

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الستة

أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

وتقرير الفحص المحدود

صفحة

١	تقرير المراجع الخارجى عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١١ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة الخزف السعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخزف السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

ملاحظة:

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٥)، تعمل الشركة حالياً على تقييم استثمارها في شركة الخزف للنايب (شركة زميلة)، ولانستطيع خلال تلك الفترة تحديد حجم الانخفاض الذي قد ينتج عن هذا التقييم.

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وبإستثناء الأثر الناتج عن فقرة الملاحظة أعلاه ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ١٥ شوال ١٤٣٧هـ

الموافق : ٢٠ يوليو ٢٠١٦م

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ يونيو	٢٠١٦م	٢٠١٥م	الموجودات
			الموجودات المتداولة
	٦٩,٠٣٥	١٥٨,٠٨٧	نقد ونقد مماثل
	١٨٤,٠٧١	١٥٩,٧٣٧	ذمم مدينة ، صافي
٤	٧٩٠,٧١٠	٦٦٣,٠٧٥	مخزون ، صافي
	١١٨,٨٠٧	١٠٩,١٣٦	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
	٣٠,٤٧٦	١٣,٨٥٥	قرض لشركة زميلة
	١,١٩٣,٠٨٩	١,١٠٣,٨٩٠	مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥	٧١,٥٧٦	٩٥,٤٥٠	إستثمارات وأصول مالية
	٥١٣,٦١١	٤٣٣,٠٥٩	مشروعات تحت التنفيذ
	١,٣٩٢,٧٣٧	١,٤٥٧,١٩٩	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
	١,٩٧٧,٩٢٤	١,٩٨٤,٧٠٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
	٣,١٧١,٠١٣	٣,٠٨٧,٥٩٨	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦	١١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٧	٣٢٠,٠٢٥	٣٧٧,٩٨٠	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
	٢٣١,٥١١	٢٢١,٠١٣	ذمم دائنة
	٨٥,٧٨٨	٩٠,٤٨٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
	٦,٤٥٠	٦,٩٧٩	مخصص الزكاة الشرعية
	٧٥٣,٧٧٤	٦١٦,٤٥٣	مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧	٤٦٥,٣٩١	٦١٥,٣٣٨	قروض طويلة الأجل
	٧٨,١٧٥	٧٥,٤٨٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	٥٤٣,٥٦٦	٦٩٠,٨١٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
	١,٢٩٧,٣٤٠	١,٣٠٧,٣٦٤	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
	٢١٥,٨٨٢	١٨٧,٥٠٠	إحتياطي نظامي
٨	١,١٥٥,٢١٩	١,٠٩٠,٣٣٩	أرباح مبقاة
	٢,٣٢٩	٣,٣٣٠	مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
	٢٤٣	(٧٣٥)	صافي التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
	١,٨٧٣,٦٧٣	١,٧٨٠,٣٣٤	مجموع حقوق المساهمين
	٣,١٧١,٠١٣	٣,٠٨٧,٥٩٨	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

محمد بن عبد الله
رئيس مجلس الإدارة

محمد بن عبد الله
مدير عام

محمد بن عبد الله
مدير عام

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
٨٩١,٣٦٥	٧٢٠,٦٥٠	٤٤٤,٣١١	٣٤٧,٨٤٨	صافي المبيعات
(٥٧٠,٣٩٨)	(٤٩٠,٥٣١)	(٢٨١,٦٩٩)	(٢٣٨,٨٤٠)	تكلفة المبيعات
٣٢١,٠٦٧	٢٣٠,١١٩	١٦٢,٦١٢	١٠٩,٠٠٨	مجموع الدخل
(١٠٧,٨٩٢)	(٩٧,٠٠٠)	(٥٣,٥٣٤)	(٥٠,٢٤٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤٥,٢٨٦)	(٤١,٣٨٤)	(٢٣,٠٨٢)	(٢٢,٠٨٣)	مصروفات عمومية وإدارية
١٦٧,٨٨٩	٩١,٧٣٥	٨٥,٩٩٦	٣٦,٦٨٠	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
(٢,٦٤١)	(٥,٦٩٧)	(١,٤٣٥)	(٢,٨٦١)	تكلفة التمويل
٧,٧٦٩	٢,٣٢٤	٤٣٤	٥٢٥	إيرادات أخرى ، صافي
١٧٣,٠١٧	٨٨,٣٦٢	٨٤,٩٩٥	٣٤,٣٤٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٧,٥٠٠)	(١٢,٠٠٠)	(٣,٧٥٠)	(٦,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
١٦٥,٥١٧	٧٦,٣٦٢	٨١,٢٤٥	٢٨,٣٤٤	صافي الدخل
٣,٣٦	١,٨٤	١,٧٢	٠,٧٣	ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من :
(٠,٠٠٥)	(٠,٣١)	(٠,١٠)	(٠,١٦)	الأعمال المستمرة الرئيسية
٣,٣١	١,٥٣	١,٦٢	٠,٥٧	الأعمال المستمرة الفرعية
				صافي الدخل

