

**شركة الخزف السعودية**  
شركة مساهمة سعودية  
**القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**  
غير مراجعة  
**لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين**  
**في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م**  
**و تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين**

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)

صفحة

- ٢ تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
- ٣ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
- ٤ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
- ٦ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
- ٢٠ -٧ إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



### **تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

المحترمين  
الى السادة المساهمين  
شركة الخزف السعودية  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

#### **مقدمة**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة الخزف السعودية - شركة مساهمة سعودية ويشار لها بـ "الشركة" والشركة التابعة لها ويشار إليهما معاً مجتمعين بـ "المجموعة"، كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٨م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية المختارة من (١) إلى (١٨).

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

#### **نطاق الفحص**

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيهه يستفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا ستعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن يُبدي رأي مراجعة.

#### **الاستنتاج**

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

**عن الدكتور محمد العمري وشركاه**

**جehad Mohamed Al-Amri**  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٠ ذو القعده ١٤٣٩هـ  
الموافق : ٢ أغسطس ٢٠١٨م

**شركة الخزف السعودية**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة**

**بألاف الريالات السعودية**

كما في  
٢١ ديسمبر ٢٠١٧م  
(مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو  
٢٠١٨م  
(غير مراجعة)

إيضاح

**الأصول**

**الأصول غير المتداولة**

عقارات، آلات ومعدات، صافي

أصول غير ملموسة، صافي

استثمارات في شركات زميلة

أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

**مجموع الأصول غير المتداولة**

**الأصول المتداولة**

مخزون، صافي

مدينون تجاريون وأخرى، صافي

نقد وما في حكمه

**مجموع الأصول المتداولة**

**مجموع الأصول**

**حقوق الملكية والالتزامات**

**حقوق الملكية**

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي القيمة العادلة

أرباح مبقة

**مجموع حقوق الملكية**

**الالتزامات**

**الالتزامات غير المتداولة**

قرص طويلة الأجل

التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

**مجموع الالتزامات غير المتداولة**

**الالتزامات المتداولة**

قرص قصيرة الأجل

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مخصص الزكاة الشرعية

**مجموع الالتزامات المتداولة**

**مجموع الالتزامات**

**مجموع حقوق الملكية والالتزامات**

١,٧١٢,٦٤٥	١,٦٥٤,٥٠١	٨
١,٧٧٥	١,١٣٨	
٢٥,٠٦٧	٢٢,١٧١	
١٠,٨٩٤	١٢,٠٢٨	
<b>١,٧٥٠,٣٨١</b>	<b>١,٦٩٠,٨٩٨</b>	

٧٠٧,٠٦٧	٧٠٥,٠٨٧	
٢٢٤,٩٠١	٢٣٩,٤١٧	
٧٩,٣٩٦	٧٢,٨٩٥	
<b>١,١١١,٢٦٤</b>	<b>١,١١٧,٣٩٩</b>	
<b>٢,٨٦١,٦٤٥</b>	<b>٢,٨٠٨,٢٩٧</b>	

٥٠٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	٩
٢١٨,٣٣٦	٢١٨,٣٣٦	
٥,٩٦٥	٧,١٠٩	
٩٠٧,١٤٨	٧٠٧,٣٤٧	
<b>١,٦٣٠,٤٤٩</b>	<b>١,٥٣٢,٧٩٢</b>	

٢٢٥,٣٦٦	٢٦٠,٠٢٦	١١
٧٩,٣٨٥	٦٩,٧٤٤	١٠
<b>٢٩٤,٧٥١</b>	<b>٤٢٩,٧٧٠</b>	

٢٢٤,٤٩٨	٦٥,٠٠	١١
٤٦٥,٧٩٤	٤٥٧,٠١٢	١١
٢٤٣,٨٠٩	٢١٩,٠٣٩	
٢٣٤٤	٤,٦٨٣	
٩٣٦,٤٤٥	٨٤٥,٧٣٥	
١,٢٣١,١٩٦	١,٢٧٥,٥٠٥	
<b>٢,٨٦١,٦٤٥</b>	<b>٢,٨٠٨,٢٩٧</b>	

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من ١٨-١ تشکل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

بيان الربح والخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في  
٣٠ يونيو

