

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

غيرمراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٨م

وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

صفحة

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

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الخزف السعودية شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركة التابعة لها ويشار إليهم معاً بـ ("المجموعة")، والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والقوائم الأولية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) الى (١٦).

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "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 لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بإرتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه إستفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى. ويعد 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 سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة، وعليه، فلن نُبدى رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ٢١ شعبان ١٤٣٩هـ
الموافق : ٠٧ مايو ٢٠١٨م

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

بآلاف الريالات السعودية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٧١٣,٦٤٥	١,٦٧٦,٤٩٢	٨	عقارات، آلات ومعدات، صافي
١,٧٧٥	١,٤٥٧		أصول غير ملموسة، صافي
٢٥,٠٦٧	٢٥,٠٦٧		استثمارات في شركات زميلة
١٠,٨٩٤	١١,٩٣٢		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٧٥٠,٣٨١	١,٧١٤,٩٤٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٠٧,٠٦٧	٦٩٥,٧٥٤		مخزون، صافي
٣٢٤,٩٠١	٣٢٣,٦٠٨		مدينون تجاريون و أخرى، صافي
٧٩,٣٩٦	٧٦,٧٤٩		نقد وما في حكمه
١,١١١,٣٦٤	١,٠٩٦,١١١		مجموع الأصول المتداولة
٢,٨٦١,٦٤٥	٢,٨١١,٠٥٩		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢١٨,٣٣٦	٢١٨,٣٣٦		احتياطي نظامي
٥,٩٦٥	٧,٠٠٣		احتياطي القيمة العادلة
٩٠٦,١٤٨	٨٥٣,٨٥٩		أرباح مبقاة
١,٦٣٠,٤٤٩	١,٥٧٩,١٩٨		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٢٥,٣٦٦	٣٧٧,٨٦٠	١٠	قروض طويلة الاجل
٦٩,٣٨٥	٦٩,٩٦٢	٩	التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٩٤,٧٥١	٤٤٧,٨٢٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٢٤,٤٩٨	٨٥,٠٠٠	١٠	قروض قصيرة الاجل
٤٦٥,٧٩٤	٤٣٥,٨٣٠	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٤٣,٨٠٩	٢٥٦,٨٦٥		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٣٤٤	٦,٣٤٤		مخصص الزكاة الشرعية
٩٣٦,٤٤٥	٧٨٤,٠٣٩		مجموع الالتزامات المتداولة
١,٢٣١,١٩٦	١,٢٣١,٨٦١		مجموع الالتزامات
٢,٨٦١,٦٤٥	٢,٨١١,٠٥٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من ١-١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

المضو المفوض



الرئيس التنفيذي



المدير التنفيذي للمالية



شركة الخزف السمودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

بآلاف الريالات السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧م	٢٠١٨م	إيضاح
٣١٥,٣٥٠	٢٥٦,٤٨٤	٧ المبيعات
(٢٣٤,٣٣٠)	(٢٣٤,٠٩٩)	تكلفة المبيعات
٨١,٠٢٠	٢٢,٣٨٥	مجمعل الربح
٢,٦٢٠	٢,٩٤٣	إيرادات تشغيلية أخرى
(٣٤٥)	-	(خسائر) انخفاض القيمة في الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٤٤,٤٧٧)	(٤١,٧٥٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٠,٠٦٦)	(١٨,٤٢٤)	مصاريف إدارية وعمومية
١٨,٧٥٢	(٣٤,٨٥٤)	(خسارة) / ربح التشغيل
٥,٤٢٤	٤٣	أرباح بيع عقارات، آلات ومعدات
(٩,٣٩٥)	(١١,١٣٥)	تكاليف التمويل، صافي
٢٢١	-	حصة من صافي ربح شركات زميلة
١٥,٠٠٢	(٤٥,٩٤٦)	صافي (خسارة) / دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٣,٥٣٤)	(٤,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
١١,٤٦٨	(٤٩,٩٤٦)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر
(٤٤٦)	-	إعادة احتساب التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢٠)	١,٠٣٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤٦٦)	١,٠٣٨	الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
		الدخل الشامل الآخر للفترة
١١,٠٠٢	(٤٨,٩٠٨)	الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم

