج بودرة رمل السيليكا وبودرة رمل الزيروكون والدولوميت والفلدسبار والمواد الأخرى التي تعتبر من ضمن مدخلات الإنتاج للشركة .

يبلغ رأس المال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي ، ويتكون من ٥٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية .
تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢. ملخص السياسات المحاسبية العامة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكافؤ التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في شركات زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حسبما يزيد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنب المبالغ اللاحمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقديرها وفق سياسة الشركة المعتمدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . يتم تحديد تكالفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجع . تشمل تكالفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على قيمة المواد وتكالفة الأيدي العاملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . يتم تكوين مخصص للمخزون الرائد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره وفقاً لسياسة الشركة المعتمدة .

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزء أساسياً من آلات ومعدات المصانع مثل المواد الإستراتيجية والإحتياطية ضمن بند ممتلكات الآلات ومعدات .

الاستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الاستثمارات في شركات زميلة والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك فيها الشركة استثماراً طويلاً الأجل يتراوح بين ٥٠٪ إلى ٢٠٪ من رأس المال وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، حيث يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل .

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمقدّنة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة (المتمثلة في حصص ملكية رؤوس أموال شركات والصناديق الاستثمارية) ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ، الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوقة بها للقيمة العادلة . ويسجل أي إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستمرة فيها .

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . ويجري إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم إستهلاك التحسينات على المبني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة الإيجار أيهما ينتهي أولاً . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلى :

السنوات

٤ أو فترة الإيجار أيهما أقل	٦,٦٦ - ١٠	٦,٦٦ - ٤	١٢,٥ - ١٠	٣٣,٣٣ - ١٠
-----------------------------	-----------	----------	-----------	------------

مباني	الآلات ومعدات وقطع غيار رأسمالية
وسائل نقل وإنقال	أثاث ومعدات مكتبية
تحسينات على مبني مستأجرة	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

رسملة تكالفة الإقراض

يتم رسملة صافية تكالفة التمويل والتي تمثل تكاليف القروض التي تكبدها الشركة ، على المشاريع تحت التنفيذ المؤهلة للرسملة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة ، وذلك بتطبيق معدل الرسملة على متوسط المبالغ التي يتم إنفاقها على المشاريع المؤهلة القائمة خلال الفترة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

مخصص الزكاة والضريبة

يتم إحتساب مخصص الزكاة والضريبة في القوائم المالية وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. أية تعديلات قد تترجع عند الربط النهائي للزكاة والضريبة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إسلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

المصروفات

تمثل المصروفات البيعية والتسويفية في رواتب ومزايا موظفي البيع والتوزيع والحملات الإعلانية ومصروفات البيع وما في حكمها. يتم تصنيف المصروفات الأخرى الغير مرتبطة بالإنتاج والبيع والتوزيع ضمن المصروفات العمومية والإدارية . يتم توزيع المصروفات المشتركة على المصروفات البيعية والمصروفات العمومية على أساس ثابت .

الاحتياطي النظامي

تتمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من صافي الدخل السنوي. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتهي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصاروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

المشتقات المالية

تستخدم مشتقات الأدوات المالية عند التعرض لأسعار الفائدة ومخاطر أسعار الصرف الأجنبي ، بما في ذلك العقود الآجلة وسعر الفائدة لمبادلة العملات . يتم قياس كافة الأدوات المالية بالقيمة العادلة ، ويتم إثباتها بقيمتها العادلة كموجودات عندما تكون القيمة العادلة الناتجة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة الناتجة سالبة . يتم اثبات الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية والمؤهلة كتحوط للتدفقات النقدية والتي ينتج عنها أرباح أو خسائر متراكمة ضمن حقوق المساهمين . الربح والخسارة المتعلقة بالجزء غير الفعال يتم إثباته ضمن قائمة الدخل . عندما يتم إنهاء أداة المخاطر ولا يزال يتوقع حدوث معاملات مستقبلاً فإنه يتم الإبقاء على الأرباح والخسائر المتراكمة ضمن حقوق المساهمين ، وفي حالة عدم وقوع المعاملة مستقبلاً يتم إثبات الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمة الدخل .

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

ربح السهم

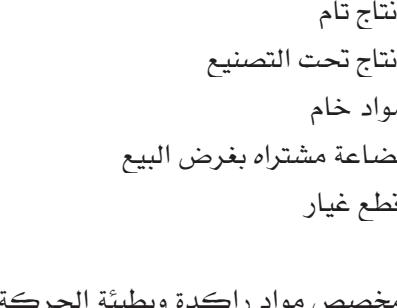
يتم إحتساب ربح السهم بإستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادية .

٢. النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الأولية لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لـكامل السنة .

