

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

الى السادة المساهمين
شركة الخزف السعودية
المحترمين

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الخزف السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٣. إن القوائم المالية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لأحكام نظام الشركات، وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وأن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن، باستخدام العينات، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية. كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رای مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه كل:

- تظهر بعدد من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الخزف السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقا لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٩ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ
الموافق : ١٨ فبراير ٢٠١٥م

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

الموجودات	ايضاح	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
الموجودات المتداولة					
نقد ونقد مماثل	٣	٧٠,٤٤٣	٤٢,١١٩		
ذمم مدينة ، صافي	٤	١٧٩,٧٦٠	١٤٧,٥٤٨		
مخزون ، صافي	٥	٦٦٨,٩٤٩	٦٠٩,٥٩١		
دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٦	١١٢,٦١٢	١٢٣,٠٩٢		
مجموع الموجودات المتداولة		١,٠٣١,٧٦٥	٩٢٣,٣٥١		
الموجودات غير المتداولة					
استثمارات وأصول مالية	٧	١٠٥,٧٧٤	٧٧,٨٣٥		
مشروعات تحت التنفيذ	٨	٤٧١,٠٧٨	٤٤٦,١١٦		
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي	٩	١,٤٠٨,٨٧١	١,٣٥٩,٤٨٦		
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٩٨٥,٧٢٣	١,٨٨٣,٤٣٧		
مجموع الموجودات		٣,٠١٧,٤٨٨	٢,٨٠٥,٧٨٨		
المطلوبات وحقوق المساهمين					
المطلوبات المتداولة					
قروض قصيرة الأجل	١٠	٢٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠		
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل	١٣	٢٩٩,٤٠٨	٢٣٧,٣٦٨		
ذمم دائنة		٢٤٨,٥٣٥	٢٥٩,٦٨٦		
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١١	٧٩,٧٤٣	٧٦,٣٧٧		
مخصص الزكاة الشرعية	١٢	١٥,١٤٥	١٤,٤٢٨		
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٦٢,٨٣١	٨٠٢,٨٥٩		
المطلوبات غير المتداولة					
قروض طويلة الأجل	١٣	٥٦٧,١٢١	٤٣١,٤٨٠		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٧١,٨٤١	٦٠,٢٧٣		
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٦٣٨,٩٦٢	٤٩١,٧٥٣		
مجموع المطلوبات		١,٣٠١,٧٩٣	١,٢٨٤,٦١٢		
حقوق المساهمين					
رأس المال	١	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠		
احتياطي نظامي		١٨٧,٥٠٠	١٨٠,٧٠٣		
أرباح مبقاة		١,١٥١,٢٢٢	٩٦١,٦٩٧		
مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع		٢,٧٤٨	٤,٦٥٤		
صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية		(٧٧٥)	(٨٧٨)		
مجموع حقوق المساهمين		١,٧١٥,٦٩٥	١,٥٣١,١٧٦		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٣,٠١٧,٤٨٨	٢,٨٠٥,٧٨٨		

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خالد الزاجي لمعه

محمد بن عبد الله بن ناصر

محمد بن عبد الله بن ناصر

محمد بن عبد الله بن ناصر

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	ايضاح	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي		
١,٦٠٠,٥٥٠	١,٦٢١,٣٥١	صافي المبيعات	
(١,٠٢١,٤٩٤)	(١,٠٥٧,٣٨٧)	تكلفة المبيعات	
٥٧٩,٠٥٦	٥٦٣,٩٦٤	مجمل الدخل	
(١٧٠,٦٤٦)	(٢٠٠,٨٧٣)	١٤	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧٧,٣٤٨)	(٨٢,٣٨٢)	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
٣٣١,٠٦٢	٢٨٠,٧٠٩	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية	
(١٢,١٤٨)	(٨,٦٨٨)	تكلفة التمويل	
(٧٤٨)	٤٦,٤٣٠	١٦	إيرادات (مصروفات) أخرى ، صافي
٣١٨,١٦٦	٣١٨,٤٥١	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	
(٨,٧٢٣)	(٨,٢٢٩)	١٢	مخصص الزكاة الشرعية
٣٠٩,٤٤٣	٣١٠,٢٢٢	صافي الدخل	

