

شركة الخزف السعودية (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٦ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

المحتويات

تقرير الفحص المحدود لراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الخزف السعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة للشركة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

الـ٢٣

٣٠ ذو القعدة هـ ١٤٣٣
(٢٠١٢ أكتوبر)

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

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

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٤٧,٧٢٠	٨٣,٣٤٧	
١١٣,٦٩٣	١٥٦,٨٢٤	
٤٦٥,١٢٢	٥٦٤,٩٦٠	٣
٦٩,٠٠٢	٨٥,٠٤٣	
٦٩٥,٥٣٧	٨٩٠,١٧٤	

الموجودات

موجودات متداولة:

نقد وما يعادله

ذمم مدينة، بالصافي

مخزون، بالصافي

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

موجودات غير متداولة:

قرض لشركة زميلة

استثمارات

مشاريع تحت التنفيذ

ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

مجموع الموجودات

المطلوبات

مطلوبات متداولة:

أوراق دفع

قرופض قصيرة الأجل

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

خصص الزكاة

١٩,٦٤١	٩,٨٨١	
١٧٥,٤٣٠	١٨١,١٩٥	٦
١٨٣,٨١٣	٢٠٨,٠٩٩	٧
١٢٤,٠٠٤	١٧٧,٠٦٥	
٤٨,٨٩٦	٧٢,١٨٨	
٨,٩٦٤	٩,١٠٤	
٥٦٠,٧٤٨	٦٥٧,٥٣٢	

مطلوبات غير متداولة:

قرופض طويلة الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٤٣٦,٢٦٤	٥٤٧,٨٢٨	٧
٤٥,٤٩٠	٥٣,٩٤٨	
٤٨١,٧٥٤	٦٠١,٧٧٦	
١,٠٤٢,٥٠٢	١,٢٥٩,٣٠٨	

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

٢٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٩
٧١٦,٨٧٥	٧٣٧,٠٥٦	٨
٢,٥٧٠	٢,٥٣٣	
١,٠٩٤,٤٤٥	١,٢٣٩,٥٨٩	
٢,١٣٦,٩٤٧	٢,٤٩٨,٨٩٧	

١٢

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الالتزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

سليمان بن خليفة

عبدالله بن ناصر

- ٢ -

محمد بن سليمان

منذر محمد بن سليمان

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		<u>إيضاح</u>
<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٨٩٦,٧٤٤	١,٠٧٥,٥٥٧	٢٦٩,٧١٣	٣٤٦,١٧٤	الإيرادات
(٥٥٩,٣٦٣)	(٧٢٨,١١٣)	(١٦٢,٢١٧)	(٢٣٣,٢٧٤)	تكلفة الإيرادات
٣٣٧,٣٨١	٣٤٧,٤٤٤	١٠٧,٤٩٦	١١٢,٩٠٠	الربح الإجمالي
مصاريف تشغيلية:				
(١٠٠,٣٤٥)	(١١٤,٩٩٣)	(٣٤,٢٦٤)	(٣٧,٩٤٤)	بيع وتسويق
(٤٨,٩٩٠)	(٤٧,٨٩٥)	(١٧,٥١٥)	(١٦,٩١٥)	عمومية وإدارية
١٨٨,٠٤٦	١٨٤,٥٥٦	٥٥,٧١٧	٥٨,٠٤١	دخل الفترة من العمليات الرئيسية المستمرة
إيرادات (مصاريف) أخرى:				
(١٣,٤٢٨)	(١٢,٠٩٢)	(٣,٩٧٤)	(٤,٧٦٨)	نفقات مالية، بالصافي
١٠,٨٩٩	١٥,٥٠٩	٤,٥٥٧	٤,٣٧٥	إيرادات أخرى، بالصافي
١٨٥,٥١٧	١٨٧,٩٧٣	٥٦,٣٠٠	٥٧,٦٤٨	دخل الفترة قبل الزكاة
(٦,٠٤٥)	(٦,٤٣٥)	(٢,١٤٥)	(٢,١٤٥)	مخصص الزكاة
١٧٩,٤٧٢	١٨١,٥٣٨	٥٤,١٥٥	٥٥,٥٠٣	صافي دخل الفترة
ربحية (خسارة) السهم (بالي ريال السعودي):				
٥,٠١	٤,٩٢	١,٤٩	١,٥٥	دخل الفترة من العمليات الرئيسية المستمرة
(٠,٢٣)	(٠,٠٨)	(٠,٠٤)	(٠,٠٧)	خسارة الفترة من العمليات غير الرئيسية
٤,٧٩	٤,٨٤	١,٤٤	١,٤٨	صافي دخل الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١١ ٢٠١٢