(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل

٠,١٩	(٠,٨٣)	١٤ الفترة
------	--------	-----------

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من ١ - ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

العضو المفوض



الرئيس التنفيذي



المدير التنفيذي للمالية



شركة الخزف السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظمي	رأس المال
١,٦٢٨,١٠٦	٩٠٢,٨٠٥	٥,٩٦٥	٢١٨,٢٣٦	٥٠٠,٠٠٠
(٤٩,٩٤٦)	(٤٩,٩٤٦)	-	-	-
١,٠٣٨	-	١,٠٣٨	-	-
(٤٨,٩٠٨)	(٤٩,٩٤٦)	١,٠٣٨	-	-
١,٥٧٩,١٩٨	٨٥٢,٨٥٩	٧,٠٠٣	٢١٨,٢٣٦	٥٠٠,٠٠٠
١,٧٧٤,٦٩٤	١,٠٥٠,٤٩٠	٥,٨٦٨	٢١٨,٢٣٦	٥٠٠,٠٠٠
١١,٤٦٨	١١,٤٦٨	-	-	-
(٤٦٦)	(٤٤٦)	(٢٠)	-	-
١١,٠٠٣	١١,٠٢٢	(٢٠)	-	-
١,٧٨٥,٦٩٦	١,٠٦١,٥١٢	٥,٨٤٨	٢١٨,٢٣٦	٥٠٠,٠٠٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٨م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨م بعد التمديل (إيضاح رقم ٥)
الدخل الشامل
صافي (خسارة) الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٧م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧م
الدخل الشامل
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من ١ - ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

العضو المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير التنفيذي للمالية







شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

بآلاف الريالات السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
	١٥,٠٠٢	(٤٥,٩٤٦)	الأنشطة التشغيلية
			صافي (خسارة) / دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
			تعديلات
	٥٠,٢٣٥	٤٩,٢٧٨	إستهلاكات
	١,١٥٨	٣١٨	إطفاءات
	٣٤٥	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	-	٦٧٢	مخصص مخزون راکد أو بطيء الحركة
	٩,٣٩٥	١٠,٦١٩	تكاليف التمويل
	(٢٢١)	-	حصة من صافي (ربح) شركات زميلة
	١٦٣	-	خسائر مشتقات مالية
	(٥,٤٢٤)	(٤٣)	(ارباح) بيع عقارات، آلات ومعدات
			التغيرات في:
	١٧,٤٣٥	١٥,٦٢٠	المخزون
	٣٩,٨٨٥	١,٢٩٣	مدينون تجاريون وأخرى
	(٣٥,٩١٤)	٧,١٠٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
	(٢,٣٨٣)	٥٧٧	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، صافي
	٨٨,٦٧٦	٣٩,٤٩٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
	(٢١,٢٧١)	(١٣,١٥٦)	إضافات ممتلكات عقارية، آلات ومعدات
	١٣,٢٠٢	٧٤	المحصول من بيع ممتلكات عقارية، آلات ومعدات
	(٨,٠٦٩)	(١٣,٠٨٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
	٢٠,٠٠٠	(١٣٩,٤٩٨)	صافي (المسدد) / المحصل من القروض قصيرة الاجل
	(٤٠,٨٢٦)	١٢١,٦٤٤	صافي المحصل / (المسدد) من قروض طويلة الاجل
	(٩,٥٤٣)	(١١,١٠٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
	(٣٠,٣٦٩)	(٢٨,٩٦٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
	٥٠,٢٣٨	(٢,٥٤٧)	(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
	٢٤,٦٩٩	٧٩,٢٩٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
	٧٤,٩٣٧	٧٦,٧٤٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من ١ - ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

المضو المفوض



الرئيس التنفيذي



المدير التنفيذي للمالية



شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ١٣٩٧/٠٤/٢٥ هـ الموافق ١٩٧٧/٠٤/١٤ م، ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٥٩٠ وتاريخ ١٣٩٨/٠٢/١٥ هـ الموافق ١٩٧٨/٠١/٢٤ م.