١

٢

٣

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الخزف السعودية

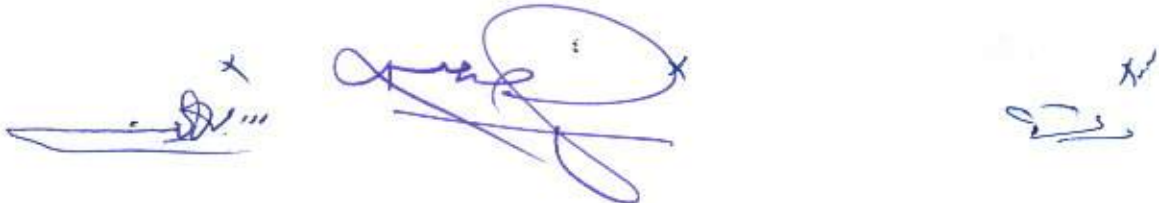
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٦م	٢٠١٥م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٨٨,٣٦٢	١٧٣,٠١٧
تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة	٥٧٥	-
نصيب الشركة في صافي خسارة شركات زميلة	٩,٩٣٨	١٠,٨٠٦
إستهلاكات	٨٧,٣٥٧	٨١,٥٥٩
خسائر (أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٢٣٩	(٦٤)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧,٨٨٥	١١,٢٦٦
(الزيادة)النقص في الموجودات التشغيلية		
ذمم مدينة	(١٢,٥٢٥)	٢٠,٠٢٣
مخزون	(٥٣,٧٧٢)	٦,٨٧٤
قرض لشركة زميلة	-	(١٣,٨٥٥)
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	١٥,٠١٥	٣,٤٧٧
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية		
ذمم دائنة	(١١,١٤١)	(٣٧,٥٢٢)
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢,١٦٦	١٠,٧٨٧
النقدية من التشغيل		
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	١٣٤,٠٩٩	٢٧٦,٣٦٨
الزكاة الشرعية المدفوعة	(٣,٢٣٠)	(٧,٦٢٣)
	(٢٠,٨٩٦)	(١٥,٦٧٦)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٠٩,٩٧٣	٢٥٣,٠٦٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
توزيعات مستلمة من شركة زميلة	٩٩١	-
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات	(٨١,٦٠٦)	(٩٠,٨٦٨)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٦,٣٨١	٦٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٧٤,٢٣٤)	(٩٠,٨٠٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المحصل من قروض قصيرة الأجل	١١٠,٠٠٠	-
(المسدد) المحصل من قروض طويلة الأجل	(١٦٠,٨٧٠)	٢٦,٧٧٩
توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(١٠١,٤٠٠)	(١٠١,٤٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٥٢,٢٧٠)	(٧٤,٦٢١)
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل		
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة	١٨٥,٥٥٦	٧٠,٤٤٣
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة	٦٩,٠٢٥	١٥٨,٠٨٧
معاملات غير نقدية		
مكاسب غير محققة من إعادة تقييم إستثمارات	(٦٩٣)	(٤٨٢)
التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	(١٢٤)	(٤٠)
المحول من مشروعات ومخزون قطع غيار الى ممتلكات وآلات ومعدات	٥٦,٠٣٠	١١٢,٤٠٤
الجزء غير المحصل من قيمة أراضي مبيعة	٢,٩٠٠	١٠,٩٣٠
المحول من الأرباح المبقاة لزيادة رأس مال الشركة	-	١٢٥,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم 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 ١٤/٠٤/١٩٧٧م ، ومسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٥٩٠ وتاريخ ١٥/٠٢/١٣٩٨هـ الموافق ٢٤/٠١/١٩٧٨م.

تتمثل النشاطات الرئيسة للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الخزفية وسخانات المياه ومكوناتها وإستيراد ما يتطلبه ذلك من معدات وآلات ومواد مكملية .

تتضمن هذه القوائم المالية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفرعها مناجم الصحراء بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٧٧٥١٠ وتاريخ ٢١/١٢/١٤٣٠هـ الموافق ٠٨/١٢/٢٠٠٩م والذي يتمثل نشاطه بشكل أساسى فى إنتاج بودرة رمل السيليكا وبودرة رمل الزيركون والدولوميت والفلدسبار والمواد الأخرى التى تعتبر من ضمن مدخلات الإنتاج للشركة .

