

تقرير مجلس الإدارة

إلى الجمعية العامة العادية المقرر عقدها يوم الاثنين 20 جمادي الأولى 1434 هـ (حسب تقويم أم القرى) الموافق أول إبريل 2013م في الساعة الثامنة والنصف مساءً بقاعة الأمير سلمان بفندق شيراتون الرياض.

حضرات المساهمين الكرام

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبيةكم دعوته لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية الخامسة والثلاثين وأن يتقدم إليكم بتقريره السنوي مشفوعاً بالقوائم المالية عن نتائج العام 2012م والتي تتضمن قائمة المركز المالي للشركة كما هي في 2012/12/31م وكذلك قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات المبينة عليها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ .

نشاط الشركة

تصنيع وبيع المنتجات الخزفية على اختلاف أنواعها (من بلاط السيراميك والأدوات الصحية) وكذلك سخانات المياه ومكوناتها واستيراد ما يتطلبه ذلك من معدات وآلات ومواد مكملة .
يشكل صافي دخل قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية 87% من صافي أرباح الشركة في حين يشكل قطاع السخانات 13% من هذه الأرباح .

نتائج أعمال الشركة

واصلت الشركة بحمد الله تحقيق أرقام قياسية جديدة لعام 2012م في كافة أنشطتها الإنتاجية والتسويقية والربحية . ويعتبر عام 2012م هو الأفضل في تاريخ الشركة من حيث الأداء وتحقيق الأهداف البيعية والربحية . كما حققت الشركة بحمد الله أرقامها المستهدفة بالميزانية التخطيطية لعام 2012م على النحو الآتي :

1. زاد الدخل من العمليات الرئيسية بواقع 5,8% مقارنة بالعام الماضي 2011م وسبب الزيادة ناشئ عن نمو النشاطات الإنتاجية والبيعية خلال عام 2012م مقارنة بعام 2011م . وفيما يلي بيان يوضح دخل السنة من العمليات الرئيسية والنفقات المالية وصافي الإيرادات الأخرى وصافي الدخل لعام 2012م مقارناً بالعام الماضي 2011م :

عام	ألف ريال	ألف ريال	عام
			2011م
			2012م
دخل السنة من العمليات الرئيسية	257,888	243,862	
نفقات مالية بالصافي)	(16,353	(17,132	
صافي الإيرادات الأخرى	12,760	14,634	
صافي الدخل قبل الزكاة	256,169	239,490	
مخصص الزكاة الشرعية)	(8,580	(7,475	
صافي دخل السنة	247,589	232,015	

التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة

إيرادات منطقة الرياض	33% من مبيعات الشركة .
إيرادات مناطق مكة المكرمة والمدينة المنورة والطائف	28% من مبيعات الشركة .
إيرادات باقي المناطق بالمملكة	26% من مبيعات الشركة .
إيرادات التصدير للخارج	13% من مبيعات الشركة .
المجموع	100% =====

المقارنة مع نتائج العام الماضي 2011م

استمرت - بحمد الله - مبيعات الشركة بالنمو والزيادة المتواصلة وبلغت خلال عام 2012م رقماً قياسياً جديداً بلغ 1,447 مليون ريال بزيادة قدرها 18,5% عن مبيعات العام الماضي 2011م . وفيما يلي بياناً بمبيعات آخر خمس سنوات والتي تشير إلى متوسط نمو سنوي قدره 14% .

السنة المبيعات بآلاف الريالات

2008	857,106
2009	957,725
2010	1,079,823
2011	1,221,345
2012	1,447,363

وتواصل الشركة تقديم خدماتها من خلال 28 معرضاً متواجداً في معظم مدن المملكة ، حيث تم خلال العام افتتاح معرضين جديدين في كل من حي الصحافة بالرياض وفي طريق الملك سعود

بالدمام (معرض ثان) . وفي بداية العام الحالي 2013م تم افتتاح معرض في مدينة الرس بمنطقة القصيم كما يتم الآن تجهيز معرض في مدينة أحد رفيدة بالمنطقة الجنوبية حيث يتوقع افتتاحه مع بداية الربع الثالث من عام 2013م . ويضاف إلى ذلك شبكة واسعة من الموزعين والتجار المنتشرين في أنحاء المملكة . كما تواصل الشركة تصدير منتجاتها إلى أسواق دولية متعددة حيث بلغت قيمة المنتجات المصدرة لخارج المملكة خلال العام 2012م حوالي 190 مليون ريال إلى 55 دولة . كما وصلت منتجات الشركة إلى أسواق دول جديدة في بريطانيا وغانا خلال العام 2012م .

مصانع الشركة

عملت مصانع الشركة بطاقتها الإنتاجية المتاحة خلال عام 2012م ولم يحدث بحمد الله تعطل ملحوظ للمصانع خلال العام باستثناء التخفيض الحاصل لبعض خطوط الإنتاج خلال شهر يونيو 2012م بسبب نقص في بعض المواد الخام والناجم عن تنظيم دخول الشاحنات لمدينة الرياض . هذا وقد حققت المصانع زيادة في الإنتاج لعام 2012م قدرها 19,7% في مصانع البلاط ، 9% في مصنع الأدوات الصحية، 8,7% في مصانع السخانات مقارنة مع إنتاج عام 2011م .

وقد تمكنت الشركة بفضل من الله من السيطرة على حجم المديونية والمخزون في ظل ازدياد المبيعات وبما يتناسب مع التوسع في الإنتاج . وقد بلغ حجم المديونية ما يعادل شهر تقريباً من حجم المبيعات مقابل 41 يوم في العام الماضي . كما بلغ مخزون المنتجات التامة الصنع بمعدل شهرين كما لا تتجاوز المواد الخام متوسط ثلاثة أشهر من احتياجات التصنيع وهو الحجم الملائم للعمليات الإنتاجية .

ترشيد المياه والطاقة

تأخذ الشركة دور الريادة في التوجه الوطني نحو ترشيد المياه والطاقة . وقد نجحت الشركة في تصميم وتطوير مجموعة من كراسي الحمامات كان آخرها كرسي القطعة الواحدة بحيث تعمل بكفاءة تامة باستخدام كمية من الماء لا تتجاوز ثلاثة لترات فقط . كما طرحت الشركة في الأسواق مؤخراً السخان الكهربائي الذكي الموفر للطاقة وكذلك سخان المياه والذي يعمل بالطاقة الشمسية .

توسعة المصانع

سبق أن أشار المجلس في تقريره عن العام الماضي 2011م بأنه تم التعاقد على استبدال خطي إنتاج بلاط الحرقتين بالمصنع الثاني بآلات حديثة تعمل بنظام الحرق الواحدة مع زيادة الطاقة الإنتاجية بحوالي 8 ملايين متراً مربعاً بحيث سيصبح إجمالي الطاقة الإنتاجية السنوية لكامل المشروع (12) مليون متر مربع . ويسير العمل بهذا المشروع حسب خطة العمل التي وضعت له حيث تم استكمال تركيب خطي بلاط جديدين تبلغ طاقتهم الإنتاجية السنوية أربعة ملايين متر مربع

وقد بدأ إنتاجهما الفعلي قبل نهاية عام 2012م . وبعد ذلك تم إزالة الخططين القديمين ويجري الآن تركيب باقي آلات ومعدات المشروع حيث يتوقع بمشيئة الله البدء بالإنتاج مع نهاية الربع الثاني من العام الحالي 2013م . كما تعاقدت الشركة على إضافة خط إنتاج سيراميك جديد بالمصنع الأول تبلغ طاقته السنوية حوالي 4,5 مليون متر مربع . ويتوقع أن يبدأ إنتاج هذا الخط مع نهاية الربع الثالث من العام الحالي 2013م . كما سبق لمجلس الإدارة أن أعلن في 2011/10/4م عن اعتماده إنشاء مصنع ثانٍ للادوات الصحية بالرياض. وتبلغ طاقة المرحلة الأولى لهذا المشروع 18,000 طناً سنوياً . وقد تم بحمد الله توقيع كافة عقود مباني وآلات المشروع مع الموردين . ويتوقع بمشيئة الله أن يبدأ المشروع بالإنتاج في النصف الأول من عام 2014م . وتستخدم الشركة في مشاريعها آخر ما توصلت إليه التقنية العالمية في مجال صناعة السيراميك . وبالإضافة إلى التوسعات المتوالية في المصانع والزيادة في حجم الإنتاج فإن الشركة تعطي معيار الجودة الأهمية القصوى في عملياتها التشغيلية .

