

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة التسعة  
أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م  
وتقرير الفحص المحدود

# شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

---

## صفحة

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

## تقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود

الى السادة المساهمين  
شركة الخزف السعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخزف السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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

### نتيجة الفحص :

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٠٦ محرم ١٤٣٧هـ

الموافق : ١٩ أكتوبر ٢٠١٥م

## شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

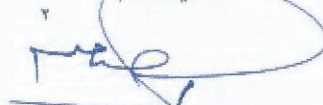
كما في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي		
٤٢,٠٥٥	٧٨,٣٢٥		الموجودات المتداولة
١٩٢,٣٠٨	١٨٤,٨٥٥		نقد ونقد مماثل
٦١٤,٦٨٦	٧٠١,٨٦٥	٤	ذمم مدينة، صافي مخزون، صافي
٩٩,٨٩١	١٢٩,٦٢٢		دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	١٢,٨٥٥		قرض لشركة زميلة
٩٤٨,٩٤٠	١,١١٨,٥٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
١٠٩,٤٩٧	٩٥,٢٢٢	٥	الموجودات غير المتداولة
٤٣٨,٥١٠	٤٥٢,٩٢١		استثمارات وأصول مالية
١,٤٤٢,٠٥١	١,٤٤٢,٠١٤		مشروعات تحت التنفيذ
١,٩٨٠,٠٥٨	١,٩٦١,١٥٨		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢,٩٢٨,٩٩٨	٣,١٠٩,٦٨٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٩٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٦	قروض قصيرة الأجل
٣٦٤,٩٤٣	٣٧٧,١١٠	٧	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٣٧١,٩٦٨	٢٥٢,٠٤٠		ذمم دائنة
٧٦,٨١٧	٨٨,١١٤		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٢,١٤٥	١٠,٧٢٩		مخصص الزكاة انشراحية
٧٢٠,٨٧٣	٦٤٨,٩٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٨١,٥٠٨	٥٤٥,٥٤٦	٧	قروض طويلة الأجل
٦٨,٧٦٣	٧٢,٧٢٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٥٠,٢٧١	٦١٨,٢٧٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٣٧١,١٤٤	١,٢٦٧,٢٦٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٨٠,٧٠٣	١٨٧,٥٠٠		احتياطي نظامي
١,٠٩٨,١٩٠	١,١٥٢,٩٨٨	٨	أرباح مبقاة
٤,٥٢٨	٢,٤١٥		مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
(٥٦٧)	(٤٨٨)		صافي التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
١,٦٥٧,٨٥٤	١,٨٤٢,٤١٥		مجموع حقوق المساهمين
٢,٩٢٨,٩٩٨	٣,١٠٩,٦٨٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

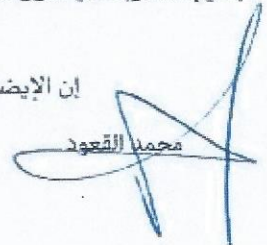
خالد الراجحي



علي النعيم



محمد القعود



شركة الخزف السعودية

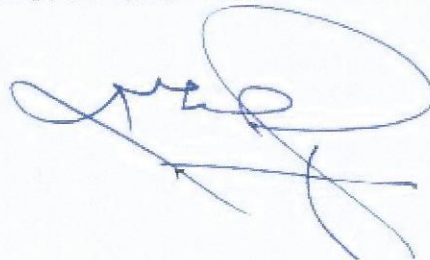
(شركة مساهمة سعودية)