ربح (خسارة) السهم الأساس بالريال السعودي من:

٨,٨٣	٧,٤٩	الأعمال المستمرة الرئيسية
(٠,٥٨)	٠,٧٨	الأعمال المستمرة الفرعية
٨,٢٥	٨,٢٧	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبدالله بن محمد
مدير عام

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٣١٨,٤٥١	٣١٨,١٦٦	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية		
تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة		
مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
مخصص ذمم مدينة وأخرى مشكوك في تحصيلها، صافي	٦,٢٣٨	(٥٧)
مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة	١,٣٠٠	٦,٧٣٠
نصيب الشركة في صافي خسارة شركات زميلة	٦,٨٦٢	٣,٨٢٤
استهلاكات	١٦٠,١٢١	١٤٠,٤٣٨
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٥,٩٤٤)	(١,٣٢٥)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٥,٦٥٧	١٤,٧٢٥
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية		
ذمم مدينة	(٣١,٦٥٠)	(١٥,٧٧٤)
مخزون	(٥٤,٠٩٦)	(١٨,٢٢٢)
المستخدم من مخصص المواد الراکدة وبطيئة الحركة	(٦,٨٠٣)	-
دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	١٩,٢٣١	(١٦,٩٩٥)
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية		
ذمم دائنة	(١١,١٥١)	٥٩,٠٦٧
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢,٦٧٩	٢,٧٧٥
النقدية من العمليات	٤٠٠,٨٩٥	٤٩٣,٣٥٢
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(٤,٠٨٩)	(٦,٠٧٢)
الزكاة الشرعية المدفوعة	(٧,٥١٢)	(٥,٥٤٤)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٣٨٩,٢٩٤	٤٨١,٧٣٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
توزيعات مستلمة من شركة توزيع الغاز الطبيعي	٧٩٣	٩٩١
إضافات استثمارات وأصول مالية	(٣٧,٥٠٠)	-
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات	(٣٢٨,٥٨٩)	(٣٧٥,٦٣٥)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	١٤,٧٥٥	٢,٧١٩
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣٦٠,٥٤١)	(٣٧١,٩١٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي (المسدد) المستلم من قروض قصيرة الأجل	(١٩٥,٠٠٠)	١١٨,٩٠٤
صافي المستلم (المسدد) من قروض طويلة الأجل	٢٠٧,٦٨١	(١٤٨,٧٧٠)
توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة	(١١٣,١١٠)	(٩٥,٢١٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٠٠,٤٢٩)	(١٢٥,٠٨٥)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل	٢٨,٣٢٤	(١٥,٢٦٤)
النقد والنقد المماثل في بداية السنة	٤٢,١١٩	٥٧,٣٨٣
النقد والنقد المماثل في نهاية السنة	٧٠,٤٤٣	٤٢,١١٩
معاملات غير نقدية		
خسائر (مكاسب) إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع	١,٩٠٦	(١,٩٣٠)
توزيعات أرباح غير مدفوعة	٧٩٢	-
التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات	(١٠٣)	٨٧٨
محول من مشروعات ومخزون قطع غيار إلى ممتلكات والآت ومعدات	١٧٢,٥٨٩	١٤٠,٥٦١
الجزء غير المحصل من قيمة أراضي مبيعة	١٥,٣١٠	-