المخاطر المحتملة

إن طبيعة النشاط الصناعي والتجاري لشركة الخزف السعودية تجعلها تتعرض لمخاطر ذات طابع اقتصادي وذلك من خلال احتمال تذبذب أسعار المواد الخام أو انقطاع التيار الكهربائي أو توقف الغاز أو نقص في العمالة المدربة وجميعها احتمالات واردة في عمليات تشغيل المصانع إلا أن نسبة حدوثها ضعيفة . وتعمل إدارة الشركة على تلافيها مسبقاً والتعامل معها في حال حدوثها . كما لا بد من الأخذ بعين الاعتبار بعض الممارسات الاغراقية التي تقوم بها بعض الدول الأجنبية سواء في الأسواق المحلية أو الإقليمية .

القوى العاملة والسعودة والتدريب

وقّعت الشركة اتفاقية جديدة خلال عام 2012م مع صندوق الموارد البشرية ضمن مشروع توظيف الوظائف لاستقطاب العمالة السعودية . والعمل مستمر في تطبيق هذه الاتفاقية . وقد تم استقطاب 28 متدرباً بعد توقيع الاتفاقية حسب برنامج التدريب المرتبط بالتوظيف . بلغ عدد السعوديين العاملين حالياً في الشركة 781 موظفاً . وتعمل الشركة على استقطاب العمالة السعودية وتدريبها وتأهيلها . وقد عقدت الشركة عدد 12 دورة تدريبية خلال العام 2012م في المجالات الإدارية والفنية في مركز التدريب التابع للشركة وكذلك في مراكز التدريب الخارجية . وبلغ عدد المتدربين في هذه الدورات 1,165 متدرباً . وقد تم في هذا العام (لأول مرة) تمكين المرأة السعودية من العمل بالشركة مع توفير كافة المتطلبات التي تضمن لها خصوصيتها واحترامها وفق تعاليم

الشريعة والأنظمة السعودية . وبلغ عددعاملات حتى الآن (7) موظفات يعملن في المجالات الإدارية .

السياسات المحاسبية المستخدمة بالشركة

تستخدم الشركة السياسات المحاسبية التي تتفق مع معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

الشركات الزميلة ونشاطها الرئيسي

- 1- شركة توزيع الغاز الطبيعي - شركة مساهمة سعودية مقفلة - يتمثل نشاطها الرئيس في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض .
- 2- شركة الخزف للأنابيب - شركة مساهمة سعودية مقفلة - يتمثل نشاطها الرئيس في تصنيع وبيع الأنابيب الفخارية . ويقع مصنعها في الرياض .
- 3- شركة الخزف للاستثمار شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية - تأسست هذه الشركة بالرياض بالمشاركة مع شركة الخزف للأنابيب (شركة زميلة) برأس مال قدره 500 ألف ريال . تبلغ حصة شركة الخزف السعودية منها 95% مسددة بالكامل . ويتمثل نشاطها في خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق وتجارة الجملة والتجزئة .

الأسهم وأدوات الدين الصادرة عن الشركات الزميلة

- 1- تمتلك الشركة 15,87% في رأس مال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ 25 مليون ريال . ولم تصدر شركة توزيع الغاز الطبيعي أية أدوات دين .
- 2- تمتلك الشركة 50% في رأس مال شركة الخزف للأنابيب البالغ 150 مليون ريال . ولم تصدر شركة الخزف للأنابيب أية أدوات دين .
- 3- تمتلك الشركة 95% في رأس مال شركة الخزف للاستثمار البالغ نصف مليون ريال . ولم تصدر شركة الخزف للاستثمار أية أدوات دين .

سياسة توزيع الأرباح

توزع أرباح الشركة الصافية بعد خصم كافة الأعباء على النحو الآتي :

- 1- تجنب الزكاة المفروضة شرعاً .
- 2- يجنب 10% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال .
- 3- يوزع من الباقي دفعة أولى للمساهمين تعادل 5% من رأس المال المدفوع .

4- يخصص بعد ما تقدم 7,5% من الباقي كمكافأة لمجلس الإدارة وبما لا يتعارض مع الأنظمة السارية .

5- تقرر الجمعية العامة بناءً على توصية مجلس الإدارة توزيع جزء من الباقي للمساهمين كحصة إضافية في الأرباح .

6- للجمعية العامة عند تحديد نصيب الأسهم في الأرباح الصافية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى وذلك بالقدر الذي يحقق دوام الرخاء للشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة بقدر الإمكان للمساهمين .

ملكية حصص كبيرة من الأسهم بموجب المادة الثلاثين من قواعد التسجيل والإدراج

- لا توجد أية مصلحة مؤثرة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأي من الأشخاص قاموا خلال عام 2012م بإبلاغ الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الثلاثين من قواعد التسجيل والإدراج حيث لم يرد للشركة أي من هذه البلاغات خلال عام 2012م .

مجلس الإدارة

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تعيين أعضاء مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة لمدة ثلاث سنوات . وقد تم تعيين أعضاء المجلس الحالي من قبل الجمعية العامة المنعقدة في 22 مارس 2010م . وسيتم - بمشيئة الله - خلال جمعيتكم هذه إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة لمدة ثلاث سنوات وبطريقة التصويت التراكمي .وفيما يلي بياناً بأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحالي وملكيتهم للأسهم والتغير في ملكيتهم خلال عام 2012م .

م	اسم العضو	عدد الأسهم في 2012/12/31	عدد الأسهم في 2011/12/31	عدد أسهم الزوجة والأولاد القصر 2012/12/31 2011/12/31
1	سعد إبراهيم المعجل	301,500	201,000	2,500 3,750
2	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	5,995,537	3,997,025	— —
3	صندوق الاستثمارات العامة	2,025,187	1,350,125	— —
4	خالد صالح الراجحي	8,100	5,400	— —
5	سليمان محمد الخليلي	3,000	2,000	20,000 30,000
6	فهد عبد الله الحربي	3,000	2,000	— —
7	عبد المحسن عبد الرحمن السويلم	1,500	1,000	— —

ملاحظة : قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 2012/4/9م زيادة رأس المال من 250 مليون ريال إلى 375 مليون ريال عن طريق منح سهم واحد مجاني لكل ساهمين قائلين يملكها المساهمون في تاريخ الجمعية .

أسهم كبار التنفيذيين

م	اسم العضو	عدد الأسهم في 2012/12/31	عدد الأسهم في 2011/12/31	عدد أسهم الزوجة والأولاد القصر في 2012/12/31	عدد أسهم الزوجة والأولاد القصر في 2011/12/31
1	عبد الكريم إبراهيم النافع	1,500	1,000	—	—
2	علي صالح النعيم	1,500	200	750	500
3	إبراهيم محمد الحيدري	—	—	—	—
4	عبد الله العنزي	—	—	—	—
5	عبد الله ناصر العويرضي	—	—	—	—

ملاحظة : قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 2012/4/9م زيادة رأس المال من 250 مليون ريال إلى 375 مليون ريال عن طريق منح سهم واحد مجاني لكل ساهمين قائلين يملكها المساهمون في تاريخ الجمعية .

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة على قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب عقد قرض موحد طويل الأجل وذلك لتمويل التوسعات في مصانع بلاط السيراميك والبورسلان والأدوات الصحية وسخانات المياه الكهربائية . وتسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة . إن مبلغ أصل القرض الحالي يظهر في العقد الموحد ضمن أجمالي القروض السابقة . بلغ رصيد قروض الصندوق في 2012/12/31م مبلغ 227,3 مليون ريال . وبلغ مجموع قيمة الأقساط المستحقة والمسددة في عام 2012م مبلغ 45,6 مليون ريال . كما بلغ مجموع القروض المستلمة من الصندوق خلال العام 31 مليون ريال . وينتجز المجلس هذه المناسبة ليعرب عن شكره وامتنانه لصندوق التنمية الصناعية السعودي والقائمين عليه على الدعم والمساندة اللذين تلقاهما الشركة من الصندوق حيث قام الصندوق مشكوراً بدعم مشاريع الشركة .