تتمثل النشاطات الرئيسة للشركة في صنع المنتجات الطفلية الإنشائية (مواد طلاء زجاجي خاص للاستعمال الداخلي للشركة وصلصال مغسول لإستعمال الشركة وأدوات صحية من الخزف وبردات لمياه الشرب وسخانات مياه كهربائية واغطية كراسي حمامات وبلاط سيراميك وقيشاني وعلامات طرق خزفية ومكيفات صحراوية بلاستيكية).

تتضمن 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 بـ "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:

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

٢- أسس الإعداد

٢- ابيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي).

أيضا 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 اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي. ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمد عليه الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين من معايير وآراء فنية لمواضيع 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 (٧) إلى (١٦).

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣- المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات

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

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"
- تفسير رقم ٢٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي - المعاملات بعملية أجنبية والعضو 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 المنشآت الزميلة والمشروعات المشتركة

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

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

- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار^١
- سابقه، معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧^١
- المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ تجميع الأعمال - محاسبة الشركة عن زيادة حصصها في العمليات المشتركة^١
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١١ الترتيبات المشتركة - محاسبة الشركة عن زيادة حصصها في العمليات المشتركة^١
- معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل - تبعات ضرائب الدخل الناتجة من مدفوعات الأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية^١
- معيار المحاسبة الدولي ٢٣ تكاليف الاقتراض - تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة^١
- التفسير رقم ٢٣ - عدم التيقن حيال معالجة ضريبة الدخل^١
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب^١
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨ - الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة^١

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

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

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(المبالغ بآلاف 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م باستثناء التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥).

٥- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

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

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

المعيار الدولي للتقرير المالي "١٥" الأيراد من العقود مع العملاء

ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي "١٥" إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالأيراد، ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم "١٨" الأيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم "١١" عقود الانشاءات والتفسيرات المتعلقة بها.

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٢٠١٨م	
(٢,٣٤٣)	البيع مع حق الإرجاع
(٢,٣٤٣)	الأثر كما في ١ يناير ٢٠١٨م قبل الزكاة

توضح الجداول التالية أثر اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لكل من البنود المتأثرة. لم يكن هناك أي تأثير مادي على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م.

التأثير على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م

المبالغ دون تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥	التعديل	كما تم إدراجه في ٣١ مارس ٢٠١٨م	إيضاح
٦٩٠,٧٧٥	(٤,٩٧٩)	٦٩٥,٧٥٤	المخزون
١,٠٩١,١٣٢	(٤,٩٧٩)	١,٠٩٦,١١١	أصول متداولة
٢,٨٠٦,٠٨٠	(٤,٩٧٩)	٢,٨١١,٠٥٩	مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٨٥٦,٢٠٢	٢,٣٤٣	٨٥٣,٨٥٩	الأرباح المبقاة
١,٥٨١,٥٤١	٢,٣٤٣	١,٥٧٩,١٩٨	مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
٢٤٩,٥٤٣	(٧,٣٢٢)	٢٥٦,٨٦٥	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٧٧٦,٧١٧	(٧,٣٢٢)	٧٨٤,٠٣٩	الالتزامات المتداولة
١,٢٢٤,٥٣٩	(٧,٣٢٢)	١,٢٣١,٨٦١	مجموع الالتزامات
٢,٨٠٦,٠٨٠	(٤,٩٧٩)	٢,٨١١,٠٥٩	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.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي 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.