يبلغ رأسمال 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 وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في شركات زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حسبما سيرد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف 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 المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيمة 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 اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقديرها وفق سياسة الشركة المعتمدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

المخزون

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

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

الإستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الإستثمارات في شركات زميلة والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك فيها الشركة إستثماراً طويلاً يتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، حيث يتم تسجيل الإستثمار 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 .

الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمقتناة بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة (والمتمثلة في حصص ملكية رؤوس أموال شركات والصناديق الإستثمارية) ، 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 موثوق بها للقيمة العادلة . ويسجل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات 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 الإستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر 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 المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أولاً. الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

رسملة تكلفة الإقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل والتي تمثل تكاليف القروض التي تكبدتها 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 السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

المصروفات

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية 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 .

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافي الدخل السنوي إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة 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 ينتمي 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 كمصروفات 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 زيادتها 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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

المشتقات المالية

تستخدم مشتقات الادوات المالية عند التعرض لأسعار الفائدة ومخاطر أسعار الصرف الأجنبي ، بما في ذلك العقود الآجلة وسعر الفائدة لمبادلة العملات . يتم قياس كافة الادوات 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 المتعلق 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 الى 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 احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية .

٣. النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولى للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة .

كما في ٣٠ يونيو		مخزون ، صافي
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٩٧,١٥١	٣٩٢,٨٤٩	إنتاج تام
٥٥,٩٠٦	٦٧,٤٨٨	إنتاج تحت التصنيع
٢١٢,٧٦١	٢١٥,٦٣٦	مواد خام
٢٧,٢٤٦	٢٩,٥٨٥	بضاعة مشتراه بغرض البيع
٨٩,٤٤٤	٩٦,٠٢٦	قطع غيار
٦٨٢,٥٠٨	٨٠١,٥٨٤	مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
(٢٠,٤٣٣)	(١٠,٨٧٤)	
٦٦٢,٠٧٥	٧٩٠,٧١٠	

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣٠ يونيو		٥. إستثمارات وأصول مالية
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		إستثمارات في شركات زميلة
		شركة الخزف للأنابيب (أ٥)
٧٧,٥٥٨	٥٥,١٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي (ب٥)
٩,٢٥٧	٨,٧٠٧	شركة الخزف للإستثمار (ج٥)
٤٧٥	٤٧٥	
٨٧,٢٩٠	٦٤,٣١٧	
		إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
		شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
٣,٩٦٠	٣,٠٥٩	شركة عقارات الخليج
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	
٨,١٦٠	٧,٢٥٩	
٩٥,٤٥٠	٧١,٥٧٦	الإجمالي

(أ٥) تمتلك الشركة نسبة ٥٠٪ في رأسمال شركة الخزف للأنابيب البالغ ١٩٣ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٥م: مبلغ ١٩٣ مليون ريال سعودي) وهي شركة مساهمة مقفلة يتمثل نشاطها الرئيس في تصنيع الأنابيب الفخارية. الإستثمار المذكور مسجل وفقا لطريقة حقوق الملكية. تعمل الشركة حاليا على دراسة وتقييم هذا الإستثمار نظرا للخسائر المتتالية التي يحققها والصعوبات الفنية التي تواجهها الشركة لتحقيق أرباح تشغيلية من نشاط إنتاج الأنابيب الفخارية وستقوم الشركة بإثبات الأثر المالي الناتج عن هذه الدراسة خلال الفترة المقبلة.

(ب٥) تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧٪ في رأسمال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ٢٥ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة مقفلة يتمثل نشاطها الرئيس في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض. قامت الشركة بإثبات الإستثمار المذكور بإستخدام طريقة حقوق الملكية لوجود تأثير هام للشركة عليها نظرا لوجود تمثيل لها داخل مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها .

(ج٥) خلال عام ٢٠١١م تم تأسيس شركة الخزف للإستثمار كشركة ذات مسؤولية محدودة بالمشاركة مع شركة الخزف للأنابيب (شركة زميلة) برأسمال قدره ٥٠٠ ألف ريال سعودي ، نصيب الشركة منه ٤٧٥ ألف ريال سعودي بنسبة ٩٥٪ مسددة بالكامل ويتمثل نشاطها الرئيس في خدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وتجارة الجملة والتجزئة في الأنابيب ومواد البناء ، قامت الشركة بإثبات الإستثمار المذكور بإستخدام طريقة حقوق الملكية حيث أن الشركة لم تبدأ نشاطها التجاري منذ تأسيسها خلال عام ٢٠١١م وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

٦. قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض قصيرة الأجل في قروض مرابحة إسلامية ممنوحة 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 .