قروض بنوك محلية (طويلة وقصيرة الأجل)

حصلت الشركة على تسهيلات قروض بنكية (قروض قصيرة وطويلة الأجل) من البنوك المحلية وذلك لتمويل مراحات ممنوحة للشركة ومضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك بقيمة تلك القروض .

ألف ريالـ

566,701 قيمة رصيد القروض في 2012/1/1م

581,167 المبالغ المستلمة خلال عام 2012م

471,499 المبالغ المسددة من القروض خلال عام 2012م

676,369 الرصيد في 2012/12/31م

أدوات الدين ، حقوق خيار ، حقوق تحويل

لا توجد لدى الشركة أية حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحها خلال عام 2012م .
كما لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد .

إجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة خلال العام 2012م عدد (4) إجتماعات وبلغت نسبة الحضور 96% .

أسم العضو	1	2	3	4	المجموع	نسبة الحضور
سعد إبراهيم المعجل	✓	✓	✓	✓	4	100%
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	✓	✓	✓	✓	4	100%
صندوق الاستثمارات العامة	✓	✓	✓	✓	4	100%
خالد صالح الراجحي	✓	✓	✓	✓	4	100%
سليمان محمد الخلفي	✓	✓	✓	✓	4	100%
فهد عبد الله الحربي	✓	✓	✓	✓	4	100%
عبد المحسن عبد الرحمن السويلم	✓	✓	X	✓	3	75%
	7	7	6	7	27	96%

تعارض المصالح

- لا توجد لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أية مصلحة جوهرية (مباشرة أو غير مباشرة) في أعمال أو عقود تمت لحساب الشركة خلال عام 2012م وذلك باستثناء ما هو موضح أدناه .

- بلغت المبيعات إلى المصنع السعودي للرخام والجرانيت (يارا) وهي شركة يشارك في ملكيتها عضو المجلس الأستاذ/ فهد عبد الله الحربي خلال السنة المالية 2012م مبلغ 70,133,536/69 ريال. وكان رصيد المصنع مديناً في نهاية العام بمبلغ 3,916,000 ريال والرصيد مغطى بضمان بنكي. وقد سبق أن وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة المنعقدة في 2012/4/9م على الترخيص لعضو مجلس الإدارة المذكور بالجمع بين عضوية مجلس الإدارة ومزاولة نشاطه الخاص المنافس للشركة لمدة عام .

- بلغت المشتريات من شركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة زميلة) خلال السنة المالية (2012م) مبلغ 17,513,000 ريال وكان رصيدها دائناً في نهاية العام بمبلغ 1,502,000 ريال .

- بلغت المدفوعات إلى شركة الخزف للأنايب (شركة زميلة) خلال السنة المالية 2012م مبلغ 5,916,996 ريال وكان رصيدها مديناً في نهاية العام بمبلغ 5,916,996 ريال .

- وقد تم اخذ موافقة مجلس الإدارة عليها جميعها وتم إدراج ذلك في محاضر مجلس الادارة . وسوف تعرض هذه التعاملات على الجمعية العامة لإقرارها .

- لم تقدم الشركة أي قرض نقدي من أي نوع لأي من أعضاء مجلس الإدارة ولم تضمن الشركة أي قرض عقده أحد أعضاء مجلس الإدارة .

- تلتزم الشركة بتطبيق لائحة تعارض المصالح التي سبق أن أقرها مجلس الإدارة وذلك وفقاً للفقرة الفرعية رقم (1) من الفقرة (ب) من المادة العاشرة من لائحة حوكمة الشركات .

ترتيبات أو اتفاق تنازل

لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أية تعويضات أو رواتب . كما لا توجد أية ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح .

المدفوعات النظامية المستحقة

- قدمت الشركة الإقرارات الزكوية السنوية حتى عام 2011م وحصلت على الشهادة النهائية لعام 2011م حيث سددت مبلغ 7,724,850 ريال. وقد كونت الشركة مخصصاً لمقابلة أية التزامات قد تنشأ عن فروقات لمصلحة الزكاة والدخل عند الانتهاء من الربط النهائي للسنوات الماضية. وقد بلغ مخصص

الزكاة المحتمل على قائمة الدخل لعام 2012م مبلغ 8,58 مليون ريال. وبلغ رصيد المخصص في 2012/12/31م مبلغ 11,25 مليون ريال .

- بلغ المدفوع للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية مقابل اشتراكات الموظفين عن عام 2012م مبلغ 10,9 مليون ريال .

- حصلت الشركة على تسهيلات من بنوك محلية على شكل إتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ 270 مليون ريال كما في 2012/12/31م منها إتمادات تخص ارتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسعة المصانع بمبلغ 224 مليون ريال .

- تضمن الشركة جزءاً من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح إلى شركة الخزف للأنايب (شركة زميلة) بمبلغ 51,2 مليون ريال بما يعادل نسبة مساهمتها في رأس مال الشركة الزميلة. كما تضمن الشركة جزءاً من قرض البنك السعودي للاستثمار الممنوح للشركة الزميلة بمبلغ 55,4 مليون ريال بما يعادل مساهمتها في رأس مال الشركة الزميلة .

استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة

لا توجد حالياً أية استثمارات أو أية احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة .

تأكيدات مجلس الإدارة

يؤكد مجلس الإدارة بالآتي :

- انه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح .
- أنّ نظام الرقابة الداخلية اعدّ على أسس سليمة ، وأنه تم تنفيذه بفعالية .
- انه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

زيادة رأس المال

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 2012/4/9م على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من 250 مليون ريال إلى 375 مليون ريال وذلك بإصدار 12,5 مليون سهم بقيمة 125 مليون ريال عن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل سهمين قائمين يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية ، وعلى أن يتم تسديد قيمة الزيادة في رأس المال من بند الأرباح المبقاة بمبلغ 125 مليون ريال . وقد تم تنفيذ الزيادة اعتباراً من نهاية تداول يوم 2012/4/9م .

حوكمة الشركات

لقد أعد مجلس الإدارة نظام حوكمة خاص بالشركة ويتولى المجلس الإشراف على هذا النظام ومراقبة مدى فاعليته وتعديله عند الحاجة .

تطبق الشركة بشكل عام جميع أحكام حوكمة الشركات مع ملاحظة ما يلي :

- 1- الفقرة (د) من المادة السادسة الخاصة بالإفصاح من الأشخاص ذوي الصلة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم (مثل صناديق الاستثمار) بالإفصاح عن سياساتهم في التصويت وتصويتهم الفعلي في تقاريرهم السنوية الخ حيث لم يرد للشركة مثل هذا الإفصاح من أي جهة .
- 2- الفقرة (ط) من المادة الثانية عشرة بخصوص الأشخاص ذوي الصلة الاعتبارية . الذين يحق لهم بحسب نظام الشركة تعيين ممثلين لهم في مجلس الإدارة - حيث لا يعطي نظام الشركة مثل هذا الحق لأي أحد . وسوف يعرض على جمعيتكم الموقرة ما ورد في الفقرة (د) من المادة العاشرة من لائحة حوكمة الشركات من وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها .

مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في عضوية مجالس إدارات الشركات المساهمة الأخرى :

م	اسم العضو	أسماء الشركات المساهمة الأخرى
1	سعد إبراهيم المعجل	شركة اسمنت المنطقة الشرقية الشركة العربية للأنابيب شركة التصنيع وخدمات الطاقة شركة اليمامة للصناعات الحديدية
2	سامي إبراهيم العيسى ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	لا يوجد
3	عبد الله محمد القحطاني ممثل صندوق الاستثمارات العامة	لا يوجد
4	خالد صالح الراجحي	لا يوجد
5	سليمان محمد الخلفي	شركة توزيع الغاز الطبيعي شركة الخزف للأنابيب شركة اليمامة للجرانيت والرخام
6	فهد عبد الله الحربي	شركة الخزف للأنابيب
7	عبد المحسن عبد الرحمن السويلم	شركة فالكم للخدمات المالية شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو) شركة المخازن والخدمات المساندة

تكوين مجلس الإدارة

يتكون مجلس الإدارة من الأعضاء التالية أسماؤهم :

م	اسم العضو	التصنيف
1	سعد إبراهيم المعجل	مستقل
2	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (ويمثلها سامي إبراهيم العيسى)	غير تنفيذي
3	صندوق الاستثمارات العامة (ويمثله عبد الله محمد القحطاني)	غير تنفيذي
4	خالد صالح الراجحي	مستقل
5	سليمان محمد الخلفي	غير تنفيذي
6	فهد عبد الله الحربي	غير تنفيذي
7	عبد المحسن عبد الرحمن السويلم	مستقل

لجان مجلس الإدارة

1- اللجنة التنفيذية

تتكون اللجنة التنفيذية من ثلاثة أعضاء يختارهم مجلس الإدارة من بين أعضائه وتنتهي عضويتهم في اللجنة بانتهاء المدة المقررة لمجلس الإدارة . ويجوز إعادة تعيينهم في اللجنة لمدد مماثلة .