الطبيعة ، وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء ،

نوع المنتج أو الخدمة	وشروط الدفع الهامة	طبيعة التغير في السياسة المحاسبية
بلاط، ادوات صحية، سخانات مياه وأخرى	يحصل العميل على السيطرة على المنتجات عند تسليم البضائع له وإقراره بقبولها في موقعه أو استلامها من مستودعات الشركة ، يتم إصدار الفواتير وإثبات الإيرادات في تلك المرحلة الزمنية . تستحق فواتير الائتمان عادةً خلال ٩٠ يوماً. يتم إصدار الفواتير وإثباتها كإيرادات بالصافي بعد الخصومات المطبقة التي تتعلق بالمواد المباعة. لا يُمنح العملاء نقاط ولاء العميل وبالتالي لا يتم إثبات أي إيرادات مؤجلة البضاعة المباعة.	وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨، تم إثبات الإيرادات من العقود مع العملاء عند إمكانية إجراء تقدير معقول للمرتجعات، شريطة استيفاء جميع المعايير الأخرى للاعتراف بالإيرادات. إذا لم يكن من الممكن إجراء تقدير معقول، فقد يتم تأجيل إثبات الإيرادات حتى انتهاء فترة الارجاع أو يمكن إجراء تقدير معقول للمرتجعات، ومع ذلك بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥، سيتم الاعتراف بالإيراد بعد تعديل المرتجعات المتوقعة.
	بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بإرجاع المواد ، يتم إثباتها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات " إلى 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 بالتزام الارجاع وحق استرداد أصل البضاعة المرتجعة.	إن أثر هذه التغييرات على بنود غير الإيرادات هو تغيير في التزامات الارجاعات، والتي يتم تضمينها في الذمم الدائنة التجارية و الأخرى .بالإضافة إلى ذلك ، هناك أصل جديد حق استرداد البضاعة المرتجعة، والتي يتم عرضها كجزء من المخزون.

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- القطاعات التشغيلية

٦- ١ معلومات قطاعية

قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية	قطاع سخانات	المجموع
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م		
١٨٦,٢٥١	٧٠,٢٣٣	٢٥٦,٤٨٤
٣,٤٨٦	-	٣,٤٨٦
(٤٧,٩٥٤)	٢,٠٠٨	(٤٥,٩٤٦)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م		
٢,٥٠٤,٠٣٥	٣٠٧,٠٢٤	٢,٨١١,٠٥٩
١,١٣٠,١٣٠	١٠١,٧٣١	١,٢٣١,٨٦١
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م		
٢٣٤,٣٠١	٨١,٠٤٩	٣١٥,٣٥٠
٥,٠٢٨	-	٥,٠٢٨
٤,١٤٥	١٠,٦٣٦	١٤,٧٨١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		
٢,٥٥٩,٨٢٥	٣٠١,٨٢٠	٢,٨٦١,٦٤٥
١,١٣٣,٠٤٥	٩٨,١٥١	١,٢٣١,١٩٦

٦- ٢ تسويات ربح (خسارة) القطاعات التشغيلية

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
اجمالي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة من القطاعات التشغيلية	(٤٥,٩٤٦)	١٤,٧٨١
مبالغ غير مخصصة	-	٢٢١
الحصة من أرباح / (خسائر) الشركات المستثمر فيها، بالصافي بعد الزكاة	(٤٥,٩٤٦)	١٥,٠٠٢
(الخسارة) الربح قبل الزكاة		

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 ال ١٢ شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، سجل قطاع سخانات المياه إيرادات بلغت ٢٩٣ مليون ريال سعودي (١٢ شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م: ٣٠٦ مليون ريال سعودي) وصافي ربح ١٧ مليون ريال سعودي (١٢ شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م: ٣٢ مليون ريال سعودي).

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الإيرادات

ان اعمال المجموعة والمصادر الأساسية للإيراد هي المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، تشتق إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء ويتم تحويل السيطرة على المنتجات في وقت محدد عند تسليم البضاعة الى العملاء .
ان طبيعة واثار تطبيق الاولي للمعيار الدولي للتقرير المالي "١٥" على القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة تم الافصاح عنها في الايضاح رقم ٥.