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣٠ يونيو

م٢٠١٧	م٢٠١٨	م٢٠١٧	م٢٠١٨	إيضاح
٥٩٠,٠٤١	٤٩٨,٣٦٠	٢٧٤,٦٩١	٢٤١,٨٧٦	المبيعات
(٤٤٣,٧٣٢)	(٤٤٥,٧١٩)	(٢٠٩,٤٠١)	(٢١١,٦٢٠)	تكلفة المبيعات
١٤٦,٣٠٩	٥٢,٦٤١	٦٠,٢٩٠	٣٠,٢٥٦	مجمل الربح
٦,١٧٤	٥,٢٢٠	٣,٥٥٤	٢,٢٧٧	إيرادات تشغيلية أخرى
(٣٤٥)	-	-	-	(خسائر) هبوط في الديون التجارية والأخرى
(٨٩,٠١٤)	(٨٥,٣٥٠)	(٤٤,٥٣٧)	(٤٣,٥٩٢)	مصروفات بيعية وتسويقة
(٣٧,٩٣٢)	(٤٠,٤٣٥)	(١٧,٨٦٧)	(٢٢,٠١١)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٠,١٩١	(٦٧,٩٢٤)	٦,٤٤٠	(٣٣,٠٧٠)	(خسارة) / ربح التشغيل
٠,٤٤٩	٤٣	٢٥	-	أرباح بيع عقارات، آلات ومعدات
(١٩,٩٤٦)	(٢١,٥٧٤)	(١٠,٥٠١)	(١٠,٤٣٩)	تكليف التمويل، صافي
٢٢١	(١,٧٩٧)	-	(١,٦٩٧)	حصة من صافي (خسارة) / ربح شركات زميلة
١٠,٩١٥	(٩١,١٥٢)	(٤,٠٨٦)	(٤٥,٢٠٦)	صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٥,٢٩١)	(٥,٣٦)	(١,٧٥٧)	(١,٣٠٦)	الزكاة الشرعية
٥,٦٢٤	(٩٦,٤٥٨)	(٥,٨٤٣)	(٤٦,٥١٢)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
(٨٩٠)	-	(٤٤٤)	-	بنود الدخل الشامل الآخر
(١٢٥)	١,١٤٤	(١٠)	١٠٦	بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح
(١,٠١٥)	١,١٤٤	(٥٤٩)	١٠٦	أو الخسائر
٤,٦٠٩	(٩٥,٣١٤)	(٦,٣٩٢)	(٤٦,٤٠٦)	إعادة احتساب التزام مكافآت نهاية الخدمة
٠,٠٩	(١,٦١)	(٠,١٠)	(٠,٧٨)	للموظفين
			١٥	أرباح / خسائر (أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				الدخل الشامل الآخر للفترة
				الدخل الشامل للفترة
				(خسارة) / ربحية السهم
				(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل الفترة

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من ١ - ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

**شركة المخزف السعودية**

شيكك مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

بيان الأدوات المالية

الإجمالي	أرباح مبوبة	المملوكة	احتياطي القيمة	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبوبة	المملوكة	احتياطي القيمة	الإجمالي
١,٦٢٧,٤٠٨	٥٠٣٨٠٩	٥٩٦٥	٢١٢٨٣٢٦	٥٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١,٦٢٧,٤٠٨
(٩٦,٤٥٨)	(٩٦,٤٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	(٩٦,٤٥٨)
١,١٤٤	-	٤٤٤	١,١٤٤	-	-	-	-	-	١,١٤٤
(٩٥,٣١٤)	(٩٦,٤٥٨)	٤٤١	١,١٤١	-	-	-	-	-	(٩٥,٣١٤)
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>١,٥٣٢,٧٩٢</b>	<b>٧٤٧</b>	<b>٧٠٧</b>	<b>٢١٢٨٣٢٦</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٥٣٢,٧٩٢</b>
<b>لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م</b>									
١,٧٩٤,٧٤٦	١٠٥٠١	٥٨٨٥	٢١٢٨٣٢٦	٥٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١,٧٩٤,٧٤٦
(١٠٥)	(١٠٥)	٥٦٢	٥٦٢	٥٦٢	-	-	-	-	(١٠٥)
٤,٦٠٩	-	٤٧٣	(٤٧٣)	(٤٧٣)	-	-	-	-	٤,٦٠٩
(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)
<b>١,٧٣٩,٣٠٣</b>	<b>١٠٠٠١</b>	<b>٥٧٤٣</b>	<b>٢١٢٨٣٢٦</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٧٣٩,٣٠٣</b>
<b>الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧م بعد التعديل</b>									
١,٦٢٧,٤٠٨	٥٠٣٨٠٩	٥٩٦٥	٢١٢٨٣٢٦	٥٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١,٦٢٧,٤٠٨
(٩٦,٤٥٨)	(٩٦,٤٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	(٩٦,٤٥٨)
١,١٤٤	-	٤٤٤	١,١٤٤	-	-	-	-	-	١,١٤٤
(٩٥,٣١٤)	(٩٦,٤٥٨)	٤٤١	١,١٤١	-	-	-	-	-	(٩٥,٣١٤)
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>١,٥٣٢,٧٩٢</b>	<b>٧٤٧</b>	<b>٧٠٧</b>	<b>٢١٢٨٣٢٦</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٥٣٢,٧٩٢</b>
<b>لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م</b>									
١,٧٩٤,٧٤٦	١٠٥٠١	٥٨٨٥	٢١٢٨٣٢٦	٥٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١,٧٩٤,٧٤٦
(١٠٥)	(١٠٥)	٥٦٢	٥٦٢	٥٦٢	-	-	-	-	(١٠٥)
٤,٦٠٩	-	٤٧٣	(٤٧٣)	(٤٧٣)	-	-	-	-	٤,٦٠٩
(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)
<b>١,٧٣٩,٣٠٣</b>	<b>١٠٠٠١</b>	<b>٥٧٤٣</b>	<b>٢١٢٨٣٢٦</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٧٣٩,٣٠٣</b>
<b>الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م</b>									
١,٦٢٧,٤٠٨	٥٠٣٨٠٩	٥٩٦٥	٢١٢٨٣٢٦	٥٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١,٦٢٧,٤٠٨
(٩٦,٤٥٨)	(٩٦,٤٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	(٩٦,٤٥٨)
١,١٤٤	-	٤٤٤	١,١٤٤	-	-	-	-	-	١,١٤٤
(٩٥,٣١٤)	(٩٦,٤٥٨)	٤٤١	١,١٤١	-	-	-	-	-	(٩٥,٣١٤)
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>١,٥٣٢,٧٩٢</b>	<b>٧٤٧</b>	<b>٧٠٧</b>	<b>٢١٢٨٣٢٦</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٥٣٢,٧٩٢</b>