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مكاسب غير محققة	القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	المجموع
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٣٧٥,٠٠٠	١٨٠,٧٠٣	٩٦١,٦٩٧	٤,٦٥٤	(٨٧٨)	١,٥٢١,١٧٦
-	-	(١١٢,٥٠٠)	-	-	(١١٢,٥٠٠)
-	-	(١,٤٠٠)	-	-	(١,٤٠٠)
-	-	٣١٠,٢٢٢	-	-	٣١٠,٢٢٢
-	٦,٧٩٧	(٦,٧٩٧)	-	-	-
-	-	-	(١,٩٠٦)	-	(١,٩٠٦)
-	-	-	-	١٠٣	١٠٣
٣٧٥,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	١,١٥١,٢٢٢	٢,٧٤٨	(٧٧٥)	١,٧١٥,٦٩٥

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م

توزيعات أرباح مساهمين لعام ٢٠١٣م

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٣م

صافي دخل السنة

محول إلى الاحتياطي النظامي

خسائر غير محققة من إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع

صافي التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م

توزيعات أرباح مساهمين لعام ٢٠١٢م

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٢م

صافي دخل السنة

محول إلى الاحتياطي النظامي

مكاسب غير محققة من إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع

صافي التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

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 بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٥٩٠ وتاريخ ١٣٩٨/٠٢/١٥ هـ الموافق ١٩٧٨/٠١/٢٤ م.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الخزفية وسخانات المياه ومكوناتها واستيراد 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 ١٤٣٠/١٢/٢١ هـ الموافق ٢٠٠٩/١٢/٠٨ م والذي يتمثل نشاطه بشكل أساسي في إنتاج بودرة رمل السيليك وبودرة رمل الزيركون والدولوميت والفلدسبار والمواد الأخرى التي تعتبر من ضمن مدخلات الإنتاج للشركة .

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي ، ويتكون من ٣٧.٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية .

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٩ م 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.

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

التقديرات المحاسبية

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

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق 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 تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقديرها وفق سياسة الشركة المعتمدة.

المخزون

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

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزء أساسي 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 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 الاستحقاق 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 موثوقة بها للقيمة العادلة . ويسجل أى 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 أى 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 مصروفاً إيرادياً ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم استهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة 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	مبانى
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 مبانى مستأجرة
٤ أو فترة الإيجار أيهما اقل	

رسملة تكلفة الإقتراض

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

مخصص الزكاة الشرعية

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

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

المصروفات

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

الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافي الدخل السنوي وحيث بلغ رصيد الاحتياطي ٥٠ ٪ من رأس مال الشركة فقد توقفت الشركة عن التكوين . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح .

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في القيمة 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 .

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

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 ولايزال يتوقع حدوث معاملات مستقبلية فإنه يتم الإبقاء على الأرباح والخسائر المتراكمة ضمن حقوق المساهمين ، وفي حالة عدم وقوع المعاملة مستقبلا يتم إثبات الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمة الدخل .

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملية 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 .

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	نقد ونقد مماثل
١,٧٠٨	٢,٠١٣	نقد في الصناديق
٤٠,٤١١	٦٨,٤٣٠	نقد لدى البنوك
٤٢,١١٩	٧٠,٤٤٣	
		٤. ذمم مدينة ، صافي
١٠١,٤٤١	١٣٣,٨٠٢	ذمم مدينة تجارية مغطاة
٤٩,١٧٤	٤٨,٤٦٣	ذمم مدينة تجارية غير مغطاة
١٥٠,٦١٥	١٨٢,٢٦٥	
(٣,٠٦٧)	(٢,٥٠٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤٧,٥٤٨	١٧٩,٧٦٠	

وقد كانت حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٢,٥٤٣	٣,٠٦٧	الرصيد في بداية السنة
٥٢٤	٥٨	إضافات خلال السنة
-	(٦٢٠)	استبعاد خلال السنة
٣,٠٦٧	٢,٥٠٥	

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	مخزون ، صافي
٢٣٥,٠٠٣	٣٢٦,٢٣١	إنتاج تام
٢٩,٩٥٧	٥٠,٢٣٩	إنتاج تحت التصنيع
٢٤٤,٧٧٨	٢٠٠,٤٦٤	مواد خام
٢٢,٣٩٣	٢٧,٩٣٣	بضاعة مشتراة بغرض البيع
١٠٦,٩١٠	٨٨,٠٢٩	قطع غيار
٦٣٩,٠٤١	٦٩٢,٨٩٦	
(٢٩,٤٥٠)	(٢٣,٩٤٧)	مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
٦٠٩,٥٩١	٦٦٨,٩٤٩	