١٨٥,٥١٧ ١٨٧,٩٧٣

٤,٨٠٧ ٣,٦٠٠

- (٨٨٣)

(١,٣٥٧) ٤,٨٨٧

٩١,٤٢٧ ٩٥,٤١٩

(١٠٦) (٢٤٣)

٨,٥١٧ ٦,٨٤٢

(١٣,٥٨٥) (١٩,٤٩٣)

(٤٥,١٣٣) (٣٣,٦٠٩)

(١٠,٤١٢) (٢٧,٧٢٥)

٧١,٤٦٢ ٢,٠٥٧

٤,٤١٠ (١,٨٧٣)

(٧,٢١٥) ٤,٣٢٥

(١,٠١١) (١,٣٠٧)

(٦,٧٨٧) (٧,٧٢٥)

٢٨٠,٥٣٤ ٢١٢,٢٤٥

التدفقات النقدية من العمليات:

صافي الدخل قبل الركبة

تعديلات لينود غير نقدية:

مخصص بضاعة راكدة وبطبيعة الحركة

عكس مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

حصة الشركة في صافي خسائر (أرباح) شركات زميلة

استهلاكات

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً موجودات متداولة أخرى

ذمم دائنة

أوراق دفع

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

الرकبة المدفوعة

صافي النقد الناتج من العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات إلى الاستثمارات

توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

متحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

التغير في القروض قصيرة الأجل

التغير في القروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد وما يعادله

نقد وما يعادله كما في بداية الفترة

نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

زيادة رأس المال من خلال منح أسهم مجانية وسدادها من حساب الأرباح المتبقية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

-١ معلومات عامة

إن شركة الخزف السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٦) بتاريخ ٢٥ ربيع الآخر ١٣٩٧هـ (الموافق ١٤ إبريل ١٩٧٧)، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٥٩٠ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٥ صفر ١٣٩٨هـ (الموافق ٢٤ يناير ١٩٧٨).

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

تتضمن القوائم المالية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفرعها مناجم الصحراء الذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٧٧٥١٠ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٣٠هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠٩). يمثل نشاط الفرع بشكل أساسي في إنتاج بودرة رمل السيليكا وبودرة رمل الزيركون والدولوميت والفلدسبار والمادة الأخرى التي تعتبر من ضمن مدخلات الإنتاج للشركة.

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٩ إبريل ٢٠١٢) على زيادة رأس مال الشركة من ٢٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٧٥ مليون ريال سعودي عن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل سهمين قائمين. بناءً على ذلك، تم تحويل مبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقة إلى حساب رأس المال. وبذلك يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي، ويكون من ٣٧,٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية.

-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والموضحة أدناه تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض القوائم الأولية والمركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للشركة بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية للشركة. يجب قراءة القوائم المالية الأولية والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

**شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة في اعداد القوائم المالية الأولية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٢-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر الينود في القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية.

٣-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

٤-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بمحض الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. تقييد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل الأولية.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

٥-٢ مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة. يتم تكوين مخصص للمخزون الرائد ويطيء الحركة.

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزءاً أساسياً من آلات ومعدات المصانع مثل المواد الاستراتيجية والاحتياطية ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات.

٦-٢ الاستثمارات

أ) الاستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، ويصاحب ذلك، ملكية تراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمار في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة.