إن الإضافات المختارة المرفقة من ١ - ٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتترافق معها

## شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

### قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

بآلاف الريالات السعودية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٧ م      ٢٠١٨ م

#### الأنشطة التشغيلية

صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة

تعديلات

استهلاكات عقارات ، الات ومعدات

إطفاء ات اصول غير ملموسة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص مخزون راكند او بطيء الحركة

تكاليف التمويل

حصة من صافي (ربح) شركات زميلة

خسائر مشقات مالية

(ارباح) بيع عقارات، الات ومعدات

التغيرات في:

المخزون

مدينون تجاريون وأخرى

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، صافي

النقد من التشغيل

الزكاة الشرعية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

#### الأنشطة الاستثمارية

إضافات عقارات، الات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات عقارية، آلات ومعدات

توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

#### الأنشطة التمويلية

صافي (المسددة) / المحصل من القروض قصيرة الأجل

صافي المحصل / (المسددة) من قروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية

(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١٠,٩١٥	(٩١,١٥٢)
١٠١,٩١٨	٩٨,٣٤٦
١,٥٢٥	٦٢٧
٢٤٥	٢,٦٩٤
٢٠٢	١,٦٢٢
١٩,٩٤٦	٢١,٣٤٠
(٢٢١)	١,٦٩٧
١٨٨	-
(٥,٤٤٩)	(٤٣)
٦,٢٢٠	٥,٣٣٧
٢٩,٣٤٦	(١٧,٢١٠)
(٤٤,٢٩٠)	٦٢,٦٦٢
(٤,٥٢٣)	٣٥٩
١١٦,١٢٢	٨٦,٢٨٩
(١٤,٧٠٤)	(٢,٩٦٧)
١٠١,٤١٨	٨٢,٣٢٢

(٣٠,٩٣٥)	(٤٠,٢٨٣)
١٣,٢٥٤	٧٤
-	١٩٩
(١٧,٦٨١)	(٤٠,٠١٠)

٨٩,٤٩٨	(١٥٩,٤٩٨)
(٥,٠٦٦)	١٢٤,١٦٧
(٥٠,٠٠٠)	-
(١٢,٩٨٦)	(١٤,٣٨٢)
٢١,٤٤٦	(٤٩,٧١٣)
١٠٥,١٨٣	(٦,٤٠١)
٢٤,٦٩٩	٧٩,٢٩٦
١٢٩,٨٨٢	٧٢,٨٩٥

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من ١ - ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

## شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(غير مراجعة)

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 ٢٥/٠٤/١٩٧٧هـ الموافق ١٣٩٧/٠٤/١٤، ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠١٤٥٩٠ وتاريخ ٢٤/٠١/١٩٧٨هـ الموافق ١٣٩٨/٠٢/١٥.

تمثل النشاطات الرئيسية للشركة في صنع المنتجات الطفلية الإنشائية (مواد طلاء زجاجي خاص للاستعمال الداخلي للشركة وصلصال مغسول للاستعمال الشركة وأدوات صحية من الخزف وبرادات لمياه الشرب وسخانات مياه كهربائية واغطية كراسى حمامات وبلاط سيراميك وقيشاني وعلامات طرق خزفية ومكبات صحراوية بلاستيكية).

تضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركة وفروعها، كما تتضمن أصول والتزامات ونتائج الشركة التابعة لها شركة الخزف للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة)، ويشار إليهما معاً "المجموعة".

يقع المركز الرئيسي للشركة في الرياض، طريق الملك فهد، حي العليا، ص.ب ٣٨٩٣ الرياض ١١٤٨١ المملكة العربية السعودية.

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الملكة العربية السعودية	نسبة الملكية %	يونيو ٢٠١٨	ديسمبر ٢٠١٧
شركة الخزف للاستثمار	الملكة العربية السعودية	الاستيراد والتصدير وخدمات التسويق وتجارة الجملة والتجزئة.	٩٥	٩٥		

### - ٢ أسس الإعداد

#### - ٢-١ بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقرير المالي الأولي" (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحفوظات التقرير المالي الأولي).

