

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

القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

صفحة

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

المحتويات



تقرير الفحص المحدود لراجعي الحسابات

المحترمين

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 يونيو ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة 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 لمعيار 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 تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه، فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كورز



الـ
عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٥ شعبان ١٤٣٣ هـ
(٢٠١٢ يوليو)

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 يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
٤٥,٨٥٠	٧٧,٣١٣		موجودات متداولة:
٩٧,٨٧٨	١٢٩,١١٥		نقد وما يعادله
٤٠٤,٠٧٤	٥٤٧,٢٥٢	٣	ذمم مدينة، بالصافي
٥٧,١٥٣	٦٥,٢٤٤		مخزون، بالصافي
٦٠٤,٩٥٥	٨١٨,٩٢٤		مصاريف مدفوعة مقدماً و الموجودات أخرى
			موجودات غير متداولة:
١,٧٥٠	-	٤	قرض لشركة زميلة
٦٠,٨٣٥	٥٧,٦٢٦	٥	استثمارات
١٦٦,٣٤٣	١٩٠,٢٠١		مشاريع تحت التنفيذ
١,١٩١,٠٣٧	١,٣٣٨,٦٧٤	٧	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
١,٤١٩,٩٦٥	١,٥٨٦,٥٠١		
٢,٠٢٤,٩٢٠	٢,٤٠٥,٤٢٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
١٩,٥٤٣	١٣,٦٥٠		أوراق دفع
٢٣٠,٤٣٠	١٦١,٧٩٨	٦	قروض قصيرة الأجل
١٧٤,٩٦٢	٢٠٠,٩٩٤	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٧,٦٣٦	١٦١,٩٣٥		ذمم دائنة
٤٧,٠٠٦	٦٨,١٨١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٨١٩	٦,٩٥٩		خصص الزكاة
٥٥٦,٣٩٦	٦١٣,٥١٧		
			مطلوبات غير متداولة:
٣٨٦,٦٤٧	٥٥٣,٦٣٦	٧	قروض طويلة الأجل
٤١,٤٣٤	٥٤,٢٣٨		خصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٢٨,٠٨١	٦٠٧,٨٧٤		
٩٨٤,٤٧٧	١,٢٢١,٣٩١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٢٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١	رأس المال
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٩	احتياطي نظامي
٦٦٢,٧٢٠	٦٨١,٥٥٢	٨	أرباح مبقة
٢,٧٢٣	٢,٤٨٢		مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١,٠٤٠,٤٤٣	١,١٨٤,٠٣٤		مجموع حقوق المساهمين
٢,٠٢٤,٩٢٠	٢,٤٠٥,٤٢٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		١٢	التراثات محتملة وارتباطات رأسمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٥ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٦٢٧,٠٣١	٧٢٩,٣٨٢	٣٢٠,٦٧٣	٣٦٩,٢٢٣	الإيرادات
(٣٩٧,١٤٦)	(٤٩٤,٨٣٩)	(٢٠٢,٨٩٩)	(٢٤٧,٦٠٥)	تكلفة الإيرادات
٢٢٩,٨٨٥	٢٣٤,٥٤٣	١١٧,٧٧٤	١٢١,٦١٨	ربح الإجمالي
مصاريف تشغيلية:				
(٦٦,٠٨١)	(٧٧,٠٤٩)	(٣٣,٤٧٩)	(٤٠,٨٩٥)	بيع وتسويق
(٣١,٤٧٥)	(٣٠,٩٨٠)	(١٦,٨٩٨)	(١٦,٢٣٢)	عمومية وإدارية
١٣٢,٣٢٩	١٢٦,٥١٤	٦٧,٣٩٧	٦٤,٤٩١	دخل الفترة من العمليات الرئيسية المستمرة
إيرادات (مصاريف) أخرى:				
(٩,٤٥٤)	(٧,٣٢٤)	(٤,٦٧٨)	(٣,٧٩٨)	نفقات مالية، بالصافي
٦,٣٤٢	١١,١٣٤	٤,٦١٠	٤,٨٨٠	إيرادات أخرى، بالصافي
١٢٩,٢١٧	١٣٠,٣٢٤	٦٧,٣٢٩	٦٥,٥٧٣	دخل الفترة قبل الزكاة
(٣,٩٠٠)	(٤,٢٩٠)	(١,٩٥٠)	(٢,١٤٥)	مخصص الزكاة
١٢٥,٣١٧	١٢٦,٠٣٤	٦٥,٣٧٩	٦٣,٤٢٨	صافي دخل الفترة
ربحية (خسارة) السهم (بالي ريال السعودي):				
٣,٥٣	٣,٣٧	١,٨٠	١,٧٢	دخل الفترة من العمليات الرئيسية المستمرة
(٠,١٩)	(٠,٠١)	(٠,٠٦)	(٠,٠٣)	خسارة الفترة من العمليات غير الرئيسية
٣,٣٤	٣,٣٦	١,٧٤	١,٦٩	صافي دخل الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٥ إلى رقم ١٦ 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 الستة أشهر المتمدة في ٣٠ يونيو