تصنيف إيرادات العقود مع العملاء

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م			كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م			
الإجمالي	سخانات المياه	البلاط والأدوات الصحية	الإجمالي	سخانات المياه	البلاط والأدوات الصحية	
٣٢٠,٣٧٨	٨١,٠٤٩	٢٣٩,٣٢٩	٢٥٩,٩٧٠	٧٠,٢٣٣	١٨٩,٧٣٧	إيرادات القطاع
(٥,٠٢٨)	-	(٥,٠٢٨)	(٣,٤٨٦)	-	(٣,٤٨٦)	الإيرادات بين القطاعات
٣١٥,٣٥٠	٨١,٠٤٩	٢٣٤,٣٠١	٢٥٦,٤٨٤	٧٠,٢٣٣	١٨٦,٢٥١	إيرادات من عملاء خارج الشركة
						الأسواق الجغرافية الرئيسية
٢٧٥,٩٧٥	٥٥,٢٧٣	٢٢٠,٧٠٢	٢١٩,٨٩٣	٥٢,٤٤٠	١٦٧,٤٥٣	محلى
٣٩,٣٧٥	٢٥,٧٧٦	١٣,٥٩٩	٣٦,٥٩١	١٧,٧٩٣	١٨,٧٩٨	خارجى
٣١٥,٣٥٠	٨١,٠٤٩	٢٣٤,٣٠١	٢٥٦,٤٨٤	٧٠,٢٣٣	١٨٦,٢٥١	
						توقيت الإعتراف بالإيراد
٣١٥,٣٥٠	٨١,٠٤٩	٢٣٤,٣٠١	٢٥٦,٤٨٤	٧٠,٢٣٣	١٨٦,٢٥١	في وقت محدد
٣١٥,٣٥٠	٨١,٠٤٩	٢٣٤,٣٠١	٢٥٦,٤٨٤	٧٠,٢٣٣	١٨٦,٢٥١	

٨- عقارات، الآت ومعدات

الاقتناء والاستبعاد

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، بشراء موجودات ثابتة بتكلفة ١٣,١ مليون ريال سعودي (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ : ٢١ مليون ريال سعودي). لا يتضمن هذا المبلغ تكاليف الإقتراض المرسلة.

تم استبعاد موجودات ثابتة تبلغ قيمتها الدفترية ٣١ الف ريال سعودي خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، والتي نتج عنها ارباح بيع اصول بمبلغ ٤٣ الف ريال سعودي.(الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ : ٨,٦ مليون ريال سعودي، والذي نتج عنه ربح بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي) و تم إدراجها في " أرباح بيع عقارات، آلات ومعدات" في قائمة الأرباح أو الخسائر الاولية والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة.

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
٧٧,٢٢٥	٦٩,٣٨٥	الرصيد الافتتاحي
١٢,٠٠٩	٢,٩٤٧	الإضافات
(١٧,١٣٧)	(٢,٣٧٠)	المدفوعات
(٢,٧١٢)	-	الخسائر الإكتوارية
٦٩,٣٨٥	٦٩,٩٦٢	

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

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

١٠- القروض

١٠- أ: القروض طويلة الأجل

خلال الفترة وقعت المجموعة اتفاقيات مع العديد من البنوك لإعادة جدولة جزء من القروض قصيرة الاجل الى طويلة الاجل لفترة تمتد ٧ سنوات لزيادة تحسين التدفقات النقدية والسيولة. سيتم سداد هذه القروض المجدولة بأقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

القيمة الدفترية	القيمة الاسمية	سنة الاستحقاق	العملة	
٦٩١,١٦٠	-	-	ريال سعودي	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	٢٠٢٤	ريال سعودي	إعادة الجدولة قروض بنكية السدادات
(١١٨,٣٣٤)	(١١٨,٣٣٤)	-	ريال سعودي	قروض بنكية
٨٦٤			ريال سعودي	أخرى
٨١٣,٦٩٠			ريال سعودي	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- ب: القروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الاجل قروض مرابحة اسلامية ممنوحة للمجموعة من قبل بنوك تجارية محلية، ويتم تحديد رسوم القروض على أساس أسعار السوق. هذه القروض مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك بقيمة القروض. لم تحصل المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م على قروض قصير الاجل وقامت بسداد قروض قصيرة الاجل بمبلغ ١٣٩,٥ مليون ريال (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م: حصلت المجموعة على قروض قصيرة الاجل بمبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي وقامت بسداد قروض قصيرة الاجل بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي).