تقيد حصة الشركة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحقق بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة الشركة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد الشركة أي خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

ب) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

ت تكون الاستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة/غير مدرجة في أسواق مالية واستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها تقل عن ٢٠٪. تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المたداولة ما لم تنوِ الإداره بيعها خلال اثنين عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية. تسجّل هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقيم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كما يلي:

أ) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً.

ج) يتم قيد الاستثمارات التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موضوع به بالتكلفة.

يتم إدراج التعديلات المتراكمة الناجمة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق الملكية الاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات. يتم قيد المكاسب والخسائر الناجمة عن بيع هذه الاستثمارات خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أية مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً في قائمة الدخل الأولية. كما يتم إثبات توزيعات الأرباح في قائمة الدخل الأولية عند إقرارها من قبل الشركة المستثمر فيها.

٧ - ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والمبوط في القيمة، ما عدا المشاريع تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأرضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الاعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات	مباني
٣٣,٣٣ - ١٠	تحسينات على مباني مستأجرة
٤ أو فترة الإيجار، أيهما أقل	آلات ومعدات وقطع غيار رأسمالية
١٢,٥ - ١٠	وسائل نقل وانتقال
٦,٦٦ - ٤	اثاث ومعدات مكتبية
٦,٦٦ - ١٠	

تحدد الأرباح والخسائر الناجمة عن الاستبعاد بمقارنة المدحولات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل.

تُقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل، عند تكبدها. يتم رسملة التحديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

٨-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجحيم جميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل قوائم مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٩-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة التحصيلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة، وذلك بتطبيق معدل الرسملة على متوسط المبالغ التي يتم إنفاقها على المشاريع المؤهلة القائمة خلال الفترة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية.

١٠-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواءً تم إصدار فواتير بوجبهها إلى الشركة أو لا.

١١-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

شركة الحزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحويل الزكاة المستحقة على قائمة الدخل الأولية. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

١٣-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط نظام العمل في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل الأولية. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس قيمة المكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركر المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٤-٢ تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات، وقوتها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد حسم الخصومات وبعد استبعاد المبيعات بين الشركة وفرعها.

١٥-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج كما هو مطلوب وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٦-٢ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها.

١٧-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية على مدى فترة الإيجار. كما يقيّد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

٣ - مخزون، بالصافي

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١١	٢٠١٢	
١٨٩,٤١١	٢٠٦,٠٠٣	إنتاج تام
٢٨,٧٧١	٢٤,٣٤٥	إنتاج تحت التصنيع
١٧٦,٤٦٧	٢٢٣,٢٢٢	مواد الخام
١٤,٣٢٧	١٥,٣٤٩	بضاعة مشترأة لغرض إعادة بيعها
٧٧,٨٣٧	١١٧,٣٧٠	قطع غيار
٤٨٦,٨١٣	٥٨٦,٢٨٩	
(٢١,٦٩١)	(٢١,٣٢٩)	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
٤٦٥,١٢٢	٥٦٤,٩٦٠	

٤ - قرض لشركة زميلة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بمنح شركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة زميلة) قرض حسن بمبلغ ١,٧٥ مليون ريال سعودي للمساهمة في تكاليف مشروع تجديد الغاز الطبيعي إلى مصانع الشركة الواقعة على طريق الخرج. قامت الشركة الزميلة بسداد كامل قيمة القرض خلال الربع الرابع من عام ٢٠١١.