أينما وردت عبارة "المعايير الدولية للتقرير المالي" في هذه الإيضاحات فهي تشير إلى "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين". والمعايير الدولية المعتمدة هي المعايير الدولية كما صدرت من المجلس الدولي بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات التي أضافتها الهيئة لبعض تلك المعايير وفقاً لما ورد في وثيقة إعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي. ويقصد بمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمده الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين من معايير وآراء فنية لموضوع لا تغطيها المعايير الدولية مثل موضوع الزكاة.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لا تشمل جميع الإيضاحات والتي يتم في العادة إرفاقها مع القوائم المالية الموحدة السنوية ولذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

إن بعض المعلومات والإيضاحات والتي تعتبر مهمة لفهم القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة) تم الإفصاح عنها بالإيضاحات من (٣) إلى (١٨).

## شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

### ٢- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باليارال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

### ٣- المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات

فيما يلي المعايير الجديدة، والتفسيرات والتعديلات الصادرة والتي تسرى من ١ يناير ٢٠١٨:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"
- تفسير رقم ٢٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي - المعاملات بعملة أجنبية والعوض المستلم أو المدفوع مقدماً
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢- تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠- التحويلات من / إلى استثمارات عقارية.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٤م- ٢٠١٦م المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" التعامل مع الأمور، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة

وتطبق المجموعة للمرة الأولى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء، ووفقاً لما يستلزمها معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ، فقد أُفصَحَ عن طبيعة هذه التغييرات وتأثيرها أدناه.  
وهذا ولم يكن هناك تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من سريران التفسيرات والتعديلات المذكورة أعلاه.

فيما يلي المعايير الجديدة، والتفسيرات والتعديلات (دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧) الصادرة غير سارية بعد:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار".
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين".
- المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ تجميع الأعمال- محاسبة الشركة عن زيادة حصصها في العمليات المشتركة
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١١ الترتيبات المشتركة- محاسبة الشركة عن زيادة حصصها في العمليات المشتركة
- معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل- تبعات ضرائب الدخل الناتجة من مدفوعات الأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية
- معيار المحاسبة الدولي ٢٣ تكاليف الاقتراض- تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة
- التفسير رقم ٢٢ - عدم التيقن حال معالجة ضريبة الدخل
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩- خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨- الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية .

ولم تنفذ المجموعة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

١ يسري على الفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م

٢ يسري على الفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١م.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(غير مراجعة)

المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

#### ٤- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة المختصرة، استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الالتزامات الطارئة. إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تم استخدام تقديرات وافتراضات محاسبية مماثلة للتي تم تطبيقها عند إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ م باستثناء التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء".

#### ٥- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أدناه ، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ م . من المتوقع أن التغيرات في السياسات المحاسبية تعكس على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م .

قامت المجموعة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م.

##### "المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء"

ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد ، ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات والتفسيرات المتعلقة بها.

يلخص الجدول التالي التأثير، للتحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) على الأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٨ م.

٢٠١٨

\_\_\_\_\_  
٢٢٣٤٣

\_\_\_\_\_  
٢٢٣٤٣

البيع مع حق الارجاع

الاثر كما في ١ يناير ٢٠١٨ م قبل الزكاة

توضح الجداول التالية أثر إعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لكل من البنود المتأثرة. لم يكن هناك أي تأثير مادي على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

**شركة الخزف السعودية**

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م  
(غير مراجعة)

المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

التأثير على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

المبالغ دون تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)	التعديل	كما تم ادراجه في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ايضاح	المخزون
٧٠٠,١٠٨	(٤,٩٧٩)	٧٠٥,٠٨٧		
١,١١٢,٤٢٠	(٤,٩٧٩)	١,١١٧,٣٩٩		أصول متداولة
٢,٨٠٣,٣١٨	(٤,٩٧٩)	٢,٨٠٨,٢٩٧		مجموع الأصول
٧٠٩,٦٩٠	٢,٣٤٣	٧٠٧,٣٤٧		حقوق الملكية
١,٥٣٥,١٣٥	٢,٣٤٣	١,٥٣٢,٧٩٢		الارباح المتبقاة
				مجموع حقوق الملكية
٣١١,٧١٧	(٧,٣٢٢)	٣١٩,٠٣٩		الالتزامات المتداولة
٨٣٨,٤١٣	(٧,٣٢٢)	٨٤٥,٧٣٥		ذمم تجارية دائنة و أخرى
١,٢٦٨,١٨٣	(٧,٣٢٢)	١,٢٧٥,٥٠٠		الالتزامات المتداولة
٢,٨٠٣,٣١٨	(٤,٩٧٩)	٢,٨٠٨,٢٩٧		مجموع الالتزامات
				مجموع حقوق الملكية والالتزامات

كما هو موضح أدناه تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بسلع وخدمات المجموعة المختلفة.

## شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م  
(غير مراجعة)

المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، يتم إثبات الإيرادات عندما يحصل العميل على السيطرة على السلع أو الخدمات . تحديد توقيت نقل السيطرة - في لحظة زمنية معينة أو مع مرور الوقت - يتطلب الحكم.