٢٠١١ ٢٠١٢

١٢٩,٢١٧ ١٣٠,٣٢٤

٣,٠٠٧ ١,٨٠٠

- (٨٨٤)

(٤١٠) ٣,١٧٣

٦٣,٢٨٨ ٦١,١٠٠

(١٠٦) (١٢٦)

٤,٠٦٢ ٦,٥٨٧

٢,٢٣٠ ٨,٢١٧

١٧,٧١٥ (١٤,١٠١)

١,٤٣٧ (٧,٩٢٦)

٢٥,٠٩٤ (١٣,٠٧٣)

٤,٣١٢ ١,٨٩٦

(٩,١١٤) (٣٧٤)

(٦١٠) (٧٦٢)

(٦,٧٨٧) (٧,٧٢٥)

٢٣٣,٣٣٥ ١٦٨,١٢٦

التدفقات النقدية من العمليات:

صافي الدخل قبل الركبة

تعديلات لبند غير نقدية:

مخصص بضاعة راكدة وبطيئة 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

الركبة 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 التغير 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 المبقاء

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٥ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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).

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

تضمن القوائم المالية الأولية 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). يتمثل نشاط الفرع بشكل أساسي في إنتاج بودرة رمل السيلييكا وبودرة رمل الزيركون والدولوميت والفلدسبار والمواد 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 يونيو 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. تضمن 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 والتడفقات 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)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف 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 البند في القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم 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 البنك 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 الديون 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 الديون 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 وبطبيعة 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 لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييداً بمدئياً بالتكلفة.

تقتيد حصة الشركة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية، كما تقتيد 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 تقتيد 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 المتناولة ما لم تنوِّي الإدارة بيعها خلال اثنين عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية. تسجّل هذه الاستثمارات بمدئياً بالتكلفة وتقييم 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)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 موثوق به بالتكلفة.

يتم إدراج التعديلات المتراكمة الناجمة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق الملكية لاحتياطي 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 والهبوط في القيمة، ما عدا المشاريع تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. 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	أثاث ومعدات مكتبية
٦,٦٦ - ١٠	

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

تُقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العاديّة التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل، عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 تجميع 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 لا 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 المتکيدة، 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 بمحاجها 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 الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 للموظفي فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز 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 العمومية 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 العمومية 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)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٣ - مخزون، بالصافي

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	
١٦٩,٨٠٥	١٨٨,٥٤٩	إنتاج تام
٢٤,١٧٠	٢٤,٤٣٠	إنتاج تحت التصنيع
١٤٢,٣١٥	٢١٨,٣٠٢	مواد حمام
١٤,٨٠٩	١٥,٣٤٦	بضاعة مشترأة لغرض إعادة بيعها
٦٩,٦٤٤	١٢٠,١٥٤	قطع غيار
٣,٢٢٢	-	بضاعة في الطريق
٤٢٣,٩٦٥	٥٦٦,٧٨١	مخصل بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
(١٩,٨٩١)	(١٩,٥٢٩)	
<u>٤٠٤,٠٧٤</u>	<u>٥٤٧,٢٥٢</u>	

- 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 تمديد الغاز الطبيعي إلى مصانع الشركة الواقع على طريق الخرج. قامت الشركة الزميلة بسداد كامل قيمة القرض خلال الربع الرابع من عام ٢٠١١.