تشمل مهمات اللجنة التنفيذية تطبيق سياسات الشركة ومراقبة الأداء واعتماد المشاريع والمصروفات في حدود صلاحياتهم ومسؤولياتهم التي يحددها مجلس الإدارة . ويحرر باجتماعات اللجنة محاضر منتظمة توقع من أعضاء اللجنة وتعرض هذه المحاضر على مجلس الإدارة في أقرب اجتماع تالي للمجلس .

أعضاء اللجنة التنفيذية الحالية :

1- الأستاذ/ خالد صالح الراجحي رئيساً

2- الأستاذ/ فهد عبد الله الحربي عضواً

3- الأستاذ/ عبد الله محمد القحطاني عضواً

وقد عقدت اللجنة عدد (12) اجتماعاً خلال عام 2012م وبلغت نسبة الحضور 100% .

2- لجنة المراجعة

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء يعينهم مجلس الإدارة لمدة لا تزيد عن ثلاث سنوات ولا تقل عن سنة واحدة . ويجوز إعادة تعيينهم لمدد مماثلة . وتنتهي عضوية اللجنة بانتهاء مدة عضوية مجلس الإدارة . ويكون من بين أعضاء اللجنة عضو مختص بالشؤون المالية والمحاسبية وذلك وفقاً لقواعد

اختيار لجنة المراجعة ومدة عضويتهم وأسلوب عملها والمصادق عليها من الجمعية العامة العادية المنعقدة في 17/4/1994 والجمعية العامة العادية المنعقدة في 1/4/2007م .

ولجنة المراجعة الحالية مكوّنة من ثلاثة أعضاء من مساهمي الشركة من غير أعضاء مجلس الإدارة وهم الأستاذ/ محمد عبد الله الخيال رئيساً وعضوية كل من الأستاذ/ علي عبد الرحمن القويز والأستاذ/ مساعد أحمد المسفر . وقد عقدت اللجنة خلال العام 2012 عدد أربعة اجتماعات وكانت نسبة الحضور للأعضاء 100% .

ومن مهام لجنة المراجعة الرئيسية التأكد من مدى كفاية وفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية والتحقق من سلامة وصحة القوائم المالية والتوصية باختيار المحاسبين القانونيين وفق ضوابط محددة ومراجعة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية قبل نشرها ودراسة التقارير والملاحظات التي يقدمها كل من المحاسب القانوني وإدارة المراجعة الداخلية . وسوف يعرض على جمعيتكم الموافقة على إضافة المهام الآتية إلى أسلوب عمل اللجنة :

أ - متابعة أعمال المحاسبين القانونيين وإعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة .

ب - دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها .

3- لجنة الترشيحات والمكافآت

صادقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة المنعقدة في 17/3/2008م بناء على توصية مجلس الإدارة على لائحة قواعد اختيار أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة . وتشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من عدد من الأعضاء لا يقل عددهم عن ثلاثة يختارهم مجلس الإدارة لمدة لا تزيد عن ثلاث سنوات ولا تقل عن سنة . وتنتهي عضوية اللجنة بانتهاء مدة عضوية مجلس الإدارة .

ومن مهام لجنة الترشيحات والمكافآت التوصية بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وتحديد جوانب القوة والضعف في المجلس واقتراح معالجتها والتأكد من عدم وجود أي تعارض مصالح ووضع سياسات خاصة بتعويض ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين .

ولجنة الترشيحات الحالية مكونة من الأستاذ/ خالد صالح الراجحي رئيساً وعضوية كل من الأستاذ/ عبد الله محمد القحطاني والأستاذ/ عبد العزيز عبد الكريم الخريجي . وعقدت اللجنة ثلاث اجتماعات خلال عام 2012م وبلغت نسبة الحضور 89% .

المكافآت والرواتب والبدلات

البيان	أعضاء المجلس التنفيذي	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
	ريال	ريال	ريال
الرواتب والتعويضات	—	—	2,810,400
البدلات	—	679,000	983,640
المكافآت الدورية والسنوية	—	1,400,000	2,961,500
الخطط التحفيزية	—	—	612,000
مزايا أخرى	—	—	—
المجموع	—	2,079,000	7,367,540

الجزاءات

لم تفرض على الشركة أية عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي سواء من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى خلال العام الحالي 2012 م .

نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية

تم إعداد نظام الرقابة الداخلية على أسس سليمة ويتم تدعيم فاعليته من خلال ما يلي :

1- وجود إدارة متخصصة في مجال المراجعة تسمى " إدارة المراجعة الداخلية " .

2- وجود لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة .

وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بإجراء المراجعة والفحص قبل الصرف وترفع تقاريرها الدورية إلى لجنة المراجعة والتي بدورها ترفع تقاريرها إلى مجلس الإدارة . يتم مراجعة وتقييم مدى كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية من قبل إدارة المراجعة الداخلية . كما يتم مراجعة بعض جوانب الرقابة الداخلية بشكل دوري من قبل المراجعين الخارجيين . ولدى لجنة المراجعة القناعة التامة بأن هذه الدورة تعكس فعالية إجراءات الرقابة الداخلية لدى الشركة ولا توجد أية ملاحظات جوهرية يقتضي التنبيه إليها .

مراجع الحسابات الخارجي

عينت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقدة في 2012/4/9م شركة برايس ووتر هاوس كوبرز لمراجعة حسابات الشركة عن عام 2012م وبناء على توصية لجنة المراجعة .

توزيع الأرباح لعام 2012م

بلغ صافي ربح عام 2012م مبلغ 247,589,000 ريال . ويقترح مجلس الإدارة توزيعه على النحو

الآتي :

ريال سعودي

247,589,000	صافي الربح بعد خصم الزكاة الشرعية
24,759,000	يخصم : 10% المحول للاحتياطي النظامي
222,830,000	
18,750,000	يخصم : حصة أولى للمساهمين وتعادل 5% من رأس المال المدفوع
	بواقع نصف ريال للسهم الواحد .
204,080,000	
1,400,000	يخصم : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
202,680,000	
555,518,000	يضاف : الأرباح المرحلة من العام الماضي
758,198,000	
75,000,000	يخصم : حصة إضافية للمساهمين وتعادل 20% من رأس المال
	المدفوع بواقع ريالين للسهم الواحد .
683,198,000	الباقى ويرحل للعام القادم

ويقترح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي :

- أولاً : الموافقة على ما ورد بتقرير مجلس الإدارة عن عام 2012م .
- ثانياً : التصديق على القوائم المالية للشركة عن عام 2012م .
- ثالثاً : الموافقة على اقتراح توزيع ربح على المساهمين يعادل 25% من رأس المال المدفوع بواقع ريالين ونصف للسهم الواحد . وسوف تكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة لمساهمي الشركة .
- رابعاً : إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من المسؤولية عن إدارتهم للشركة خلال عام 2012م .
- خامساً : الموافقة على الترخيص لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله الحربي بالجمع بين عضوية مجلس الإدارة ومزاولة نشاطه الخاص المنافس للشركة وذلك لمدة عام .
- سادساً : إقرار التعامل مع شركة توزيع الغاز الطبيعي وشركة الخزف للأنايب وهما شركتان زميلتان تشارك شركة الخزف السعودية في رأسمالهما .

سابعاً : تعيين مراجع حسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة - لمراجعة القوائم المالية للعام المالي 2013 والبيانات المالية الربع السنوية وتحديد أتعابه .
ثامناً : الموافقة على السياسات والمعايير والإجراءات اللازمة للترشيح لعضوية مجلس الإدارة .
تاسعاً : الموافقة على اللائحة المعدلة لقواعد اختيار لجنة المراجعة ومدة عضويتها وأسلوب عملها .
عاشراً : انتخاب مجلس إدارة للدورة القادمة بطريقة التصويت التراكمي .