٥ - استثمارات

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٣,٥٧٤	٣٨,٩٨٨	استثمارات في شركات زميلة
١٠,٠٨٠	٩,٠٣٧	شركة الخزف للأنباب (أ)
٤٧٥	٤٧٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي (ب)
٥٤,١٢٩	٤٨,٥٠٠	شركة الخزف للاستثمار (ج)
		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٣٠٠	٣,٢٦٣	شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	شركة عقارات الخليج
٧,٥٠٠	٧,٤٦٣	
٦١,٦٢٩	٥٥,٩٦٣	الإجمالي

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

أ) تمتلك الشركة نسبة ٥٠٪ في رأس المال شركة الخزف للأنباب البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة مقلفة يتمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع الأنابيب الفخارية، نصيب الشركة منه يبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي مسدة بالكامل. إن الاستثمار المذكور مسجل وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

ب) تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧٪ في رأس المال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ٢٥ مليون ريال سعودي (علماً بأنه تم زيادة رأس المال الشركة المذكورة خلال عام ٢٠١٠ بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي، تم تمويلها من الاحتياطي الإنفافي بالشركة المذكورة) وهي شركة مساهمة مقلفة يتمثل نشاطها الرئيسي في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض. قامت الشركة بإثبات الاستثمار المذكور باستخدام طريقة حقوق الملكية نظراً لأن لها تمثيل جوهري في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها.

ج) تم خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١ تأسيس شركة الخزف للاستثمار (شركة تابعة)، شركة ذات مسؤولية محدودة، بالمشاركة مع شركة الخزف للأنباب (شركة زميلة) برأس المال قدره ٥٠٠ ألف ريال سعودي، بلغت حصة الشركة منه ٤٧٥ ألف ريال سعودي بنسبة ٩٥٪ مسدة بالكامل. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في خدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وتجارة الجملة والتجزئة في الأنابيب ومواد البناء. نظراً لعدم الأهمية النسبية لهذه الشركة وكوتها لم تمارس أي نشاط بعد، لم يتم توحيد حساباتها ضمن القوائم المالية المرفقة للشركة وتم عرض الاستثمار بالتكلفة ضمن بند "استثمارات في شركات زميلة".

٦ - قروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل في تمويل مراجحات متوجة للشركة من بنوك تجارية وتحمل عمولات متفق عليها. إن هذه القروض مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك بقيمة تلك القروض.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٧ - قروض طويلة الأجل

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١١	٢٠١٢	
٢١٢,٦٦٥	٢١٠,٥٢٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
٤٠٧,٤١٢	٥٤٥,٤٠٧	قروض بنوك محلية (ب)
٦٢٠,٠٧٧	٧٥٥,٩٢٧	مجموع القروض
(٤١,٦٢٥)	(٥١,٢٠٠)	يخصم: أقساط متداولة
(١٤٢,١٨٨)	(١٥٦,٨٩٩)	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١٨٣,٨١٣)	(٢٠٨,٠٩٩)	قروض بنوك محلية
<u>٤٣٦,٢٦٤</u>	<u>٥٤٧,٨٢٨</u>	مجموع الأقساط المتداولة
		أقساط غير متداولة من قروض طويلة الأجل

(أ) قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

لدى الشركة قروض من الصندوق لتمويل التوسعات في مصانع بلاط السيراميك والبورسلان والأدوات الصحية وسخانات المياه الكهربائية. إن هذه القروض مضمونة برهن كافة الموجودات الثابتة الخاصة بتلك المصانع لصالح الصندوق. وقد تضمنت العقود الموقعة مع الصندوق شرطًا فيما يخص التزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية. يتم سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت من ١٥ ربيع الآخر ١٤٣٣ هـ (الموافق ٨ مارس ٢٠١٢) وتنتهي في ١٥ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ الموافق (٢٣ ديسمبر ٢٠١٨).

تبليغ التسهيلات المتاحة وغير المستخدمة من القروض المنوحة من الصندوق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ما قيمته ٢٩ مليون ريال سعودي، علماً بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ٢٩ شعبان ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٢) وجاري العمل على تجديدها.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

ب) قروض بنوك محلية

لدى الشركة تمويل مرابحات من بنوك محلية وذلك لتمويل أعمال التوسعة في المصنع وبضمان سندات لأمر لصالح البنوك المانحة. يتم احتساب عمولات القروض وفقاً لاتفاقيات المراجحة على أساس الأسعار السائدة في السوق. ويتم سدادها على أقساط نصف سنوية بدأت في ١٧ رمضان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠٠٨) وتنتهي في ١٧ ذي الحجة ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦).