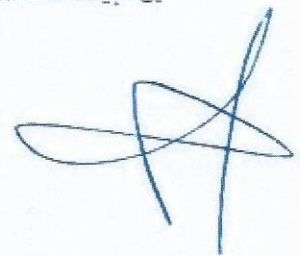
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١,٢٤٧,٢٧٧	١,٢٤٥,٩٤٤	٣٨٥,٦٣٧	٣٥٤,٥٧٩	صافي المبيعات
(٨٠٩,٨٠١)	(٧٩٩,٩١٦)	(٢٥٢,٨٢١)	(٢٣٩,٦١٨)	تكلفة المبيعات
٤٣٧,٤٧٦	٤٤٦,٠٢٨	١٣١,٨١٦	١٢٤,٩٦١	مجمل الدخل
(١٥٢,٨٥٢)	(١٥٤,٩٥٩)	(٥٢,٦٣٧)	(٤٧,٠٦٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٦٠,٢٦١)	(٥٦,٤٧٢)	(٢٢,١٥٤)	(١١,١٨٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٢٣,٢٦٢	٢٣٤,٥٩٧	٥٦,٠٣٥	٦٦,٧٠٨	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
(٧,٢٤٧)	(٥,٥٨٧)	(١,٣٣٢)	(٢,٩٤٦)	تكلفة التمويل
٢٩,٥٠٧	١٠,٤٠٦	٢٦,١٨٢	٢,٦٣٧	إيرادات أخرى، صافي
٢٥٥,٦٣٢	٢٣٩,٤١٦	٨٠,٨٨٤	٦٦,٣٩٩	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٥,٢٢٩)	(١١,٣٥٠)	(٢,٠٠٠)	(٣,٧٥٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٥٠,٣٩٣	٢٢٨,١٦٦	٧٨,٨٨٤	٦٢,٦٤٩	صافي الدخل
				ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من :
٤,٤٧	٤,٦٩	١,١٢	١,٣٣	الأعمال المستمرة الرئيسية
-٠,٥٤	(-٠,١٣)	-٠,٤٦	(-٠,٠٨)	الأعمال المستمرة الفرعية
٥,٠١	٤,٥٦	١,٥٨	١,٢٥	صافي الدخل

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







## شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤م ألف ريال سعودي	٢٠١٥م ألف ريال سعودي	
٢٥٥,٦٢٢	٢٢٩,٤١٦	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة مع
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
		مستخدم من مخصص مواد راکدة وبطیئة الحركة
		حصة الشركة في صافي خسارة شركات زميلة
		استهلاكات
		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
		ذمم مدينة
		مخزون
		دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
		(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية
		ذمم دائنة
		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
		النقدية من التشغيل
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		الزكاة الشرعية المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
		توزيعات مستلمة من شركة زميلة
		إضافات استثمارات
		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		صافي المسدد من قروض قصيرة الأجل
		صافي (المسدد) المحصل من قروض طويلة الأجل
		توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
		قروض لشركة زميلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل
		النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات
		الجزء غير المحصل من قيمة أراضي مبيعة
		المحول من مشروعات ومخزون قطع غيار (إلى ممتلكات وآلات ومعدات
		توزيعات أرباح غير مدفوعة
		صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
		المحول من الأرباح المبقة لزيادة رأس المال

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

## ١. التكوين والنشاط

شركة الخزف السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦/م) وتاريخ ٢٥/٠٤/١٣٩٧هـ الموافق ١٤/٠٤/١٩٧٧م، ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٥٩٠ وتاريخ ١٥/٠٢/١٣٩٨هـ الموافق ٢٤/٠١/١٩٧٨م.

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

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

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي ، ويتكون من ٥٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية، وقد أقرت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها بتاريخ ٢٧/٠٤/٢٠١٥م الموافقة على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من ٣٧٥ مليون ريال سعودي إلى ٥٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار ١٢,٥ مليون سهم بقيمة ١٢٥ مليون ريال سعودي، وبذلك يرتفع عدد الأسهم من ٣٧,٥ مليون سهم إلى ٥٠ مليون سهم عن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل ثلاثة أسهم قائمة وذلك من حساب الأرباح المبقاة.

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

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات في شركات زميلة والاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حسبما سيرد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقا لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية السنوية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

### التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

### النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدي بالبنوك والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنيب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها، والتي يتم تقديرها وفق سياسة الشركة المعتمدة.

## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

## المخزون

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

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

## الاستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الاستثمارات في شركات زميلة والتي يكون للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك فيها الشركة استثماراً طويلاً يتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال وفقاً لطريقة حقوق الملكية، حيث يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في أصول الشركة الزميلة. يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل.

## الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمقتناة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة (والمتمثلة في حصص ملكية رؤوس أموال شركات والصناديق الاستثمارية)، بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة، الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة. ويسجل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل. يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً. التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.

## الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادياً، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدره وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم استهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أولاً. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

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

### رسملة تكلفة الإقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل والتي تمثل تكاليف القروض التي تكبدها الشركة، على المشاريع تحت التنفيذ المؤهلة للرسملة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة، وذلك بتطبيق معدل الرسملة على متوسط المبالغ التي يتم إنفاقها على المشاريع المؤهلة القائمة خلال الفترة .

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

### مخصص الزكاة الشرعية

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

### تحقق الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

### المصروفات

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية في رواتب ومزايا موظفي البيع والتوزيع والحملات الإعلانية ومصروفات البيع وما في حكمها. يتم تصنيف المصروفات الأخرى الغير مرتبطة بالإنتاج والبيع والتوزيع ضمن المصروفات العمومية والإدارية . يتم توزيع المصروفات المشتركة على المصروفات البيعية والمصروفات العمومية على أساس ثابت .

### الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصل أرباح .

### الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

## المشتقات المالية

تستخدم مشتقات الادوات المالية عند التعرض لأسعار الفائدة ومخاطر أسعار الصرف الأجنبي، بما في ذلك العقود الآجلة وسعر الفائدة لمبادلة العملات. يتم قياس كافة الادوات المالية بالقيمة العادلة، ويتم إثباتها بقيمتها العادلة كموجودات عندما تكون القيمة العادلة الناتجة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة الناتجة سالبة. يتم اثبات الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية والمؤهلة كتحوط للتدفقات النقدية والتي ينتج عنها أرباح أو خسائر متراكمة ضمن حقوق المساهمين. الربح والخسارة المتعلق بالجزء غير الفعال يتم إثباته ضمن قائمة الدخل. عندما يتم إنهاء أداة المخاطر ولا يزال يتوقع حدوث معاملات مستقبلاً فإنه يتم الإبقاء على الأرباح والخسائر المتراكمة ضمن حقوق المساهمين، وفي حالة عدم وقوع المعاملة مستقبلاً يتم إثبات الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمة الدخل.

## العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

## ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية.

## ٣. النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولى للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة.

كما في ٣٠ سبتمبر		مخزون، صافي
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٢٦١,٧١٥	٣٢٨,٠٦٦	إنتاج تام
٤٨,٥٠٤	٥٥,٣٣٠	إنتاج تحت التصنيع
٢٠٧,٢٦٢	٢١٣,٩٤٥	مواد خام
٢٦,٩٨٤	٢٨,٦١٧	بضاعة مشتراة بغرض البيع
٩٥,٨٥٥	٨٨,٣٧١	قطع غيار
٦٤٠,٣٢٠	٧١٤,٣٢٩	
(٢٥,٦٣٤)	(١٢,٤٦٤)	مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
٦١٤,٦٨٦	٧٠١,٨٦٥	

## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر		٥. استثمارات وأصول مالية
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
		استثمارات في شركات زميلة
٩٠,٨٥٢	٧٧,٨٢٨	شركة الخزف للأنايب (أ٥)
٨,٧١٣	٩,٥٧٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي (ب٥)
٤٧٥	٤٧٥	شركة الخزف للاستثمار (ج٥)
١٠٠,٠٤٠	٨٧,٨٧٨	
		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥,٢٥٧	٣,١٤٥	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	شركة عقارات الخليج
٩,٤٥٧	٧,٣٤٥	
١٠٩,٤٩٧	٩٥,٢٢٣	الإجمالي