وينتهز مجلس الإدارة هذه المناسبة ليشكركم على تليبيتكم لهذه الدعوة كما يتوجه بالشكر إلى حكومتنا الرشيدة وعلى رأسها خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين على الدعم والتشجيع الذي تلقاه الشركة . كما يعرب المجلس عن شكره لإدارة الشركة وموظفيها على جهودهم المخلصة والتي نتج عنها تحقيق هذه النتائج الطيبة وكذلك إلى عملاء الشركة على استمرار ثقتهم ودعمهم .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

مجلس الإدارة

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المحتويات	صفحة
تقرير مراجعي الحسابات	١
قائمة المركز المالي	٢
قائمة الدخل	٣
قائمة التدفقات النقدية	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	٦ - ٢٦

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الخزف السعودية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من القوائم المالية. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة،
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



برائس وترهاوس كوبرز

السقا

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ

(٢٠ فبراير ٢٠١٣)

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١١	٢٠١٢		
			موجودات متداولة:
٦٤,٢١٨	٥٧,٣٨٣	٣	نقد وما يعادله
١٣٦,٤٤٨	١٣٢,٢٩٨	٤	ذمم مدينة، بالصافي
٥٣٤,٩٥١	٥٩٨,٠٩٩	٥	مخزون، بالصافي
٥٧,٣١٨	١٠٥,٥١٧	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧٩٢,٩٣٥	٨٩٣,٢٩٧		
			موجودات غير متداولة:
٦١,٠٣٧	٨٠,٧٢٠	٧	استثمارات
٢٧٦,٩٧٥	٢٨٣,٩٧٨	٨	مشاريع تحت التنفيذ
١,١٣٨,٠٥٤	١,٢٨٧,٨٣١	٩	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,٤٧٦,٠٦٦	١,٦٥٢,٥٢٩		
٢,٢٦٩,٠٠١	٢,٥٤٥,٨٢٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
١٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٠	قروض قصيرة الأجل
١٩٤,٦٨١	٢١٣,٤٦٤	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٨٦,٧٦٢	٢٠٠,٦١٩		ذمم دائنة
٦٧,٨٨٧	٧٢,٧٩٣	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٣٩٤	١١,٢٤٩	١٣	مخصص الزكاة
٦١٩,٧٢٤	٦١٨,١٢٥		
			مطلوبات غير متداولة:
٤٥٣,٩٦٤	٥٧٠,٢٥٠	١٤	قروض طويلة الأجل
٤٨,٤١٣	٥١,٦٢٠	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٠٢,٣٧٧	٦٢١,٨٧٠		
١,١٢٢,١٠١	١,٢٣٩,٩٩٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٢٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١	رأس المال
١٢٥,٠٠٠	١٤٩,٧٥٩	١٦	احتياطي نظامي
٧٦٩,٤١٨	٧٧٨,٣٤٨	١٥	أرباح مبقاة
٢,٤٨٢	٢,٧٢٤		احتياطي القيمة العادلة
١,١٤٦,٩٠٠	١,٣٠٥,٨٣١		مجموع حقوق المساهمين
٢,٢٦٩,٠٠١	٢,٥٤٥,٨٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
			التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
١,٢٢١,٣٤٥	١,٤٤٧,٣٦٣		الإيرادات
(٧٨١,٥٧٩)	(٩٧٣,٠٧٨)		تكلفة الإيرادات
٤٣٩,٧٦٦	٤٧٤,٢٨٥		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية:
(١٣٧,١٧٦)	(١٥٦,٧١٠)	١٨	بيع وتسويق
(٥٨,٧٢٨)	(٥٩,٦٨٧)	١٩	عمومية وإدارية
٢٤٣,٨٦٢	٢٥٧,٨٨٨		الدخل من العمليات الرئيسية
			إيرادات (مصاريف) أخرى:
(١٧,١٣٢)	(١٦,٣٥٣)		نفقات مالية، بالصافي
١٢,٧٦٠	١٤,٦٣٤	٢٠	إيرادات أخرى، بالصافي
٢٣٩,٤٩٠	٢٥٦,١٦٩		الدخل قبل الزكاة
(٧,٤٧٥)	(٨,٥٨٠)		مخصص الزكاة
٢٣٢,٠١٥	٢٤٧,٥٨٩		صافي دخل السنة
			ربحية (خسارة) السهم (بالريال السعودي):
٦,٥٠	٦,٨٨	١٧	الدخل من العمليات الرئيسية
(٠,٣١)	(٠,٢٨)	١٧	الخسارة من العمليات غير الرئيسية
٦,١٩	٦,٦٠	١٧	صافي دخل السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

×

×

×

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٣٩,٤٩٠	٢٥٦,١٦٩	التدفقات النقدية من العمليات:
		الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٤,٠٠٠	٤,٩٩١	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
٢,٦٠٠	٣,٥٤٣	مخصص ذمم تجارية وأخرى مشكوك في تحصيلها
(٨٥٣)	٤,٧٢٦	حصة الشركة في صافي خسائر (أرباح) شركات زميلة
١٢٠,٧٠٤	١٢٩,٠٢٦	استهلاكات
(٤٦٧)	(٢٤٣)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٩٦١	٧,٥٤٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٦,٣٤٠)	٤,٢٠٧	ذمم مدينة
(١١٤,١٥٥)	(٦٨,١٣٩)	مخزون
٤,٧٤١	(٥١,٧٩٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١١٢,٩٢٠	١٣,٨٥٧	ذمم دائنة
١١,٩٨٨	٥,٤٣٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٥٣٢)	(٤,٣٣٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٧٥٠	-	قرض لشركة زميلة
(٦,٧٨٧)	(٧,٧٢٥)	الزكاة المدفوعة
٣٥٠,٠٢٠	٢٩٧,٢٥٤	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٠,٤٧٥)	(٢٥,٠٠٠)	إضافات إلى الاستثمارات
١,٥٨٧	٨٣٣	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٢٧٦,٤٧٥)	(٢٨٥,٨٠٦)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
٤٦٧	٢٤٣	متحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٨٤,٨٩٦)	(٣٠٩,٧٣٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١٢,٧٢٠)	(٢١,٢١٧)	التغير في القروض قصيرة الأجل
٦١,٢٨٦	١١٦,٢٨٦	التغير في القروض طويلة الأجل
(٨٨,٤٧٤)	(٨٩,٤٢٨)	توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٣٩,٩٠٨)	٥,٦٤١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
٢٥,٢١٦	(٦,٨٣٥)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٩,٠٠٢	٦٤,٢١٨	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
٦٤,٢١٨	٥٧,٣٨٣	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
(٢٦٣)	٢٤٢	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
-	١٢٥,٠٠٠	التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٣,١٥٥)	-	زيادة رأس المال من خلال منح أسهم مجانية وسدادها من حساب الأرباح المبقاة
		المستخدم من مخصص البضاعة الراكدة وبطيئة الحركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

X

عبدالله

محمد

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

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

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة	المجموع
٢٠١٢					
١ يناير ٢٠١٢	٢٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٧٦٩,٤١٨	٢,٤٨٢	١,١٤٦,٩٠٠
الزيادة في رأس المال	١٢٥,٠٠٠	-	(١٢٥,٠٠٠)	-	-
توزيعات أرباح	-	-	(٨٧,٥٠٠)	-	(٨٧,٥٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٤٠٠)	-	(١,٤٠٠)
صافي دخل السنة	-	-	٢٤٧,٥٨٩	-	٢٤٧,٥٨٩
محوّل إلى احتياطي نظامي	-	٢٤,٧٥٩	(٢٤,٧٥٩)	-	-
مكاسب غير محققة من إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	٢٤٢	٢٤٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٧٥,٠٠٠	١٤٩,٧٥٩	٧٧٨,٣٤٨	٢,٧٢٤	١,٣٠٥,٨٣١
٢٠١١					
١ يناير ٢٠١١	٢٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٦٢٦,٣٠٣	٢,٧٤٥	١,٠٠٤,٠٤٨
توزيعات أرباح	-	-	(٨٧,٥٠٠)	-	(٨٧,٥٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٤٠٠)	-	(١,٤٠٠)
صافي دخل السنة	-	-	٢٣٢,٠١٥	-	٢٣٢,٠١٥
خسائر غير محققة من إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	(٢٦٣)	(٢٦٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٧٦٩,٤١٨	٢,٤٨٢	١,١٤٦,٩٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

١- معلومات عامة

إن شركة الخزف السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٦) بتاريخ ٢٥ ربيع الآخر ١٣٩٧هـ (الموافق ١٤ إبريل ١٩٧٧)، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٥٩٠ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٥ صفر ١٣٩٨هـ (الموافق ٢٤ يناير ١٩٧٨).