١١- الادوات المالية

١١ - ١ القيمة الدفترية والقيمة العادلة

توضح الجداول المرفقة القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة، بما في ذلك مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات 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 الادوات المالية. وتتضمن النقد وما في حكمه، المدينون التجاريون واخرى بالقيمة العادلة، القروض قصيرة الاجل والذمم الدائنة وأخرى .

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة)

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
				موجودات مالية بالقيمة			
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	التكلفة المضافة	العادلة من خلال الدخل	مشتقات مالية
						الشامل الآخر	
٣١ مارس ٢٠١٨م							
اصول مالية							
١١,٩٣٢	٦,٦٠٠	-	٥,٣٣٢	١١,٩٣٢	-	١١,٩٣٢	-
-	-	-	-	٣٢٣,٦٠٨	٣٢٣,٦٠٨	-	-
-	-	-	-	٧٦,٧٤٩	٧٦,٧٤٩	-	-
١١,٩٣٢	٦,٦٠٠	-	٥,٣٣٢	٤١٢,٢٨٩	٤٠٠,٣٥٧	١١,٩٣٢	-
التزامات مالية							
-	-	-	-	٨٩٨,٦٩٠	٨٩٨,٦٩٠	-	-
-	-	-	-	١٦٥,٥٢٦	١٦٥,٥٢٦	-	-
-	-	-	-	١,٠٦٤,٢١٦	١,٠٦٤,٢١٦	-	-

شركة الخزف السعودية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غيرمراجعة)

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	التكلفة	موجودات مالية	مشتقات
					المطفاة	بالقيمة العادلة من	مالية
						خلال الدخل الشامل	
						الآخر	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م							
اصول مالية							
١٠,٨٩٤	٦,٦٠٠	-	٤,٢٩٤	١٠,٨٩٤	-	١٠,٨٩٤	-
-	-	-	-	٣٢٤,٩٠١	٣٢٤,٩٠١	-	-
-	-	-	-	٧٩,٢٩٦	٧٩,٢٩٦	-	-
١٠,٨٩٤	٦,٦٠٠	-	٤,٢٩٤	٤١٥,٠٩١	٤٠٤,١٩٧	١٠,٨٩٤	-
التزامات مالية							
-	-	-	-	٩١٥,٦٥٨	٩١٥,٦٥٨	-	-
-	-	-	-	١٩١,٤٩٢	١٩١,٤٩٢	-	-
-	-	-	-	١,١٠٧,١٥٠	١,١٠٧,١٥٠	-	-

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - ٢ قياس القيمة العادلة

يبين الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس القيمة العادلة للمستوى ٢ والمستوى ٣ للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي، بالإضافة إلى المدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها.

العلاقة بين المدخلات الهامة التي لا

النوع	أسلوب التقييم	المدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها في السوق	يمكن ملاحظتها وقياس القيمة العادلة
أوراق مالية	يتم احتساب القيمة العادلة باستخدام طريقة صافي الموجودات المعدلة والتي تتضمن استنباط القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية للأسهم المستثمر فيها بالرجوع إلى القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (المعترف بها وغير المعترف بها).	- بلغ الهامش التاريخي للربح من مبيعات استثمارات عقارية من قبل الشركات المستثمر فيها، (٣١ مارس ٢٠١٨م: ٥٪، ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٣٠٪) - بلغ الهامش التاريخي للربح من مبيعات الاستثمارات العقارية قيد الانشاء من قبل الشركات المستثمر فيها (٣١ مارس ٢٠١٨م: ٧.٥٪، ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٩.٥٪)	ان القيمة العادلة المقدرة تزيد (تنقص) إذا: - تغير القيمة المتوقعة في الاستثمارات العقارية المستثمر فيها زيادة (نقص). - تغير القيمة المتوقعة في الاستثمارات العقارية المستثمر فيها قيد الانشاء زيادة (نقص).
التزامات مالية أخرى	التدفقات النقدية المخصومة: يأخذ نموذج التقييم في الاعتبار القيمة الحالية متوقعة الدفع، مخفضة باستخدام معدل الخصم المعدل للمخاطر.	لا ينطبق	لا ينطبق

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - ٣ التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م و في ٣١ مارس ٢٠١٧م.