نوع المنتج او الخدمة	الطبيعة ، وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء ، وشروط الدفع الهمة
بلاط، أدوات صحية، سخانات مياه و أخرى	يحصل العميل على السيطرة على المنتجات عند تسليم البضائع له واقراره بقبولها في موقعه او استلامها من مستودعات الشركة، يتم اصدار الفواتير واثبات الإيرادات في تلك المرحلة الزمنية . تستحق فواتير الائتمان عادة خلال ٩٠ يوماً . يتم اصدار الفواتير واثباتها كإيرادات بالصافي بعد الخصومات المطبقة التي تتعلق بالمواد المباعة. لا يُمنح العملاء نقاط ولاء العميل وبالتالي لا يتم إثبات اي إيرادات مؤجلة للبضاعة المباعة.
إن اثر هذه التغييرات على بنود غير الإيرادات هو تغير في التزامات الارجاعات، والتي يتم تضمينها في النم الدائنة التجارية و الأخرى. بالإضافة إلى ذلك ، هناك أصل جديد حق استرداد البضاعة المرتجعة، والتي يتم عرضها كجزء من المخزون.	بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بارجاع المواد، يتم إثباتها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات " الى المدى الذي يكون فيه من المرجح عدم حدوث عكس جوهري في مبلغ الإيرادات المتراكمة التي يتم إثباتها. وبالتالي يتم تعديل قيمة الإيرادات المثبتة وفقاً لعمليات الارجاع المتوقعة والتي يتم تقديرها بناءً على البيانات التاريخية. في مثل هذه الظروف، يتم الاعتراف بالالتزام الارجاع وحق استرداد اصل البضاعة المرتجعة.

## شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م  
(غير مراجعة)

المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

### ٦- القطاعات التشغيلية

#### ٦-١ معلومات قطاعية

المجموع	قطاع السخانات	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٤٩٨,٣٦٠	١١٥,٩٣٣	٣٨٢,٤٢٧	إيرادات من عملاء خارج المجموعة
٦,٩٧٧	-	٦,٩٧٧	إيرادات بين القطاعات
(٨٩,٤٥٠)	(٦,١٦٠)	(٨٣,٢٩٥)	(خسارة) القطاع قبل الزكاة
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٢,٨٠٨,٢٩٧	٣٢٨,٢٣٢	٢,٤٨٠,٠٦٥	مجموع الأصول
١,٢٧٥,٥٠٥	١١٧,٤٩٤	١,١٥٨,٠١١	مجموع الالتزامات
			لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
٥٩٠,٠٤١	١٤٥,٢٧٩	٤٤٤,٧٦٢	إيرادات من عملاء خارج المجموعة
١٢,٥٦١	-	١٢,٥٦١	إيرادات بين القطاعات
١٠,٧٩٤	١٩,٢٢٢	(٨,٥٢٨)	(خسارة) / ربح القطاع قبل الزكاة
			كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢,٨٦١,٦٤٥	٣٠١,٨٢٠	٢,٥٥٩,٨٢٥	مجموع الأصول
١,٢٣١,١٩٦	٩٨,١٥١	١,١٣٣,٠٤٥	مجموع الالتزامات

### ٦-٢ تسويات (خسارة) / ربح القطاعات التشغيلية قبل الزكاة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	اجمالي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة من القطاعات التشغيلية
١٠,٧٩٤	(٨٩,٤٥٥)	الحصة من (خسائر) / أرباح الشركات المستثمر فيها، بالصافي بعد الزكاة
٢٢١	(١,٦٩٧)	
١٠,٩١٥	(٩١,١٥٢)	

### ٦-٣ العمليات الموسمية

يخضع قطاع سخانات المياه الكهربائية في الشركة للتقلبات الموسمية نتيجة تغيرات الطقس. وعلى وجه الخصوص، فإن استخدام سخانات المياه الكهربائية يتأثر سلباً خلال موسم الصيف (من أبريل إلى سبتمبر). وتحاول الشركة تقليل الأثر الموسمي عن طريق إدارة المخزون. ومع ذلك، فإن هذا القطاع عادة ما يكون له عائدات ونتائج أقل للربع الثاني والثالث من العام.

خلال الـ ١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، سجل قطاع سخانات المياه إيرادات بلغت ٢٧٥ مليون ريال سعودي (١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م: ٣٠١,٩ مليون ريال سعودي) وصافي ربح قبل الزكاة ٦٥٨ الف ريال سعودي (١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م: ٣٤,١ مليون ريال سعودي).

## شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م  
(غير مراجعة)

المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

### ٧- الإيرادات

ان اعمال المجموعة والمصادر الاساسية للإيراد هي المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، تشقق ايرادات المجموعة من العقود مع العملاء ويتم تحويل السيطرة على المنتجات في وقت محدد عند تسليم البضاعة الى العملاء.

ان طبيعة واثر تطبيق الاولى للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "إيرادات العقود من العملاء" على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تم الاصفاح عنها في الإيضاح رقم (٥).