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

تتضمن القوائم المالية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفرعها مناجم الصحراء الذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٧٧٥١٠ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٣٠هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠٩). يتمثل نشاط الفرع بشكل أساسي في إنتاج بودرة رمل السيليكا وبودرة رمل الزيركون والدولوميت والفلدسبار والمواد الأخرى التي تعتبر من ضمن مدخلات الإنتاج للشركة.

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٩ إبريل ٢٠١٢) على زيادة رأس مال الشركة من ٢٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٧٥ مليون ريال سعودي عن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل سهمين قائمين. بناءً على ذلك، تم تحويل مبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة إلى حساب رأس المال. وبذلك يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي، ويتكون من ٣٧,٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٣).

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وعلى أساس التكلفة التاريخية، المعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وقيد الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية، وطبقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة في اعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال السنة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل.

٤-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

٥-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

٦-٢ مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة. يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة.

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزءاً أساسياً من آلات ومعدات المصانع مثل المواد الاستراتيجية والاحتياطية ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات.

٧-٢ الاستثمارات

أ) الاستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييداً مبدئياً بالتكلفة.

تقيّد حصة الشركة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيّد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة الشركة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيّد الشركة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

ب) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة/غير مدرجة في أسواق مالية واستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها تقل عن ٢٠٪. تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية. تسجل هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقيّم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كما يلي:

أ) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

ب) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً.

ج) يتم قيد الاستثمارات التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق به بالتكلفة.

يتم إدراج التعديلات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود مستقل في حقوق الملكية لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات. يتم قيد المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع هذه الاستثمارات خلال السنة التي تحدث فيها مع تسوية أية مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً في قائمة الدخل. كما يتم إثبات توزيعات الأرباح في قائمة الدخل عند إقرارها من قبل الشركة المستثمر فيها.

٨-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة، ما عدا المشاريع تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات	
١٠ - ٣٣,٣٣	مباني
٤ أو فترة الإيجار، أيهما أقل	تحسينات على مباني مستأجرة
١٠ - ١٢,٥	آلات ومعدات
٤ - ٦,٦٦	وسائل نقل وانتقال
١٠ - ٦,٦٦	أثاث ومعدات مكتبية

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الدخل.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل، في قائمة الدخل، عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل قوائم مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٠-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة، وذلك بتطبيق معدل الرسملة على متوسط المبالغ التي يتم إنفاقها على المشاريع المؤهلة القائمة خلال السنة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١١-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

١٢-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

١٣-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل الزكاة المستحقة على قائمة الدخل. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

١٤-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط نظام العمل في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحتمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس قيمة المكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٥-٢ تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات، وقبولها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد حسم الخصومات وبعد استبعاد المبيعات بين الشركة وفرعها.

١٦-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج كما هو مطلوب وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٧-٢ توزيعات أرباح

تقيّد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في السنة التي يتم الموافقة عليها.

١٨-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. كما يقيّد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

١٩-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للتوافق مع طريقة العرض الحالية لعام ٢٠١٢.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

		٣ - نقد وما يعادله
٢٠١١	٢٠١٢	
٢,١٣٤	١,٧٨٦	نقد في الصناديق
٦٢,٠٨٤	٥٥,٥٩٧	نقد لدى البنوك
<u>٦٤,٢١٨</u>	<u>٥٧,٣٨٣</u>	

		٤ - ذمم مدينة، بالصافي
٢٠١١	٢٠١٢	
٦٢,٥٧٢	٨٢,٤٤٤	ذمم مدينة تجارية مغطاة
٧٦,٤٧٦	٥٢,٣٩٧	ذمم مدينة تجارية غير مغطاة
١٣٩,٠٤٨	١٣٤,٨٤١	
(٢,٦٠٠)	(٢,٥٤٣)	مخصص ذمم تجارية مشكوك في تحصيلها
<u>١٣٦,٤٤٨</u>	<u>١٣٢,٢٩٨</u>	

تتلخص حركة مخصص الذمم التجارية المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٦٠٠	٢,٦٠٠	الرصيد في ١ يناير
-	(٥٧)	عكس خلال السنة
<u>٢,٦٠٠</u>	<u>٢,٥٤٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

		٥ - مخزون، بالصافي
٢٠١١	٢٠١٢	
٢١٢,٣٤٢	٢٤٠,٥٥٧	مواد خام
٢٠٢,١٣٢	٢٢١,٧٣١	إنتاج تام
٣٢,٥٠٧	٢٢,٧٩٣	إنتاج تحت التصنيع
١٤,٣٩٧	١٤,٦٦٨	بضاعة مشتراة لغرض إعادة بيعها
٩١,٣٠٢	١٢١,٠٧٠	قطع غيار
٥٥٢,٦٨٠	٦٢٠,٨١٩	
(١٧,٧٢٩)	(٢٢,٧٢٠)	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
<u>٥٣٤,٩٥١</u>	<u>٥٩٨,٠٩٩</u>	

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

تتلخص حركة مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٦,٨٨٤	١٧,٧٢٩	الرصيد في ١ يناير
٤,٠٠٠	٤,٩٩١	إضافات خلال السنة
(٣,١٥٥)	-	مستخدم خلال السنة
١٧,٧٢٩	٢٢,٧٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٠,٥٦٩	٧٤,٨١٢	دفعات مقدّمة للموردين
١٦,٤٠٩	١٩,١٦٧	تأمينات نقدية مستردة لدى الجمارك ولدى الغير
١١,٠٥٩	١٦,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٤٦٥	١,٣٢٢	سلف موظفين
٤١٦	٤١٦	أخرى
٥٩,٩١٨	١١١,٧١٧	
(٢,٦٠٠)	(٦,٢٠٠)	مخصص ذمم أخرى مشكوك في تحصيلها
٥٧,٣١٨	١٠٥,٥١٧	

٧ - استثمارات

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٢,٨٧٢	٦٣,٩١٦	استثمارات في شركات زميلة
١٠,٢٧٨	٨,٦٧٥	شركة الخزف للأنايب (أ)
٤٧٥	٤٧٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي (ب)
٥٣,٦٢٥	٧٣,٠٦٦	شركة الخزف للاستثمار (ج)
٣,٢١٢	٣,٤٥٤	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
٧,٤١٢	٧,٦٥٤	شركة عقارات الخليج
٦١,٠٣٧	٨٠,٧٢٠	الإجمالي

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

أ) تمتلك الشركة نسبة ٥٠٪ في رأسمال شركة الخزف للأنايب البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٠٠ مليون ريال سعودي) وهي شركة مساهمة مقفلة يتمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع الأنايب الفخارية، يبلغ نصيب الشركة منه ٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٥٠ مليون ريال سعودي) مسددة بالكامل. إن الاستثمار المذكور مسجل وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة الخزف للأنايب بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار ٥ مليون سهم، وزّعت على المساهمين حسب نسبة مساهمة كل منهم في رأس المال. بلغت حصة الشركة في هذه الزيادة ٢٥ مليون ريال سعودي، وقد تم سدادها بالكامل نقداً. وعليه، أصبحت حصة الشركة في رأس مال شركة الخزف للأنايب بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي ونسبة ٥٠٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

ب) تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧٪ في رأسمال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ٢٥ مليون ريال سعودي (علماً بأنه تم زيادة رأسمال الشركة المذكورة خلال عام ٢٠١٠م بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي، تم تمويلها من الإحتياطي الإلتفافي بالشركة المذكورة) وهي شركة مساهمة مقفلة يتمثل نشاطها الرئيسي في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض. قامت الشركة بإثبات الاستثمار المذكور باستخدام طريقة حقوق الملكية نظراً لأن لها تمثيل جوهري في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها.