٥أ) تمتلك الشركة نسبة ٥٠٪ في رأسمال شركة الخزف للأنايب البالغ ١٩٣ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٤م: مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي) وهي شركة مساهمة مقفلة يتمثل نشاطها الرئيس في تصنيع الأنايب الفخارية، خلال عام ٢٠١٤م صدر قرار من مجلس إدارة الشركة المذكورة بتخفيض رأس مالها من ١٥٠ مليون ريال سعودي إلى ١١٨ مليون ريال سعودي وذلك بإلغاء أسهم مقابل إطفاء خسائر بمبلغ ٣٢ مليون ريال سعودي، كما قرر مجلس إدارة الشركة المذكورة زيادة رأسمالها من ١١٨ مليون ريال سعودي إلى ١٩٣ مليون ريال سعودي نصيب الشركة منه ٩٦,٥ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل، الاستثمار المذكور مسجل وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٥ب) تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧٪ في رأسمال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ٢٥ مليون ريال سعودي وهي شركة مساهمة مقفلة يتمثل نشاطها الرئيس في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض. قامت الشركة بإثبات الاستثمار المذكور باستخدام طريقة حقوق الملكية لوجود تأثير هام للشركة عليها نظراً لوجود تمثيل لها داخل مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها.

٥ج) خلال عام ٢٠١١م تم تأسيس شركة الخزف للاستثمار كشركة ذات مسئولية محدودة بالمشاركة مع شركة الخزف للأنايب (شركة زميلة) برأسمال قدره ٥٠٠ ألف ريال سعودي، نصيب الشركة منه ٤٧٥ ألف ريال سعودي بنسبة ٩٥٪ مسددة بالكامل ويتمثل نشاطها الرئيس في خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وتجارة الجملة والتجزئة في الأنايب ومواد البناء. قامت الشركة بإثبات الاستثمار المذكور باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث أن الشركة لم تبدأ نشاطها التجاري منذ تأسيسها خلال عام ٢٠١١م وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

## ٦. قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض قصيرة الأجل في قروض مرابحة إسلامية ممنوحة للشركة من بنوك تجارية محلية وذلك وفق عوائد متفق عليها في اتفاقيات القروض على أساس أسعار السوق. هذه القروض مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك المانحة بقيمة تلك القروض.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر		قروض طويلة الأجل
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٣٢,٠٢٠	١٥٩,٩٤٨	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
٦١٤,٤٣١	٦٦٢,٧٠٨	قروض بنوك محلية (ب)
٧٤٦,٤٥١	٨٢٢,٦٥٦	مجموع القروض
		يخصم : أقساط متداولة
(٦٠,٧٢٠)	(٥٤,٦١٠)	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢٠٤,٢٢٣)	(٢٢٢,٥٠٠)	قروض بنوك محلية
(٢٦٤,٩٤٣)	(٢٧٧,١١٠)	مجموع الأقساط المتداولة
٤٨١,٥٠٨	٥٤٥,٥٤٦	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. هذه القروض مضمونة برهن كافة الموجودات الثابتة الخاصة بتلك المصانع لصالح الصندوق. وقد تضمنت العقود الموقعة مع الصندوق شروطاً فيما يخص التزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية. يتم سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت في ١٥/٠٤/٤٣٣هـ الموافق ٠٨/٠٣/٢٠١٢م وتنتهي في ١٥/٠٤/٤٤٤هـ الموافق ٠٩/١١/٢٠٢٢م.

بلغت قيمة التسهيلات غير المستخدمة من قروض الصندوق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م مبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي، علماً بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ٢٩/١٢/٤٣٦هـ الموافق ١٢/١٠/٢٠١٥م، وجارى العمل على تمديد فترة السحب.

#### ب) قروض بنوك محلية

لدى الشركة تسهيلات اقتراض طويل الأجل بطريقة المرابحة الإسلامية من قبل بنوك تجارية محلية بمبلغ إجمالي قدره ١,٢٣٠ مليون ريال سعودي، وذلك لتمويل أعمال التوسعة في المصانع وبضمان سندات لأمر لصالح البنوك. يتم احتساب عوائد القروض وفقاً لاتفاقيات المرابحة. ويتم سداد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت في ٣٠/٠٤/٢٠١٣م وتنتهي في ٠١/١٠/٢٠١٨م.