#### تصنيف ايرادات العقود مع العملاء

تستمد الشركة إيراداتها من بيع السلع في وقت محدد وبمرور الوقت في خطوط الانتاج الرئيسية والمناطق الجغرافية التالية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م			
الإجمالي	سخانات المياه	البلاط والأدوات الصحية	الإجمالي	سخانات المياه	البلاط والأدوات الصحية	
٦٠٢,٦٠٢	١٤٥,٢٧٩	٤٥٧,٣٢٣	٥٠٥,٣٣٧	١١٥,٩٣٣	٣٨٩,٤٠٤	إيرادات القطاع
١٢,٥٦١	-	١٢,٥٦١	٦,٩٧٧	-	٦,٩٧٧	إيرادات بين القطاعات
٥٩٠,٠٤١	١٤٥,٢٧٩	٤٤٤,٧٦٢	٤٩٨,٣٦٠	١١٥,٩٣٣	٣٨٢,٤٢٧	إيرادات من عملاء خارج الشركة
						الأسواق الجغرافية الرئيسية
٥١١,٧٢٦	٩٧,٨٧٦	٤١٢,٨٥٠	٤٣٠,٩٩١	٨٢,٣١٦	٣٤٨,٦٧٥	محلي
٧٨,٣١٥	٤٧,٤٠٣	٣٠,٩١٢	٦٧,٣٦٩	٢٢,٦١٧	٢٢,٧٥٢	خارج
٥٩٠,٠٤١	١٤٥,٢٧٩	٤٤٤,٧٦٢	٤٩٨,٣٦٠	١١٥,٩٣٣	٣٨٢,٤٢٧	
						توقيت الإعراف بالإيراد في وقت محدد
٥٩٠,٠٤١	١٤٥,٢٧٩	٤٤٤,٧٦٢	٤٩٨,٣٦٠	١١٥,٩٣٣	٣٨٢,٤٢٧	
٥٩٠,٠٤١	١٤٥,٢٧٩	٤٤٤,٧٦٢	٤٩٨,٣٦٠	١١٥,٩٣٣	٣٨٢,٤٢٧	

### ٨- عقارات، الآلات ومعدات

#### الاقتناء والاستبعاد

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، اضافة عقارات، الآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ بـ٤٠.٢ مليون ريال سعودي (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م: ٣٣.٢ مليون ريال سعودي). تم استبعاد عقارات، الآلات ومعدات تبلغ قيمتها الدفترية ٣١ ألف ريال سعودي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، والتي نتج عنها ارباح بيع بمبلغ ٤٣ الف ريال سعودي (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م: ٧.٨ مليون ريال سعودي)، والذي نتج عنه ارباح بيع بمبلغ ٥.٤ مليون ريال سعودي) و تم ادراجها في "الإيرادات الأخرى" في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة.

## شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م  
(غير مراجعة)

المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

### ٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	
٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	أسهم عادية مصرح بها - القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي / الف سهم
٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	عدد الاسهم العادية المدفوعة بالكامل / الف سهم
٥٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	قيمة الاسهم العادية المصدرة (بالآلاف الريالات السعودية)

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٨م على توصية مجلس الإدارة برفع رأس المال من ٥٠٠ مليون ريال إلى ٦٠٠ مليون ريال، على ان يتم منح سهم واحد لكل خمسة أسهم . وقد إستكملت الشركة جميع الإجراءات النظامية اللازمة لرفع رأس المال وتم تعديل السجل التجاري ليعكس رأس المال الجديد خلال الفترة اللاحقة من تاريخ القوائم المالية المرفقة

### ١٠- التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	
٧٧,٢٢٥	٦٩,٣٨٥	الرصيد الافتتاحي
١٢,٠٩	٥,٨٩٥	الإضافات
(١٧,١٣٧)	(٥,٥٣٦)	المدفوعات
(٢,٧١٢)	-	الخسائر الإكتوارية
<u>٦٩,٣٨٥</u>	<u>٦٩,٧٤٤</u>	

قامت المجموعة بعمل الافتراضات الإكتوارية التالية عند احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	الافتراض الإكتواري
%٣,٨٥	%٣,٨٥	معدل الخصم
%٣	%٣	معدل الزيادة في الرواتب
%١١	%١١	معدل دوران الموظفين
%٢	%٢	معدل الوفيات

## شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م  
(غير مراجعة)

المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

### ١١- القروض

#### ١١-١ القروض طويلة الأجل

خلال الفترة وقفت المجموعة اتفاقيات مع العديد من البنوك لإعادة جدولة جزء من القروض لفترة تمتد ٧ سنوات لزيادة تحسين التدفقات النقدية والسيولة. سيتم سداد هذه القروض المجدولة بأقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٤. وفيما يلي جدول يوضح حركة القروض طويلة الأجل المستلمة والمسددة والمعاد جدولتها:

القيمة الدفترية	سنة الاستحقاق	العملة	
٦٩١,١٦٠	-	ريال سعودي	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م
			<u>المسلمة والمعاد جدولتها</u>
١٦٥,٠٠٠	٢٠٢٤	ريال سعودي	قرصون بنكية
٢٥٠,٠٠٠		ريال سعودي	معاد جدولته
			<u>السدادات والمعاد جدولتها</u>
(٢٩٠,٨٣٣)	-	ريال سعودي	قرصون بنكية
(٢٥٠,٠٠٠)		ريال سعودي	معاد جدولته
١,٧١٢		ريال سعودي	آخرى
<u>٨١٧,٠٣٩</u>		ريال سعودي	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

#### ١١-٢ القروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل قروض مراقبة إسلامية ممنوحة للمجموعة من قبل بنوك تجارية محلية، ويتم تحديد رسوم القروض على أساس أسعار السوق. هذه القروض مضمنة بمستدات لأمر لصالح البنوك بقيمة القروض. لم تحصل المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م على قروض قصيرة الأجل وقامت بسداد قروض قصيرة الأجل بمبلغ ٢٤٧,٥ مليون ريال (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م: حصلت المجموعة على قروض قصيرة الأجل بمبلغ ٢٤٧,٥ مليون ريال سعودي وقامت بسداد قروض قصيرة الأجل بمبلغ ١٥٨ مليون ريال سعودي).