تتلخص حركة مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة فيما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٢٢,٧٢٠	٢٩,٤٥٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٧٣٠	١,٣٠٠	إضافات خلال السنة
-	(٦,٨٠٣)	استبعاد خلال السنة
٢٩,٤٥٠	٢٣,٩٤٧	

٦. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

١٦,٧٨٥	١٣,٤٦٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٢,٥٨٤	٢٨,٠٢٣	تأمينات لدى الجمارك ولدى الغير
١,٧٧٧	١,٧١٠	سلف عاملين
٨٥,٧٣٩	٨١,٦٨٧	دفعات مقدما للموردين
١,٨٢٧	١٤٥	أخرى
١٢٨,٧١٢	١٢٥,٠٣٢	
(٥,٦١٩)	(١٢,٤١٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٣,٠٩٣	١١٢,٦١٣	

٧. استثمارات وأصول مالية

استثمارات في شركات زميلة

٨,٣٠٨	٨,٣٦٧	شركة توزيع الغاز الطبيعي (آي)
٥٩,٤٦٨	٨٩,٢٥٤	شركة الخزف للأنايب (ب)
٤٧٥	٤٧٥	شركة الخزف للاستثمار (ج)
٦٨,٢٥١	٩٨,٠٩٦	

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	شركة عقارات الخليج
٥,٣٨٤	٣,٤٧٨	شركة ينبع الوطنية للبترولكيماويات (ينساب)
٩,٥٨٤	٧,٦٧٨	
٧٧,٨٣٥	١٠٥,٧٧٤	

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

الاستثمارات في شركات زميلة

(أ) 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 جوهري لها داخل مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها.

(ب) تمتلك الشركة نسبة ٥٠٪ في رأسمال شركة الخزف للأنابيب البالغ ١٩٣ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٣م: مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي) وهي شركة مساهمة مقفلة يتمثل نشاطها الرئيس في تصنيع الأنابيب 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.

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٢٩/١٢/٢٠١٤م بشراء أسهم المساهمين الآخرين في شركة الخزف للأنابيب (شركة مساهمة سعودية مقفلة) نقداً على أن يتم إعداد مذكرات التفاهم اللازمة والعرض على الجمعية العامة العادية القادمة حسب النظام.

(ج) خلال عام ٢٠١١م تم تأسيس شركة الخزف للاستثمار كشركة ذات مسئولية محدودة بالمشاركة مع شركة الخزف للأنابيب (شركة زميلة) برأسمال قدره ٥٠٠ ألف ريال سعودي، نصيب الشركة منه ٤٧٥ ألف ريال سعودي بنسبة ٩٥٪ مسددة بالكامل ويتمثل نشاطها الرئيس في خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وتجارة الجملة والتجزئة في الأنابيب ومواد البناء.

كما في ٣١ ديسمبر		٨. مشروعات تحت التنفيذ
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٩٦,٥٧٩	٩٨,٠٤١	توسعة مصنع بلاط السيراميك
١١١,٨٧٢	١٥١,٩٨٩	توسعة مصنع الأدوات الصحية
٨١,٤٨٣	١٢٩,٢١٧	مشروع الطوب الأحمر
٨,٢٨٨	٢٧,٧٨٥	توسعة مصنع السخانات
١٦,٢٩٠	١٧,١٢٢	مشروع مناجم الصحراء
٣١,٦٠٤	٤٦,٩٢٤	أخرى
٤٤٦,١١٦	٤٧١,٠٧٨	

بلغت صافي تكاليف التمويل المرسل على المشاريع خلال السنة مبلغ ١١,٣ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٣م: مبلغ ١٣,٩٤ مليون ريال سعودي).

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٩.