- ٨ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٩ إبريل ٢٠١٢) على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٨٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال سعودي لكل سهم وتحصيص مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة، علماً بأن الشركة قد بدأت بصرف تلك الأرباح لمستحقاتها بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٢.

- ٩ - احتياطي نظامي

يموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحنيب ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

- ١٠ - ربحية (خسارة) الأسهم

تم احتساب ربحية (خسارة) الأسهم للدخل من العمليات الرئيسية المستمرة للفترة وخسارة الفترة من العمليات غير الرئيسية وصافي دخل الفترة بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والبالغ ٣٧,٥ مليون سهم، علماً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة هي أسهم عادية.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - إيرادات أخرى، بالصافي

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		حصة الشركة في صافي (خسائر) أرباح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
١,٣٥٧	(٤,٨٨٧)	٩٤٧	(١,٧١٤)	شركات زميلة
٦,١٦٢	٦,٧٠٧	١,٩٤٣	٢,١٢٤	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
١,٠٧١	١٠,٣٣٧	١,١٤٠	٢,٩٧٠	فروقات عمالة
٢,٣٠٩	٣,٣٥٢	٥٢٧	٩٩٥	أخرى، بالصافي
١٠,٨٩٩	١٥,٥٠٩	٤,٥٥٧	٤,٣٧٥	المجموع

١٢ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة خطابات ضمان وإعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٢٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: مبلغ ٨٢ مليون ريال سعودي) منها إعتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسيع المصانع بمبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١: مبلغ ١٦ مليون ريال سعودي).

تضمن الشركة جزءاً من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح إلى شركة الخزف للأنابيب (شركة زميلة) بمبلغ ٥١,٢ مليون ريال سعودي بما يعادل نسبة مساهمتها في رأس مال الشركة الزميلة (٢٠١١: مبلغ ٥١,٢ مليون ريال سعودي)، كما تضمن الشركة جزءاً من قرض البنك السعودي للاستثمار الممنوح للشركة الزميلة بمبلغ ٥٥,٤ مليون ريال سعودي بما يعادل نسبة مساهمتها في رأس مال الشركة الزميلة.

١٣ - 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 جغرافي) وتحتفل أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى، تتبع الشركة قطاع الأعمال كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها وذلك بما يتواافق مع طرق إعداد التقارير الداخلية، علمًا بأن لدى الشركة نظام يمكن من توفير معلومات قطاعية تفصيلية للنشاط.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتمثل 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:

<u>المجموع</u>	<u>قطاع السخانات</u>	<u>قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية</u>	<u>كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢</u>
٢,٤٩٨,٨٩٧	٣٠١,٥٦٨	٢,١٩٧,٣٢٩	مجموع الموجودات
١,٢٥٩,٣٠٨	٨٠,١٠٨	١,١٧٩,٢٠٠	مجموع المطلوبات
١,٠٧٥,٥٥٧	٢٢٩,٦٥٥	٨٤٥,٩٠٢	الإيرادات
٣٤٧,٤٤٤	٤٩,٢٢١	٢٩٨,٢٢٣	الربح الإجمالي
١٨١,٥٣٨	٢٣,٠٥٥	١٥٨,٤٨٣	صافي دخل الفترة

<u>كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١</u>			
٢,١٣٦,٩٤٧	٢٩٠,٣٤٨	١,٨٤٦,٥٩٩	مجموع الموجودات
١,٠٤٢,٥٠٢	١٦٦,٣٧٣	٨٧٦,١٢٩	مجموع المطلوبات
٨٩٦,٧٤٤	١٨٤,٢٢٦	٧١٢,٥١٨	الإيرادات
٣٣٧,٣٨١	٤٥,٥٩١	٢٩١,٧٩٠	الربح الإجمالي
١٧٩,٤٧٢	٢٣,٣٨٠	١٥٦,٠٩٢	صافي دخل الفترة