### ١٢- الأدوات المالية

#### ١٢-١ القيمة الدفترية والقيمة العادلة

توضح الجداول المرفقة القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية للشركة، بما في ذلك مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة للأصول والالتزامات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة والتي لها فترة استحقاق قصيرة الأجل، فإنه من المفترض أن القيمة الدفترية تقارب قيمتها العادلة وبالتالي فهي لا تتضمن معلومات القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية. وتتضمن النقد وما في حكمه، المدينون التجاريون وأخرى بالقيمة العادلة، القروض قصيرة الأجل والذمم الدائنة وأخرى.

**شركة الخزف السعودية**

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)  
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

**١٢ - ١. القيمة الدفترية والقيمة العادلة (تابع)**

<b>القيمة العادلة</b>				<b>القيمة الدفترية</b>				٢٠ يونيو ٢٠١٨م	
المجموع	المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	النحوة المطابقة	العادلة من خلال	أصول مادية بالقيمة	الآخر	أصول مالية
							الدخل الشامل الآخر		أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٢٠٣٨	٦,٦٠٠	-	٥,٤٣٨	١٢٠٣٨	-	-	١٢٠٣٨	-	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	-	-	-	٣٣٩,٤١٧	٣٣٩,٤١٧	٣٣٩,٤١٧	-	-	الأخر
-	-	-	-	٧٢,٨٩٥	٧٢,٨٩٥	٧٢,٨٩٥	-	-	مدینون تجاريون وآخرين
١٢٠٣٨	٦,٦٠٠	-	٥,٤٣٨	٤٢٤,٣٥٠	٤١٢,٢١٢	٤١٢,٢١٢	١٢٠٣٨	-	النقد وما يفي حكمه
-	-	-	-	٨٨٢,٠٣٩	٨٨٢,٠٣٩	٨٨٢,٠٣٩	-	-	التزامات مالية
-	-	-	-	٢٥٨,٥٢١	٢٥٨,٥٢١	٢٥٨,٥٢١	-	-	قرصون
-	-	-	-	١,١٤٠,٥٦٠	١,١٤٠,٥٦٠	١,١٤٠,٥٦٠	-	-	دائنون تجاريون وآخرين من غير المصارييف المستحقة

**شركة الخزف السعودية**

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

**١٢ - ١. القيمة الدفترية والقيمة العادلة (تابع)**

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				أصول مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢١ ديسمبر ٢٠١٧ م
المجموع	المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	المشكلة المطابقة	العادلة من خلال الدخل	الشامل الآخر		
١٠,٨٩٤	٧,٦٠٠	-	٤,٢٩٤	١٠,٨٩٤	-	-	١٠,٨٩٤	أصول مالية	
-	-	-	-	-	٢٢١,٩٠١	٢٢١,٩٠١	-	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
-	-	-	-	-	٧٩,٢٩٦	٧٩,٢٩٦	-	مدينون تجاريون وأخرين	
١٠,٨٩٤	٧,٦٠٠	-	٤,٢٩٤	٤١٥,٩١	٤١٥,٩١	٤٠٤,١٩٧	١٠,٨٩٤	النقد وما في حكمه	
-	-	-	-	-	٩١٥,٦٥٨	٩١٥,٦٥٨	-	الالتزامات المالية	
-	-	-	-	-	١٩١,٤٩٢	١٩١,٤٩٢	-	قرصنة	
-	-	-	-	-	١,١٠٧,١٠	١,١٠٧,١٠	-	دائنون تجاريون وأخرين من غير المصارييف المستحقة	

## شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(غير مراجعة)

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٢ - قياس القيمة العادلة

يبين الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس القيمة العادلة للمستوى ٢ والمستوى ٣ للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، بالإضافة إلى المدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها.