ممتلكات وآلات ومعدات ، صافى

أراضي	مباني	آلات ومعدات وقطع رأسمالية	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات ومعدات نقل	تحسينات علي مباني مستأجرة	مجموع
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال
١٥٠,٥١٣	٧٣١,٧٦٣	١,٥٤٨,١٨٣	٦٦,١٦٥	٨٣,١٣٦	١٧,٦٤٣	٢,٥٩٧,٤٠٣
١١,٧٨٠	٥٢٣	١٢,٩٩٣	٤,٥١٤	١٢,٦٦١	-	٤٢,٤٧١
-	٢٤,٩٠٧	١٤٦,٤٨٩	-	-	٩٣	١٧١,٤٨٩
(٢,٤٠٩)	(٦,٩٢٥)	-	-	(٨,٦٢٤)	(٤٩)	(١٨,٠٠٧)
١٥٩,٨٨٤	٧٥٠,٣٦٨	١,٧٠٧,٦٦٥	٧٠,٦٧٩	٨٧,١٧٣	١٧,٦٨٧	٢,٧٩٣,٣٥٦
التكلفة						
في ١ يناير ٢٠١٤م						
إضافات						
تحويلات						
استبعادات						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م						
الاستهلاك التراكم						
في ١ يناير ٢٠١٤م						
استهلاك السنة						
استبعادات						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م						
صافي القيمة الدفترية						
١٥٩,٨٨٤	٢٤٦,٩٥٢	٨٥٤,٠٢٦	٢٠,٨٨٥	٢٤,٩٥٠	٢,١٧٤	١,٤٠٨,٨٧١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م						
١٥٠,٥١٣	٣٥٣,٥٤٣	٨٠٥,٦٢٦	٢٤,١٥٤	٢٣,٣٣٤	٢,٣١٦	١,٣٥٩,٤٨٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م						

تم رهن كافة موجودات مصانع الشركة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض الممنوحة منه للشركة. بعض مباني الشركة مقامة على أراض مستأجرة من الدولة بعقود تتراوح مدتها ما بين ١٠ - ٣٠ سنة بإيجار سنوي رمزي قابلة للتجديد عند انتهائها لمدد مماثلة .

١٠.

قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض قصيرة الأجل فى قروض مرابحة إسلامية ممنوحة للشركة من بنوك تجارية محلية وذلك وفق عوائد متفق عليها بضمان سندات لأمر لصالح البنوك بقيمة تلك القروض .

١١.

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٢٠١٤م
ألف ريال سعودى	ألف ريال سعودى
٣٤,٦٩٣	٤٠,١٦٧
١٦,٨٩٩	١٧,٠٦٢
٢٠,٣٤٠	١٧,٣٨٢
٣,٥٦٧	٤,٣٥٧
٨٧٨	٧٧٥
٧٦,٣٧٧	٧٩,٧٤٣
مستحقات عاملين	
مصروفات مستحقة	
دفعات مقدما وتأمينات من العملاء	
توزيعات أرباح مساهمين غير مدفوعة	
مخصص التغير فى القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	

١٢.

مخصص الزكاة الشرعية

إن العناصر الرئيسة لوعاء الزكاة هي كما يلي :

٢٠١٣م	٢٠١٤م
ألف ريال سعودى	ألف ريال سعودى
١,٢٠٧,٩٥٧	١,٤١٠,٦٠٧
٣١٨,١٦٦	٣١٨,٤٥١
٧٦٢,٤٤٩	٩٧١,٧٤٠
(١,٩٩٠,٣٤٦)	(٢,٠٧٨,٧٥٢)
٢٩٨,٢٢٦	٦٢٢,٠٤٦
حقوق المساهمين	
صافي الدخل المعدل	
إضافات	
حسميات	
وعاء الزكاة الشرعية	

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١١,٢٤٩	١٤,٤٢٨	حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :
(٥,٥٤٤)	(٧,٥١٢)	رصيد أول السنة
٨,٧٢٣	٨,٢٢٩	المسدد خلال السنة
١٤,٤٢٨	١٥,١٤٥	مخصص السنة

موقف الربط النهائي

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية السنوية والقوائم المالية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وسددت ما استحق عليها بموجب هذه الإقرارات وحصلت على شهادة الزكاة لعام ٢٠١٣م.