ج) تم خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١ تأسيس شركة الخزف للاستثمار (شركة تابعة)، شركة ذات مسؤولية محدودة، بالمشاركة مع شركة الخزف للأنايب (شركة زميلة) برأسمال قدره ٥٠٠ ألف ريال سعودي، بلغت حصة الشركة منه ٤٧٥ ألف ريال سعودي بنسبة ٩٥٪ مسددة بالكامل. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في خدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وتجارة الجملة والتجزئة في الأنايب ومواد البناء. نظراً لعدم الأهمية النسبية لهذه الشركة وكونها لم تمارس أي نشاط بعد، لم يتم توحيد حساباتها ضمن القوائم المالية المرفقة للشركة وتم عرض الاستثمار بالتكلفة ضمن بند "استثمارات في شركات زميلة".

تتلخص حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة كما يلي:

١ يناير ٢٠١٢	إضافات	صافي الأرباح (الخسائر)	توزيعات أرباح	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	تعديلات
٤٢,٨٧٢	٢٥,٠٠٠	(٤,١٢٢)	-	٦٣,٩١٦	١٦٦
١٠,٢٧٨	-	٩٥٥	(٨٣٣)	٨,٦٧٥	(١,٧٢٥)
٤٧٥	-	-	-	٤٧٥	-
٥٣,٦٢٥	٢٥,٠٠٠	(٣,١٦٧)	(٨٣٣)	٧٣,٠٦٦	(١,٥٥٩)

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

		٨ - مشاريع تحت التنفيذ
٢٠١١	٢٠١٢	
٢١١,٢٦٥	١٧٣,٦٧٥	مشروع توسعة مصنع بلاط السيراميك
٣١,٥٩٤	٥٣,٤١٨	مشروع توسعة مصنع الأدوات الصحية
٢٤٥	١١,١٣١	مشروع الطوب الأحمر
٥,٨١٥	٩,١٨٣	مشروع توسعة مصنع السخانات
٦,٠٩٦	٨,٦٢٧	مشروع مناجم الصحراء
٢١,٩٦٠	٢٧,٩٤٤	مشاريع أخرى
<u>٢٧٦,٩٧٥</u>	<u>٢٨٣,٩٧٨</u>	

بلغ صافي تكاليف التمويل المرسلة على المشاريع خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢,٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٧,٩٦ مليون ريال سعودي).

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

٩ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي							
التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات ومعدات نقل	تحسينات على مباني مستأجرة	قطع غيار رأسمالية
المجموع							
١ يناير ٢٠١٢	١٠١,٩٤١	٥٩١,٨٦٩	١,٣٤٧,٣٧١	٣٩,٥٢٤	٥٩,٨٣٤	١٥,١٨٤	٧,٤٠٧
إضافات	٧١	٩١,٢٨٦	١٥١,٣٢٢	٢٠,١٦١	١٥,٧١٢	٢٥١	-
تحويلات	-	-	١,٧٠٢	-	-	-	(١,٧٠٢)
استبعادات	-	-	-	(٣٤٧)	(٨٩٩)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠٢,٠١٢	٦٨٣,١٥٥	١,٥٠٠,٣٩٥	٥٩,٣٣٨	٧٤,٦٤٧	١٥,٤٣٥	٥,٧٠٥
الإستهلاك المتراكم							
١ يناير ٢٠١٢	-	٣٢٧,٥٥٩	٦٠٧,٨٧٢	٣٠,٨٨١	٤٤,٦٨٣	١٤,٠٨١	-
استهلاك السنة	-	٢٤,٨٣٠	٩٠,٨٢٢	٥,٢١٨	٧,٥٣٣	٦٢٣	-
استبعادات	-	-	-	(٣٤٧)	(٨٩٩)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	٣٥٢,٣٨٩	٦٩٨,٦٩٤	٣٥,٧٥٢	٥١,٣١٧	١٤,٧٠٤	-
صافي القيمة الدفترية							
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠٢,٠١٢	٣٣٠,٧٦٦	٨٠١,٧٠١	٢٣,٥٨٦	٢٣,٣٣٠	٧٣١	٥,٧٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠١١	١٠١,٩٤١	٢٦٤,٣١٠	٧٣٩,٤٩٩	٨,٦٤٣	١٥,١٥١	١,١٠٣	٧,٤٠٧

إن كافة موجودات مصانع الشركة مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض الممنوحة منه للشركة.
بعض مباني الشركة مقامة على أراضي مستأجرة من الحكومة بعقود تتراوح مدتها من ١٠ إلى ٣٠ سنة بإيجار سنوي رمزي قابلة للتجديد عند إنتهاؤها لمدد مماثلة.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

١٠ - قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض قصيرة الأجل في تمويل مرابحات ممنوحة للشركة من بنوك تجارية وتحمل عمولات متفق عليها. إن هذه القروض مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك بقيمة تلك القروض.

١١ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٢,٤٩٨	٣٥,٢٢٧	مستحقات عاملين
١٤,٤٢٧	١٩,٨٧٤	مصاريف مستحقة
١٦,٧٩٩	١٤,٠٥٧	دفعات مقدّمة وتأمينات من العملاء
٤,١٦٣	٣,٦٣٥	توزيعات أرباح مستحقة
<u>٦٧,٨٨٧</u>	<u>٧٢,٧٩٣</u>	

١٢ - محصن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تتلخص حركة محصن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٧,٩٨٤	٤٨,٤١٣	الرصيد في ١ يناير
١٢,٩٦١	٧,٥٤٤	المحمّل للسنة
(٢,٥٣٢)	(٤,٣٣٧)	المسدد خلال السنة
<u>٤٨,٤١٣</u>	<u>٥١,٦٢٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

١٣ - محخص الزكاة

تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٩١٢,٤٠٣	١,٠٥٥,٥١٨	حقوق المساهمين
٢٥٣,٣٦٤	٢٥٦,١٦٩	صافي الدخل المعدّل
٧١٢,٥٠٧	٨٦٧,٤٢٩	إضافات
(١,٥٦٤,٨٨٦)	(١,٧٧٢,٨٩٥)	حسميات
٣١٣,٣٨٨	٤٠٦,٢٢١	الوعاء الزكوي

تلخص حركة محخص الزكاة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٩,٧٠٦	١٠,٣٩٤	رصيد ١ يناير
(٦,٧٨٧)	(٧,٧٢٥)	مسدد خلال السنة
٧,٤٧٥	٨,٥٨٠	إضافات خلال السنة
١٠,٣٩٤	١١,٢٤٩	رصيد ٣١ ديسمبر

الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١١ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على شهادة الزكاة لعام ٢٠١١. أنهت الشركة وضعها الزكوي للأعوام ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٧ وقامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية لهذه السنوات وعلى أثره أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربط زكوي معدّل نتج عنه زيادة في الزكاة المسددة بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربط الزكوي المعدّل وما زال قيد النظر لدى المصلحة.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

١٤ - قروض طويلة الأجل

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٤١,٩٤٥	٢٢٧,٣٤٥	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
٤٠٦,٧٠٠	٥٥٦,٣٦٩	قروض بنوك محلية (ب)
٦٤٨,٦٤٥	٧٨٣,٧١٤	مجموع القروض
		يُخصم: أقساط متداولة
(٤٥,٦٢٥)	(٥١,٢٠٠)	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١٤٩,٠٥٦)	(١٦٢,٢٦٤)	قروض بنوك محلية
(١٩٤,٦٨١)	(٢١٣,٤٦٤)	مجموع الأقساط المتداولة
٤٥٣,٩٦٤	٥٧٠,٢٥٠	أقساط غير متداولة من قروض طويلة الأجل

أ) قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

لدى الشركة قروض من الصندوق لتمويل التوسعات في مصانع بلاط السيراميك والبورسلان والأدوات الصحية وسخانات المياه الكهربائية. إن هذه القروض 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 من ١٥ ربيع الآخر ١٤٣٣هـ (الموافق ٨ مارس ٢٠١٢) وتنتهي في ١٥ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠١٨).