- ٥ - استثمارات

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٤,١٠٦	٤٠,٨٥٦	استثمارات في شركات زميلة
٨,٦٠١	٨,٨٨٣	شركة الخزف للأنباب (أ)
٤٧٥	٤٧٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي (ب)
<u>٥٣,١٨٢</u>	<u>٥٠,٢١٤</u>	شركة الخزف للاستثمار (ج)
		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٤٥٣	٣,٢١٢	شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	شركة عقارات الخليج
٧,٦٥٣	٧,٤١٢	
<u>٦٠,٨٣٥</u>	<u>٥٧,٦٢٦</u>	الإجمالي

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 تمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع الأنابيب الفخارية، نصيب الشركة منه يبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي مسددة 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 الإتفاقي بالشركة المذكورة) وهي شركة مساهمة مقلفة تمثل نشاطها الرئيسي في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض. قامت الشركة بإثباتات 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٪ مسددة 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 منوحة 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٧ - قروض طويلة الأجل

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٣٠,٨٩٠	٢١٩,٩٢٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
٣٣٠,٧١٩	٥٣٤,٧١٠	قروض بنوك محلية (ب)
٥٦١,٦٠٩	٧٥٤,٦٣٠	مجموع القروض
(٣٨,٢٥٠)	(٤٩,٣٠٠)	يخصم: أقساط متداولة
(١٣٦,٧١٢)	(١٥١,٦٩٤)	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١٧٤,٩٦٢)	(٢٠٠,٩٩٤)	قروض بنوك محلية
<u>٣٨٦,٦٤٧</u>	<u>٥٥٣,٦٣٦</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 مضمنة 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 ١٤٣٣هـ (الموافق ٨ مارس ٢٠١٢) وتنتهي في ١٥ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ الموافق (٢٣ ديسمبر ٢٠١٨).

تبلغ التسهيلات المتاحة وغير المستخدمة من القروض المنوحة من الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ما قيمته ٤٣ مليون ريال سعودي، علماً بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ٢٩ شعبان ١٤٣٣هـ (الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٢).

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

ب) قروض بنوك محلية

لدى الشركة تمويل مراجحات من بنوك محلية وذلك لتمويل أعمال التوسعة في المصنع وبضمانته سندات لأمر لصالح البنك 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 لمستحقيها 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 ٥٪ 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)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - إيرادات أخرى، بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		حصة الشركة في صافي (حسائير) أرباح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٤١٠	(٣,١٧٣)	٦٢٩	(٢,٧٢١)	شركات زميلة
٤,٢٢٠	٤,٥٨٣	٢,١٦١	٢,٠٧١	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
(٦٣)	٧,٣٦٧	٧١٧	٤,٣٤٣	فروقات عملة
١,٧٧٥	٢,٣٥٧	١,١٠٣	١,١٨٧	أخرى، بالصافي
<u>٦,٣٤٢</u>	<u>١١,١٣٤</u>	<u>٤,٦١٠</u>	<u>٤,٨٨٠</u>	المجموع

١٢ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة خطابات ضمان وإعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١: مبلغ ٩٧ مليون ريال سعودي) منها إعتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسيع المصانع بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١: مبلغ ٢١ مليون ريال سعودي).

تضمن الشركة جزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المنوح إلى شركة الخزف للأنبيب (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 المنوح 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) وتختلف أرباحه وحسائره عن أرباح وحسائر القطاعات الأخرى، تتبع الشركة قطاع الأعمال كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها وذلك بما يتواافق مع طرق إعداد التقارير الداخلية، علماً 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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:

الجمع	النحو	قطاع السخانات	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
٢,٤٠٥,٤٢٥		٣٠١,٩٢١	٢,١٠٣,٥٠٤	مجموع الموجودات
١,٢٢١,٣٩١		٤١,٣٦٦	١,١٨٠,٠٢٥	مجموع المطلوبات
٧٢٩,٣٨٢		١٥٤,٦٠٣	٥٧٤,٧٧٩	الإيرادات
٢٣٤,٥٤٣		٣١,٨٩٠	٢٠٢,٦٥٣	الربح الإجمالي
١٢٦,٠٣٤		١٤,٦٤٩	١١١,٣٨٥	صافي دخل الفترة

الجمع	النحو	قطاع السخانات	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
٢,٠٢٤,٩٢٠		٣٢٧,٩٠٠	١,٦٩٧,٠٢٠	مجموع الموجودات
٩٨٤,٤٧٧		٢١٤,١٦٠	٧٧٠,٣١٧	مجموع المطلوبات
٦٢٧,٠٣١		١٣١,١٦٧	٤٩٥,٨٦٤	الإيرادات
٢٢٩,٨٨٥		٢٩,٧١٥	٢٠٠,١٧٠	الربح الإجمالي
١٢٥,٣١٧		١٦,٥٧٨	١٠٨,٧٣٩	صافي دخل الفترة