كما في ٣١ ديسمبر			١٣.
٢٠١٣م	٢٠١٤م		
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي		
١٨٤,٣٤٠	٢٠١,٥٩١	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ١٣)	
٤٧٤,٥٠٨	٦٦٤,٩٣٨	قروض بنوك محلية (ب١٣)	
٦٥٨,٨٤٨	٨٦٦,٥٢٩	مجموع القروض	
(٥٢,٣٢٠)	(٦٠,٧٢٠)	يخصم : أقساط متداولة	
(١٨٥,٠٤٨)	(٢٣٨,٦٨٨)	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي	
(٢٣٧,٣٦٨)	(٢٩٩,٤٠٨)	قروض بنوك محلية	
٤٢١,٤٨٠	٥٦٧,١٢١	مجموع الأقساط المتداولة	
		أقساط غير متداولة من قروض طويلة الأجل	

١٣ (أ) قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

لدى الشركة قروض من الصندوق لتمويل التوسعات في مصانع بلاط السيراميك والبورسلان والأدوات الصحية وسخانات المياه الكهربائية ومشروع مصنع الطوب الأحمر. 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 ١٥/٠٤/١٤٣٣هـ الموافق ٠٨/٠٣/٢٠١٢م وتنتهي في ١٥/٠٤/١٤٤٠هـ الموافق ٢٣/١٢/٢٠١٨م. وخلال عام ٢٠١٤م تم توقيع اتفاقيات جديدة مع الصندوق بإجمالي مبلغ ١٩٠ مليون ريال سعودي يتم سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت في ١٥/١٠/١٤٣٥هـ الموافق ١١/٠٨/٢٠١٤م وتنتهي في ١٥/٠٤/١٤٤٤هـ الموافق ٠٩/١١/٢٠٢٢م.

بلغت قيمة التسهيلات غير المستخدمة من قروض الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ١٢١ مليون ريال سعودي، علماً بأن تاريخ انتهاء السحب من تلك القروض هو ٢٩/١٢/١٤٣٦هـ الموافق ١٢/١٠/٢٠١٥م.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

كانت حركة قروض الصندوق خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١٣م ألف ريال سعودي	٢٠١٤م ألف ريال سعودي	
٢٢٧,٣٤٥	١٨٤,٣٤٠	رصيد أول السنة
٧,٣٢٠	٦٩,٥٧١	المستلم خلال السنة
(٥٠,٣٢٥)	(٥٢,٣٢٠)	المسدد خلال السنة
١٨٤,٣٤٠	٢٠١,٥٩١	رصيد آخر السنة

١٣ ب) قروض بنوك محلية

لدى الشركة تسهيلات اقتراض طويل الأجل بطريقة المراجعة الإسلامية من قبل بنوك تجارية محلية بمبلغ إجمالي قدره ١,٠٠٢ مليون ريال سعودي، وذلك لتمويل أعمال التوسعة في المصانع وبضمان سند لأمر لصالح البنوك. يتم احتساب عوائد القروض وفقاً لاتفاقيات المراجعة، ويتم سداد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت في ٣١/١٢/٢٠١٢م وتنتهي في ١٠/١٠/٢٠١٨م.