تبلغ التسهيلات المتاحة وغير المستخدمة من القروض الممنوحة من الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ما قيمته ٧ مليون ريال سعودي، علماً بأن تاريخ انتهاء مدة السحب من تلك القروض هو ٢٩ شعبان ١٤٣٣هـ (الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٢) وجاري العمل على تجديدها.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

تتلخص حركة قروض الصندوق كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٢٤,١٧٠	٢٤١,٩٤٥	رصيد ١ يناير
٥٣,٣٥٠	٣١,٠٢٥	مستلم خلال السنة
(٣٥,٥٧٥)	(٤٥,٦٢٥)	مسدد خلال السنة
<u>٢٤١,٩٤٥</u>	<u>٢٢٧,٣٤٥</u>	رصيد ٣١ ديسمبر

ب) قروض بنوك محلية

لدى الشركة تمويل مرابحات من بنوك محلية وذلك لتمويل أعمال التوسعة في المصانع وبضمان سندات لأمر لصالح البنوك المانحة. يتم احتساب عمولات القروض وفقاً لإتفاقيات المراجعة على أساس الأسعار السائدة في السوق. ويتم سدادها على أقساط نصف سنوية بدأت في ١٧ رمضان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠٠٨) وتنتهي في ٦ محرم ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٧).

تتلخص حركة القروض البنكية المحلية كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٦٣,١٨٩	٤٠٦,٧٠٠	رصيد ١ يناير
١٦٠,٠٠٠	٢٩٤,٩٧٣	مستلم خلال السنة
(١١٦,٤٨٩)	(١٤٥,٣٠٤)	مسدد خلال السنة
<u>٤٠٦,٧٠٠</u>	<u>٥٥٦,٣٦٩</u>	رصيد ٣١ ديسمبر

١٥ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٩ إبريل ٢٠١٢) على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٨٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال سعودي لكل سهم وتخصيص مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

كما أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٢ إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح قدرها ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي على المساهمين عن عام ٢٠١٢ بنسبة ٢٥٪ من رأس المال المدفوع البالغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي وبواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم الواحد، بحيث تكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيدين في سجل المساهمين بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة القادم والذي سيتم الإعلان عنه لاحقاً وبعد اعتمادها من قبل جمعية المساهمين والحصول على موافقات الجهات الرسمية.

١٦ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تخبيب ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

١٧ - ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم للدخل من العمليات الرئيسية المستمرة والخسارة من العمليات غير الرئيسية وصافي دخل السنة بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة والبالغ ٣٧,٥ مليون سهم، علماً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة هي أسهم عادية. تم إعادة احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لإظهار أثر الزيادة في رأس المال من ٢٥ مليون سهم إلى ٣٧,٥ مليون سهم.

١٨ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١١	٢٠١٢	
٥٤,٧٤٩	٥٨,٣٧٩	رواتب وأجور ومزايا أخرى للموظفين
٤٦,٩٣٠	٦٠,٩٣٨	أجور نقل وشحن
٨,٤٨٣	٨,٨٧٣	دعاية وإعلان
٩,٩٠٣	٩,٠١٨	استهلاكات
٦,٠٩٨	٦,٤٣٦	إيجارات
٢,٩٥٢	٣,١٢٠	إصلاح وصيانة
٣,٦١٤	٥,٢٤٤	اتصالات ورسوم
١,٥٥٤	١,٣٨٩	تأمين وسفر
١,٧٨١	٢,٤٠٨	تغليف ولوازم
١,١١٢	٩٠٥	أخرى
<u>١٣٧,١٧٦</u>	<u>١٥٦,٧١٠</u>	

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

١٩ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٨,٦٨٠	٤٤,٤١٧	رواتب وأجور ومزايا أخرى للموظفين
٣,٦٠٧	٥,٨٩٣	استهلاكات
١,٧٤١	١,٩٧١	إصلاح وصيانة
١,١٩٨	١,٤٦٢	إتصالات ورسوم
٢,١٧٤	٣,٨٧٧	لوازم ومستهلكات
٦٠٠	٨٨٠	تأمين وسفر
٧٢٨	١,١٨٧	أخرى
<u>٥٨,٧٢٨</u>	<u>٥٩,٦٨٧</u>	

٢٠ - إيرادات أخرى، بالصافي

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٥٣	(٤,٧٢٦)	حصة الشركة في صافي (خسائر) أرباح شركات زميلة
٨,١٢٢	٧,٩٦٥	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
(١٥٥)	٦,٣٤٥	فروقات عملة
٢,٨١٢	٢,٩٩٦	إيجار
١,١٢٨	٢,٠٥٤	أخرى
<u>١٢,٧٦٠</u>	<u>١٤,٦٣٤</u>	

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

٢١ - أطراف ذوي علاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها التجارية العادية مع أطراف ذوي علاقة وبنفس شروط التعامل التجارية مع الأطراف الأخرى الغير مرتبطة مع الشركة. وفيما يلي أرصدة وتفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي علاقة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

نوع التعامل	١ يناير ٢٠١٢	حجم المعاملات	التسديدات والمتحصلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
شركة توزيع الغاز الطبيعي (*)	١,٨٦٩	١٧,١٤٦	(١٧,٥١٣)	١,٥٠٢
شركة يارا التجارية (**)	٥,١٥٣	٧٠,١٣٤	(٧١,٣٧١)	٣,٩١٦
شركة الخزف للأنايب (*)	-	-	(٥,٩١٧)	(٥,٩١٧)

(*) شركة زميلة (انظر إيضاح ٧).

(**) شركة مملوكة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة.

بلغت مصاريف وبدلات حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة، وكذلك مصاريف وبدلات حضور جلسات اللجان الأخرى المنبثقة من مجلس الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٧٩ ألف ريال سعودي (٢٠١١: ٤٣١ ألف ريال سعودي).

٢٢ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة خطابات ضمان وإعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٢٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: مبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي) منها إعتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسعة المصانع بمبلغ ٢٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١: مبلغ ١٢٧ مليون ريال سعودي).

تضمن الشركة جزءاً من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح إلى شركة الخزف للأنايب (شركة زميلة) بمبلغ ٥١,٢ مليون ريال سعودي بما يعادل نسبة مساهمتها في رأس مال الشركة الزميلة (٢٠١١: مبلغ ٥١,٢ مليون ريال سعودي)، كما تضمن الشركة جزءاً من قرض البنك السعودي للاستثمار الممنوح للشركة الزميلة بمبلغ ٥٥,٤ مليون ريال سعودي بما يعادل نسبة مساهمتها في رأس مال الشركة الزميلة.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

٢٣ - 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 وذلك بما يتوافق مع طرق إعداد التقارير الداخلية، 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	قطاع السخانات	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية	
كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
٢,٥٤٥,٨٢٦	٢٨٩,٠٤٤	٢,٢٥٦,٧٨٢	مجموع الموجودات
١,٢٣٩,٩٩٥	٨٨,١٦١	١,١٥١,٨٣٤	مجموع المطلوبات
١,٤٤٧,٣٦٣	٣١٥,٦٠٥	١,١٣١,٧٥٨	الإيرادات
٤٧٤,٢٨٥	٦٩,٧٣٧	٤٠٤,٥٤٨	الربح الإجمالي
٢٤٧,٥٨٩	٣٣,٢٤٥	٢١٤,٣٤٤	صافي دخل السنة
كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١			
٢,٢٦٩,٠٠١	٣٣٧,٤٠٣	١,٩٣١,٥٩٨	مجموع الموجودات
١,١٢٢,١٠١	٦٢,٥١٢	١,٠٥٩,٥٨٩	مجموع المطلوبات
١,٢٢١,٣٤٥	٢٧٣,١١١	٩٤٨,٢٣٤	الإيرادات
٤٣٩,٧٦٦	٦٢,٥٨٢	٣٧٧,١٨٤	الربح الإجمالي
٢٣٢,٠١٥	٣٠,٠٦٠	٢٠١,٩٥٥	صافي دخل السنة

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد وما يعادله والذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى والاستثمارات والقروض قصيرة وطويلة الأجل وأوراق الدفع والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

مخاطر العملات

تظهر 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. 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 إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية، من خلال تسهيلات بنكية بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين، لمقابلة أي إلتزامات عند إستحقاقها .

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. 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 السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن الشركة معرضة لمخاطر السعر فيما يتعلق بأسهم الملكية وذلك بالنسبة للاستثمارات المحتفظ بها من قبل الشركة والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع في قائمة المركز المالي.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٥

٥

٥