العلاقة بين المدخلات الهامة التي لا

يمكن ملاحظتها وقياس القيمة

العادلة

المدخلات الهامة التي لا يمكن

رصدها أو ملاحظتها في السوق

أسلوب التقييم

النوع

ان القيمة العادلة المقدرة تزيد (نقص) اذا:	- بلغ الاماش التاريخي للربح من مبيعات استثمارات عقارية من قبل الشركات المستثمر فيها، ٢٠١٨: %٥، ٢١ يونيو	يتم احتساب القيمة العادلة باستخدام طريقة صافي الموجودات المعدلة والتي تضمن استبيان القيمة العادلة للأدوات حقوق الملكية للأسماء المستثمر فيها بالرجوع إلى القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (المعروف بها وغير المعروف بها).
- تغير القيمة المتوقعة في الاستثمارات العقارية المستثمر فيها زيادة (نقص).	- بلغ الاماش التاريخي للربح من مبيعات الاستثمارات العقارية قيد الانشاء زيادة (نقص). ٢٠١٧: %٧.٥، ٢١ يونيو	بالرجوع إلى القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (المعروف بها وغير المعروف بها).
- تغير القيمة المتوقعة في الاستثمارات العقارية المستثمر فيها قيود الانشاء زيادة (نقص).	قيود الانشاء من قبل الشركات المستثمر فيها ٢٠١٨: %٩.٥ ديسمبر	

لا ينطبق

لا ينطبق

التغيرات النقدية المخصومة: يأخذ نموذج  
التقييم في الاعتبار القيمة الحالية متوقعة  
الدفع، مخصصة باستخدام معدل الخصم  
المعدل للمخاطر.

الالتزامات المالية أخرى

١٢ - ٣ التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة  
لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال فترتي الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م  
و ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

### ١٢ - ٤ المستوى الثالث للقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي التسويات من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية للمستوى ٣ للقيم العادلة لقياس القيمة العادلة  
المتكررة.

٢٠١٧	٢٠١٨
٦,٨٥٦	٦,٦٠٠
(٢٥٦)	-
٦,٦٠٠	٦,٦٠٠

رصيد ١ يناير

(خسائر) ضمن الدخل الشامل الآخر  
صافي التغير في القيمة العادلة (غير المحققة).

رصيد ٣٠ يونيو

## شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
(غير مراجعة)

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### تحليل الحساسية

بالنسبة للقيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإن التغيرات الممكنة المعقولة في تاريخ التقرير لأي من مدخلات القياس الهامة التي لا يمكن ملاحظتها، مع الاحتفاظ بمدخلات القياس الأخرى ثابتة، سيكون لها التأثيرات التالية:

#### الدخل الشامل الآخر قبل

#### الزكاة

#### النقص      الزيادة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

التغير في القيمة المتوقعة للعقارات الاستثمارية (حركة بنسبة ±٪١)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

التغير في توقعات القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية تحت الانشاء (حركة بنسبة ±٪١)

في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ م

التغير في توقعات القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية (حركة بنسبة ±٪١٥)

في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ م

التغير في توقعات القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية تحت الانشاء (حركة بنسبة ±٪٥)

### ١٣- التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من قبل بنوك محلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م بمبلغ ٦١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: مبلغ ٥٩ مليون ريال سعودي) منها إعتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسيع المصانع بمبلغ ٣٦٤ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: مبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي).

تضمن المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المنوح إلى شركة الخزف لأنابيب - شركة زميلة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي). كما تضمن مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي من قرض البنك السعودي للإستثمار المنوح إلى الشركة الزميلة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: مبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي).

### ١٤- تعاملات مع جهات ذات العلاقة

الرصدة كما في	قيمة التعاملات خلال الفترة				طبيعة العلاقة	شركة توزيع الغاز الطبيعي مشتريات مخزون وخدمات
	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٠١٧ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م		
٢,٣٣١	٢,٠٣١	١٩,٢٣٠	١٨,٧٥٤		شركة زميلة	
٥٠,٤٧٦	٥٠,٤٧٦	-	-		شركة زميلة	شركة الخزف لأنابيب قرض
١٨,٠١٤	٢٦,٨٧٥	٥,٥٤٣	٨,٨٦١			سدادات مصروفات

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

بيان إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

(البالغ بآلاف الـ بالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

تم التعاملات مع هذه الجهات ذات العلاقة على أساس تجاري ويتم سدادها نقداً خلال مدة تتراوح من شهر إلى اثنين عشر شهراً من تاريخ التحرير ولا يوجد ضمانات على الأرصدة، لم يتم الاعتراف بأية مصاريف في السنة الحالية أو السنة السابقة لدبيون معدومة أو مشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة.

- ١٥ (خسارة) / دينية السهم

يتم احتساب ربحية السهم لفترات المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨م و ٣٠ يونيو ٢٠١٧م باستخدام المتوسط المرجع لعدد الاسهم كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٥٦٢٤	(٩٦,٤٥٨)	(٥,٨٤٣)	(٤٦,٥١٢)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٠١٩	(١,٦١)	(٠,١)	(٠,٥٧٨)
ربحية السهم الأساسية والمخفضة ( ريال )			
صافي (الخسارة) / الربح العائد على حملة الأسهم العادية			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة (الف سهم)			

تم إعادة احتساب (خسارة) / ربحية السهم الواحد للفترة المقارنة لتعكس الزيادة في رأس المال الشركة من ٥٠ مليون سهم إلى ٦٠ مليون سهم من خلال إصدار أسهم محاسبة.

#### ١٦- أحداث لاحقة بعد فترة التقرير المالي الأولى

في رأي الإدارة، لا يوجد هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة.

#### **REFERENCES**

تم إعتماد القانون المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٠ ذي القعدة ١٤٣٩ هـ الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٨

100

Y.  
J. H.

11