وقد كانت حركة القروض البنكية المحلية خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١٣م ألف ريال سعودي	٢٠١٤م ألف ريال سعودي	
٥٥٦,٣٦٩	٤٧٤,٥٠٨	رصيد أول السنة
١٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	المحصل من القروض خلال السنة
(٢٣١,٨٦١)	(٢٠٩,٥٧٠)	المسدد خلال السنة
٤٧٤,٥٠٨	٦٦٤,٩٣٨	رصيد آخر السنة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣م ألف ريال سعودي	٢٠١٤م ألف ريال سعودي	١٤. مصروفات بيعية وتسويقية
٦٥,٣٢٢	٧٥,٣٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٧٠,١٦٣	٨٥,٠٧٨	أجور نقل وشحن
٨,٦٣٠	١٠,٠٠٦	دعاية وإعلان
٩,٩٤٥	١١,١٤٣	استهلاكات
٦,٤٢٤	٩,٠٠٧	إيجارات
٢,٨٢٤	٢,٩٠٩	إصلاح وصيانة
٤,٢٨٢	٤,٩٣٠	إتصالات ورسوم
١,٥٩٠	١,٩٦٨	تأمين وسفر
٤٣٤	-	تغليف ولوازم
١,٠٣٢	٥٣٢	أخرى
١٧٠,٦٤٦	٢٠٠,٨٧٣	

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	١٥. مصروفات عمومية وإدارية
٥٣,٣٧٤	٥٩,٦٧٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٧,٤٠٣	٧,٨٢٨	استهلاكات
٣,٨٦٤	٧,٩١٥	إصلاح وصيانة
١,٣٧٩	١,٦٤٩	اتصالات ورسوم
٢,٣١٢	٢,٥٢٨	لوازم ومواد مستهلكة
٩٢٩	١,١١١	تأمين وسفر
٨,٠٨٧	١,٦٧٥	أخرى
٧٧,٣٤٨	٨٢,٣٨٢	

بلغت مصروفات وبدلات حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة ، وكذا مصروفات وبدلات حضور جلسات اللجان الأخرى المنبثقة من مجلس الإدارة خلال السنة مبلغ ٧٢١ ألف ريال سعودي (عام ٢٠١٣م : مبلغ ٧٠٨ ألف ريال سعودي) .

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	١٦. إيرادات ومصروفات أخرى ، صافي
(٣,٨٢٤)	(٦,٥٧٠)	نصيب الشركة في خسائر شركات زميلة
(٤,٨٨٧)	٢,٦٨٧	فروقات عملة
-	٢٥,٩٤٤	أرباح بيع ممتلكات
٤,٦٧٣	١٧,٧٤٣	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٢,٩٣٤	٢,٩٣٨	إيجار
٣٥٦	٣,٦٨٨	أخرى ، صافي
(٧٤٨)	٤٦,٤٣٠	

١٧. الأطراف ذوي علاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها التجارية العادية مع أطراف ذات علاقة حيث تقوم بشراء الغاز من شركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة زميلة مستثمر فيها) ، كما تتعامل مع شركة الخزف للأنابيب (شركة زميلة مستثمر فيها) بتعاملات متنوعة . علماً بأنه يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس شروط التعامل التجارية مع الأطراف الأخرى غير المرتبطة مع الشركة. وفيما يلي أرصدة وتفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات علاقة خلال عام ٢٠١٤م:

نوع التعامل	رصيد ٢٠١٤/٠١/٠١م ألف ريال سعودي	حجم المعاملات ألف ريال سعودي	التسديدات والتحصلات ٢٠١٤/١٢/٣١م ألف ريال سعودي	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١م ألف ريال سعودي
شركة توزيع الغاز الطبيعي	١,٨١٦	٢٢,٢٩٤	(٢٢,١٧٥)	١,٩٣٥
شركة الخزف للأنابيب	(١,٠٦٠)	(٦,٢٨١)	(٤٧)	(٧,٣٨٨)

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٨. الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان من قبل بنوك محلية بمبلغ ٧٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣م : مبلغ ١٦٤ مليون ريال سعودي) منها اعتمادات تخص ارتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسعة المصانع بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ : مبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي) .

تضمن الشركة جزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح إلى شركة الخزف للأنابيب (شركة زميلة) بما يعادل حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٤١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ٥١ مليون ريال سعودي) . كما تضمن الشركة جزء من قرض البنك السعودي للاستثمار الممنوح إلى الشركة الزميلة بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي بما يعادل حصتها في رأسمال الشركة الزميلة (٢٠١٣م : 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 بحد أقصى لا يتجاوز ١٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي).