١١ - ٤ المستوى الثالث للقيمة العادلة

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

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٦,٨٥٦	٦,٦٠٠	رصيد ١ يناير
		مكاسب ضمن الدخل الشامل الآخر
(٢٥٦)	-	صافي التغير في القيمة العادلة (غير المحققة).
٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	رصيد ٣١ مارس

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 ٣١ مارس ٢٠١٨م
(٢٠)	٢٠	التغير في القيمة المتوقعة للاستثمارات العقارية (حركة بنسبة $\pm 1\%$)
(٣١)	٣١	التغير في توقعات القيمة العادلة للاستثمارات العقارية تحت الانشاء (حركة بنسبة $\pm 1\%$)
		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(٢٣٩)	٢٣٧	التغير في توقعات القيمة العادلة للاستثمارات العقارية (حركة بنسبة $\pm 10\%$)
(٢٠٨)	٢٠٦	التغير في توقعات القيمة العادلة للاستثمارات العقارية تحت الانشاء (حركة بنسبة $\pm 5\%$)

١٢ - التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من قبل بنوك محلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م بمبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: مبلغ ٥٩ مليون ريال سعودي) منها إعتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسعة المصانع بمبلغ ٨,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: مبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي).

تضمن المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح إلى شركة الخزف للأنايب (شركة زميلة) (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي). كما تضمن مبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي من قرض البنك السعودي للاستثمار الممنوح إلى الشركة الزميلة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: مبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي).

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- تعاملات مع جهات ذات العلاقة

الارصدة كما في		قيمة التعاملات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م
مشتريات مخزون وخدمات			
٢,٣٣١	٢,٣٣١	٨,٤١٤	٧,٢٨٣
شركة توزيع الغاز الطبيعي - شركة زميلة			
أخرى			
٥٠,٤٧٦	٥٠,٤٧٦	-	-
قرض الى شركة زميلة			
١٨,٠١٤	١٩,٢٢٢	٥	١,٢٠٨
سدادات مصروفات - صافي الأثر			

تتم التعاملات مع هذه الجهات ذات العلاقة على أساس تجاري ويتم سدادها نقدا خلال مدة تتراوح من شهر إلى اثني عشر شهرا من تاريخ التقرير ولا يوجد ضمانات على الأرصدة، لم يتم الاعتراف بأية مصاريف في السنة الحالية أو السنة السابقة لديون معدومة أو مشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة.

١٤- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م و ٣١ مارس ٢٠١٧ م باستخدام عدد الاسهم المعدل بعد إصدار الأسهم المجانية كما يلي:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
١١,٤٦٨	(٤٩,٩٤٦)	صافي (الخسارة) / الربح العائد على حملة الأسهم العادية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,١٩	(٠,٨٣)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم للفترة الحالية والفترة المقابلة ليعكس الزيادة في رأس مال الشركة من ٥٠ مليون سهم إلى ٦٠ مليون سهم عن طريق منح أسهم مجانية، بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨ م.

١٥- أحداث لاحقة بعد فترة التقرير المالي الأولى

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٨ م على توصية مجلس الإدارة برفع رأس المال من ٥٠٠ مليون ريال إلى ٦٠٠ مليون ريال، على أن يتم منح سهم واحد لكل خمسة أسهم.

١٦- اعتماد القوائم

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل اللجنة التنفيذية بموجب تفويض من مجلس الإدارة في تاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٩ هـ الموافق ٠٧ مايو ٢٠١٨ م.



٢٠