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٢٠١٦م	٧. قروض طويلة الأجل
١٩٠,٨٠٨	١٨٠,٤١٦	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
٧٠٢,٥٠٠	٦٠٥,٠٠٠	قروض بنوك محلية (ب)
٨٩٣,٣٠٨	٧٨٥,٤١٦	مجموع القروض
		يخصم : أقساط متداولة
(٥٥,٤٨٠)	(٤١,٩٠٠)	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢٢٢,٥٠٠)	(٢٧٨,١٢٥)	قروض بنوك محلية
(٢٧٧,٩٨٠)	(٣٢٠,٠٢٥)	مجموع الأقساط المتداولة
٦١٥,٣٢٨	٤٦٥,٣٩١	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 ومصنع الطوب الأحمر. هذه القروض مضمونة برهن كافة الموجودات الثابتة الخاصة بتلك المصانع لصالح الصندوق. وقد تضمنت العقود الموقعة مع الصندوق شروطا فيما يخص إلزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية. يتم سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت في ١٥/٠٤/١٤٣٣هـ الموافق ٠٨/٠٣/٢٠١٢م وتنتهي في ١٥/٠٤/١٤٤٤هـ الموافق ٠٩/١١/٢٠٢٢م.

بلغت قيمة التسهيلات غير المستخدمة من قروض الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ ٥٦ مليون ريال سعودي ، علماً بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ٢٩/١٢/١٤٣٧هـ الموافق ٣٠/٩/٢٠١٦م.

(ب) قروض بنوك محلية

لدى الشركة تسهيلات إقتراض طويل الأجل بطريقة المراجعة الإسلامية من قبل بنوك تجارية محلية بمبلغ إجمالي قدره ٦٠٥ مليون ريال سعودي ، وذلك لتمويل أعمال التوسعة في المصانع وبضمان سند لأمر لصالح البنوك يتم احتساب عوائد القروض وفقاً لإتفاقيات المراجعة. ويتم سداد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت في ٣٠/٠٤/٢٠١٣م وتنتهي في ١/١٠/٢٠١٨م.

٨. الأرباح المبقاة

إن رصيد الأرباح المبقاة كما في ٣٠ يونيو ما يلي :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
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
١٦٥,٥١٧	٧٦,٣٦٢	صافي دخل الفترة
١,٠٩٠,٣٣٩	١,١٥٥,٢١٩	رصيد آخر الفترة

٩. وافقت الجمعية العامة على توزيعات أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٥م 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.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من قبل بنوك محلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : مبلغ ٩٢ مليون ريال سعودي) منها إعتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسعة المصانع بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : مبلغ ٣١ مليون ريال سعودي) .

تضمن الشركة جزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح إلى شركة الخزف للإنابيب (شركة زميلة) بما يعادل حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : مبلغ ٤١ مليون ريال سعودي) . كما تضمن الشركة جزء من قرض البنك السعودي للإستثمار الممنوح إلى الشركة الزميلة بمبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي بما يعادل حصتها في رأسمال الشركة الزميلة (٢٠١٥م : مبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي) .

١٠. المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع / بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى ، تتبع الشركة قطاع الأعمال كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية ، علماً بأن لدى الشركة نظام يمكن من توفير معلومات قطاعية تفصيلية للنشاط .

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 يلي المعلومات المتعلقة بتلك القطاعات :

المجموع	قطاع السخانات	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية	
			٢٠١٦م
٣,١٧١,٠١٣	٣٤٤,٨٥٣	٢,٨٢٦,١٦٠	مجموع الموجودات
١,٢٩٧,٣٤٠	١٠٨,٢٨٧	١,١٨٩,٠٥٣	مجموع المطلوبات
٧٢٠,٦٥٠	١٥١,٤٤٢	٥٦٩,٢٠٨	المبيعات
٢٣٠,١١٩	٤٨,٩٠٧	١٨١,٢١٢	مجموع الدخل
٧٦,٣٦٢	١٨,٤٥٥	٥٧,٩٠٧	صافي الدخل
			٢٠١٥م
٣,٠٨٧,٥٩٨	٢٩٦,٦٧٢	٢,٧٩٠,٩٢٦	مجموع الموجودات
١,٣٠٧,٣٦٤	٦٥,٨٠٥	١,٢٤١,٥٥٩	مجموع المطلوبات
٨٩١,٣٦٥	١٦٧,٨٦٤	٧٢٣,٥٠١	المبيعات
٣٢١,٠٦٧	٤٦,٥٧٧	٢٧٤,٤٩٠	مجموع الدخل
١٦٥,٥١٧	٢٢,٧٦٤	١٤٢,٧٥٣	صافي الدخل

Three handwritten signatures in blue ink are present at the bottom of the page, likely representing the approval of the financial statements by the company's management or board of directors.