١٩. 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 وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية، علماً بأن الشركة تقوم بإنشاء وتطوير نظام يمكنها 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 بهذين القطاعين :

قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية			قطاع السخانات	المجموع
ألف ريال سعودي			ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م				
مجموع الموجودات	٢,٧٢٤,٩٩٩	٢٩٢,٤٨٩	٣,٠١٧,٤٨٨	
مجموع المطلوبات	١,٢١٣,١٢٥	٨٨,٦٦٨	١,٣٠١,٧٩٣	
صافي المبيعات	١,٢٨٩,٨١٥	٣٣١,٥٣٦	١,٦٢١,٣٥١	
مجمل الدخل	٤٧٤,٣٧٣	٨٩,٥٩١	٥٦٣,٩٦٤	
صافي الدخل	٢٦٩,٥٢١	٤٠,٧٠١	٣١٠,٢٢٢	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م				
مجموع الموجودات	٢,٥١٩,٩٩٤	٢٨٥,٧٩٤	٢,٨٠٥,٧٨٨	
مجموع المطلوبات	١,١٨٩,٢٩١	٩٥,٣٢١	١,٢٨٤,٦١٢	
صافي المبيعات	١,٢٧٧,٦٨٥	٣٢٢,٨٦٥	١,٦٠٠,٥٥٠	
مجمل الدخل	٤٩٧,٣١٠	٨١,٧٤٦	٥٧٩,٠٥٦	
صافي الدخل	٢٦٩,٧٦٣	٣٩,٦٨٠	٣٠٩,٤٤٣	

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢٠. إدارة المخاطر والقيمة العادلة للأدوات المالية

مخاطر العملات

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية .

تخضع الشركة لمخاطر العملات على مطلوباتها المالية التي تدفع عليها عملات والتي تتضمن أرصدة التسهيلات البنكية والقروض. تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة، حيث تقوم بإبرام اتفاقيات تحوط قصيرة الأجل مع أحد البنوك التجارية المحلية لتثبيت أسعار العملات (الاتفاقية القائمة في تاريخ المركز المالي بمبلغ ٤٧٠ مليون ريال سعودي وتنتهي في ٠٧ يونيو ٢٠١٧م). تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها .

تتكون المطلوبات المالية للشركة من القروض قصيرة الأجل والأقساط المتداولة من القروض طويلة الأجل والذمم الدائنة وأوراق الدفع والمطلوبات الأخرى. تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية .

إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدي بالبنوك و ذمم العملاء. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات سمعة وقدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج عن ذلك . كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة، كما تحرص الشركة على الحصول على ضمانات كافية من عملائها، بالإضافة إلى قيامها بمراقبة الذمم المدينة القائمة دورياً.

مخاطر العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار العملات الأجنبية . لا تتوقع الشركة مواجهة أي مخاطر من العمليات التي تتم بالدولار الأمريكي، حيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي. تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار العملات الأخرى وتتحوط لتلك التقلبات عند الحاجة وتعتقد أن مخاطر العملات الأجنبية غير جوهرية .

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملاء إرادتهما على أساس تجاري . تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والنقد المماثل والذمم المدينة والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من القروض والذمم الدائنة وأوراق الدفع والمطلوبات الأخرى .

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢١. توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٠٤/٠٨م على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١٢.٥ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٣م بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد، وصرف بمبلغ ١.٤ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٩م على توزيعات أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ١٠٠ مليون ريال عن عام ٢٠١٤م، بواقع ريالين للسهم الواحد وتعادل ٢٠٪ من القيمة الاسمية للسهم (مع العلم أن الأرباح النقدية تشمل أسهم المنحة أيضاً).

٢٢. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية .

٢٣. اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٥م .

١٩