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)
٢١٥,٠١٨	٤٤٨,٧٠٣
٦٠,٢٩٣	٦٦,٩٥٥
٢٥٠,٧٩٩	١٩٤,٥٥١
٣٣,٤٦٤	٢٩,٣٦٨
٨٨,٢٣٦	٩٧,٠٨٣
٧٤٧,٨١٠	٨٣٦,٦٦٠
(١٠,٢٩٧)	(١٢,٠٢٥)
٧٣٧,٥١٣	٨٢٤,٦٣٥

٤. مخزون ، صافي

إنتاج تام	
إنتاج تحت التصنيع	
مواد خام	
بضاعة مشتراء بغرض البيع	
قطع غيار	
مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	م٢٠١٦ (غير مراجعة)	٥. استثمارات وأصول مالية
٦٥,٣٣٥	٤١,٠٣٥	شركة الخزف لأنابيب (أ)
٩,٤٣٦	٨,٧٠٦	شركة توزيع الغاز الطبيعي (ب)
٤٧٥	٤٧٥	شركة الخزف للاستثمار (ج)
<u>٧٥,٢٤٦</u>	<u>٥٠,٢١٦</u>	مخصص هبوط في قيمة استثمارات (أ)
-	(٢٥,٠٠٠)	
<u>٧٥,٢٤٦</u>	<u>٢٥,٢١٦</u>	
		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٣٦٦	٣,٩٤٢	شركة ينبع الوطنية للتبروكيماويات (ينساب)
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	شركة عقارات الخليج
<u>٦,٥٦٦</u>	<u>٨,١٤٢</u>	
<u>٨١,٨١٢</u>	<u>٣٣,٣٥٨</u>	الإجمالي

(أ) تمتلك الشركة نسبة ٥٠٪ في رأس المال شركة الخزف لأنابيب البالغ ١٩٣ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٥ م: مبلغ ١٩٣ مليون ريال سعودي) وهي شركة مساهمة مقفلة يمثل نشاطها الرئيس في تصنيع الأنابيب الفخارية. الاستثمار المذكور مسجل وفقاً لطريقة حقوق الملكية. خلال الربع الثالث من العام الحالي قامت شركة الخزف لأنابيب بإعادة تقييم موجوداتها الثابتة تبين من نتيجتها وجود إنخفاض في قيمة تلك الموجودات بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي. وقد قرر مجلس الإدارة تكوين مخصص لمواجهة ذلك الإنخفاض بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وبنسبة مساهمة الشركة في رأس مال شركة الخزف لأنابيب.

(ب) تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧٪ في رأس المال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ٢٥ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة مقفلة يمثل نشاطها الرئيس في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض . قامت الشركة بإثبات الاستثمار المذكور باستخدام طريقة حقوق الملكية لوجود تأثير هام للشركة عليها نظراً لوجود تمثيل لها داخل مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها .

(ج) خلال عام ٢٠١١ تم تأسيس شركة الخزف للاستثمار كشركة ذات مسؤولية محدودة بالمشاركة مع شركة الخزف لأنابيب (شركة زميلة) برأسمال قدره ٥٠٠ ألف ريال سعودي ، نصيب الشركة منه ٤٧٥ ألف ريال سعودي بنسبة ٩٥٪ مسدة بالكامل ويتمثل نشاطها الرئيس في خدمات الإستيراد والتصدير والتسويق لغير وتجارة الجملة والتجزئة في الأنابيب ومواد البناء . قامت الشركة بإثبات الاستثمار المذكور باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث أن الشركة لم تبدأ نشاطها التجاري منذ تأسيسها خلال عام ٢٠١١ وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

بيان توضيحي حول القوائم المالية الأولية للثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ . قروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل في قروض مراقبة إسلامية ممنوعة للشركة من بنوك تجارية محلية وذلك وفق عوائد متفق عليها في إتفاقيات القروض على أساس أسعار السوق . هذه القروض مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك المانحة بقيمة تلك القروض .

كما في ٣١ ديسمبر	م ٢٠١٥ (مراجعة)	م ٢٠١٦ (غير مراجعة)
٢٠٥,٠٣٦	١٦٧,٠٥١	
٧٤١,٢٥٠		٥٢٥,٠٠٠
٩٤٦,٢٨٦		٧٩٢,٠٥١
(٥٤,٦١٠)		(٢٥,٨٧٠)
(٢٢٢,٥٠٠)		(٢٣٥,٨٣٣)
(٢٧٧,١١٠)		(٢٦١,٧٠٣)
٦٦٩,١٧٦		٤٣٠,٣٤٨

٧. قروض طويلة الأجل

- قرص صندوق التنمية الصناعية السعودي (٧أ)
- قرص بنوك محلية (٧ب)
- مجمع القرص
- يخصم : أقساط متداولة**
- قرص صندوق التنمية الصناعية السعودي
- قرص بنوك محلية
- مجمع الأقساط المتداولة
- أقساط غير متداولة من قرص طولية الأجل**

١٧) قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

لدى الشركة قروض من الصندوق لتمويل التوسعات في مصانع بلاط السيراميك والبورسلان والأدوات الصحية وسخانات المياه الكهربائية ومصنع الطوب الأحمر. هذه القروض مضمونة برهن كافة الموجودات الثابتة الخاصة بذلك المصانع لصالح الصندوق. وقد تضمنت العقود الموقعة مع الصندوق شروطاً فيما يخص إلتزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية. يتم سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت في ١٥/٠٤/١٤٣٣هـ الموافق ٢٠١٢/٠٣/٠٨م وتنتهي في ١٥/٠٤/١٤٤٤هـ الموافق ٢٠٢٢/١١/٩م.