#### ٨. الأرباح المبقة

يتكون رصيد الأرباح المبقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٩٦١,٦٩٧	١,١٥١,٢٢٢	رصيد أول الفترة
(١١٢,٥٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	أرباح تم توزيعها خلال الفترة
-	(١٢٥,٠٠٠)	أسهم منحة لزيادة رأس المال
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٥٠,٣٩٣	٢٢٨,١٦٦	صافي دخل الفترة
١,٠٩٨,١٩٠	١,١٥٢,٩٨٨	رصيد آخر الفترة

بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة للمساهمين على زيادة رأس المال عن طريق منح أسهم مجانية وذلك من الأرباح المبقة بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي، كما وافقت الجمعية على توزيعات أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٤م بنسبة ٢٠٪ من رأس المال المدفوع بعد الزيادة والبالغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي وبواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد، وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي.

## شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

### ٩. الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من قبل بنوك محلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بمبلغ ٦٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م : مبلغ ١٠٤ مليون ريال سعودي) منها اعتمادات تخص ارتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسعة المصانع بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م : مبلغ ٦١ مليون ريال سعودي) .

تضمن الشركة جزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح إلى شركة الخزف للإننايب (شركة زميلة) بما يعادل حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م : مبلغ ٤١ مليون ريال سعودي) . كما تضمن الشركة جزء من قرض البنك السعودي للاستثمار الممنوح إلى الشركة الزميلة بمبلغ ٤٦ مليون ريال سعودي بما يعادل حصتها في رأسمال الشركة الزميلة (٢٠١٤م : مبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي) . كما تضمن الشركة جزء من التسهيلات الممنوحة من البنك السعودي البريطاني للشركة الزميلة بما يعادل حصتها في رأسمال الشركة الزميلة و يحد أقصى لا يتجاوز ١٠ مليون ريال سعودي .

### ١٠. المعلومات القطاعية

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

تتمثل قطاعات الشركة في قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية وقطاع السخانات ، علماً بأن قطاع إنتاج مدخلات الإنتاج (فرع الشركة) يدمج ضمن قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية نظراً لعدم أهميته النسبية للتقرير عنه كقطاع مستقل . وفيما يلي المعلومات المتعلقة بتلك القطاعات :

المجموع ألف ريال سعودي	قطاع السخانات ألف ريال سعودي	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية ألف ريال سعودي	
<b>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م</b>			
٣,١٠٩,٦٨٠	٣٠٠,٩٨٤	٢,٨٠٨,٦٩٦	مجموع الموجودات
١,٣٦٧,٣٦٥	٧٧,١٦١	١,١٩٠,١٠٤	مجموع المطلوبات
١,٣٤٥,٩٤٤	٢٢٩,٠٤٨	١,٠١٦,٨٩٦	البيعات
٤٤٦,٠٢٨	٦٥,٠٥٠	٣٨٠,٩٧٨	مجمول الدخل
٢٢٨,١٦٦	٣١,٣٠٧	١٩٦,٨٥٩	صافي الدخل
<b>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م</b>			
٢,٩٢٨,٩٩٨	٢٨٢,٠٠٨	٢,٦٤٦,٩٩٠	مجموع الموجودات
١,٣٧١,١٤٤	٨٢٧,٠٠٩	١,١٨٨,٥٣٥	مجموع المطلوبات
١,٢٤٧,٢٧٧	٢٥٢,٠٤٠	٩٩٥,٢٣٧	البيعات
٤٣٧,٤٧٦	٦٩,٠٩٨	٣٦٨,٣٧٨	مجمول الدخل
٢٥٠,٣٩٣	٣٢,٤٨٣	٢١٧,٩١٠	صافي الدخل

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*