بلغت قيمة التسهيلات غير المستخدمة من قروض الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٥٧ مليون ريال سعودي، علماً بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ الموافق ٢٠١٧/٩/٢٠م.

٧) قروض بنوك محلية

لدى الشركة تسهيلات إقراض طويل الأجل بطريقة المراححة الإسلامية من قبل بنوك تجارية محلية بمبلغ إجمالي قدره ٩٩٤ مليون ريال سعودي ، وذلك لتمويل أعمال التوسيع في المصانع وبضمان سند لأمر لصالح البنوك يتم إحتساب عوائد القروض وفقاً لاتفاقيات المراححة . ويتم سداد القروض على اقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت في ٢٠١٣/٠٤/٣٠م وتنتهي في ٢٠٢١/٩/١٦م .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الأرباح المتبقاة

إن رصيد الأرباح المتبقاة كما في ٣١ ديسمبر ما يلي :

م٢٠١٥ (مراجعة)	م٢٠١٦ (غير مراجعة)	
١,١٥١,٢٢٢	١,١٨٠,٢٥٧	رصيد أول الفترة
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	أرباح نقدية تم توزيعها خلال الفترة
(١٢٥,٠٠٠)	-	أسهم منحة لزيادة رأس المال
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٨٣,٨١٧	٢٤,٥٤١	صافي دخل الفترة
(٢٨,٣٨٢)	(٢٤٥٤)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١,١٨٠,٢٥٧	١,١٠٠,٩٤٤	رصيد آخر الفترة

وافقت الجمعية العامة للمساهمين على توزيعات أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٥ م بنسبة ٢٠٪ من رأس المال المدفوع والبالغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي وبواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد. وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي.

٩. الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستديمة من قبل بنوك محلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م : مبلغ ٦٢ مليون ريال سعودي) منها إعتمادات تخص ارتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسيع المصانع بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م : مبلغ ٢١ مليون ريال سعودي) .

تضمن الشركة ٣٦ مليون ريال سعودي من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المنوح إلى شركة الخزف للأنابيب (شركة زميلة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م : مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي). كما تضمن الشركة ٤٣ مليون ريال سعودي من قرض البنك السعودي للإستثمار المنوح إلى الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م : مبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي) .

١٠. الزكاة والضريبة

وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل حول محاسبة الشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية السعودية والذي يقضي بأن يتم حساب زكاة وضريبة بحسب نسبة الملكية الفعلية التي يظهرها سجل المساهمين لدى السوق المالية في نهاية العام بما فيها الملكية التي تمت من خلال التداول في السوق اعتباراً من السنة المالية التي أصبحت فيها المعلومات متاحة، وعليه قامت الشركة بتقدير مبلغ الضريبة المستحقة عن ملكية المساهمين الأجانب وتم إدراجها كمصاروف في قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع / تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جفرافي) وتحتاج أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى . تتبع الشركة قطاع الأعمال كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيه مع طرق إعداد التقارير الداخلية . علماً بأن لدى الشركة نظام يمكن من توفير معلومات قطاعية تفصيلية للنطاط . تمثل قطاعات الشركة في قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية وقطاع السخانات ، علماً بأن قطاع إنتاج مدخلات الإنتاج (فرع الشركة) يدمج ضمن قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية نظراً لعدم أهميته النسبية للتقرير عنه كقطاع مستقل . وفيما يلى المعلومات المتعلقة بتلك القطاعات :

المجموع	قطاع السخانات	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية	٢٠١٦ م (غير مراجعة)
٢,١٠٠,٥٧٩	٣٦٠,٧٢١	٢,٧٣٩,٨٥٨	مجموع الموجودات
١,٢٧٧,٨٩٩	٧٥,٣٩٢	١,٢٠٢,٥٠٧	مجموع المطلوبات
١,٣٠٣,٥١٩	٣٠٨,٠٩٨	٩٩٥,٤٢١	المبيعات
٣٦٠,٥٠٠	٩٦,٦١٨	٢٦٣,٨٨٢	مجمل الدخل
٢٤,٥٤١	٣٤,٨٥٨	(١٠,٣١٧)	صافي الدخل

المجموع	قطاع السخانات	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية	٢٠١٥ م (مراجعة)
٣,٢٥٩,٤٤٤	٣١٠,١٩٢	٢,٩٤٩,٢٥٢	مجموع الموجودات
١,٣٦١,٥٥٠	١١٣,٠٩٢	١,٢٤٨,٤٥٨	مجموع المطلوبات
١,٧٥٧,٩٧٥	٢٣٣,٢٤٩	١,٣٢٤,٧٢٦	المبيعات
٥٨١,٩٨٠	٩٨,٠٦٢	٤٨٣,٩١٨	مجمل الدخل
٢٨٣,٨١٧	٥١,٨٦٤	٢٢١,٩٥٣	صافي الدخل