

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

الى السادة المساهمين
شركة الخزف السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

المحترمين

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الخزف السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٢. إن القوائم المالية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها 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 .

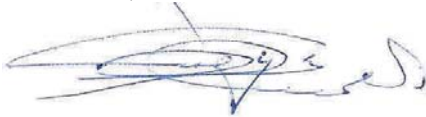
لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن، باستخدام العينات، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة 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 .

رأى مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الخزف السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً 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



الدكتور/ محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



الرياض في : ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ
الموافق : ٢٢ فبراير ٢٠١٦م

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

الموجودات	ايضاح	الف ريال سعودي ٢٠١٥ م	الف ريال سعودي ٢٠١٤ م
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد مماثل	٣	١٨٥,٥٥٦	٧٠,٤٤٣
ذمم مدينة ، صافي	٤	١٧١,٥٤٦	١٧٩,٧٦٠
مخزون ، صافي	٥	٧٣٧,٥١٣	٦٦٨,٩٤٩
دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٦	١٣٨,٢٠٢	١١٢,٦١٣
قرض لشركة زميلة		٣٠,٤٧٦	-
مجموع الموجودات المتداولة		١,٢٦٣,٢٩٣	١,٠٣١,٧٦٥
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات وأصول مالية	٧	٨١,٨١٢	١٠٥,٧٧٤
مشروعات تحت التنفيذ	٨	٥٠٦,٥٠٨	٤٧١,٠٧٨
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي	٩	١,٤٠٧,٨٣١	١,٤٠٨,٨٧١
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٩٩٦,١٥١	١,٩٨٥,٧٢٣
مجموع الموجودات		٣,٢٥٩,٤٤٤	٣,٠١٧,٤٨٨
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	١٠	-	٢٠,٠٠٠
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل	١٣	٢٧٧,١١٠	٢٩٩,٤٠٨
ذمم دائنة		٢٤٢,٦٥٢	٢٤٨,٥٣٥
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١١	٨٣,٧٤٧	٧٩,٧٤٣
مخصص الزكاة الشرعية	١٢	١٥,٣٤٥	١٥,١٤٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٦١٨,٨٥٤	٦٦٢,٨٣١
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	١٣	٦٦٩,١٧٦	٥٦٧,١٢١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٧٣,٥٢٠	٧١,٨٤١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٧٤٢,٦٩٦	٦٣٨,٩٦٢
مجموع المطلوبات		١,٣٦١,٥٥٠	١,٣٠١,٧٩٣
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠
احتياطي نظامي		٢١٥,٨٨٢	١٨٧,٥٠٠
أرباح مبقاة		١,١٨٠,٢٥٧	١,١٥١,٢٢٢
مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع		١,٦٣٦	٢,٧٤٨
صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية		١١٩	(٧٧٥)
مجموع حقوق المساهمين		١,٨٩٧,٨٩٤	١,٧١٥,٦٩٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٣,٢٥٩,٤٤٤	٣,٠١٧,٤٨٨

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خالد الراعي

عبدالله بن عبدالمطلب

محمد القعود

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	ايضاح	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي		
١,٦٢١,٣٥١	١,٦٥٧,٩٧٥	صافي المبيعات	
(١,٠٥٧,٣٨٧)	(١,٠٧٥,٩٩٥)	تكلفة المبيعات	
٥٦٣,٩٦٤	٥٨١,٩٨٠	مجموع الدخل	
(٢٠٠,٨٧٣)	(٢٠٧,١٢٩)	١٤	مصروفات بيعية وتسويقية
(٨٢,٣٨٢)	(٨٨,٧٧٩)	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
٢٨٠,٧٠٩	٢٨٦,٠٧٢	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية	
(٨,٦٨٨)	(٨,١٢٨)	تكلفة التمويل	
٤٦,٤٣٠	٢١,٧٣٩	١٦	إيرادات أخرى، صافي
٣١٨,٤٥١	٢٩٩,٦٨٣	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	
(٨,٢٢٩)	(١٥,٨٦٦)	١٢	مخصص الزكاة الشرعية
٣١٠,٢٢٢	٢٨٣,٨١٧	صافي الدخل	

ربح (خسارة) السهم الأساس بالريال السعودي من:

٥,٦١	٥,٧٢	الأعمال المستمرة الرئيسية
٠,٥٩	(٠,٠٤)	الأعمال المستمرة الفرعية
٦,٢٠	٥,٦٨	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي		
٣١٨,٤٥١	٢٩٩,٦٨٣	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	٣٥١	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة	
١,٣٠٠	٥,٤٠٠	نصيب الشركة في صافي خسارة شركات زميلة	
٦,٨٦٢	٢٢,٨٥٠	إستهلاكات	
١٦٠,١٢١	١٦٦,٩٢٨	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	
(٢٥,٩٤٤)	(١١٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
١٥,٦٥٧	١٦,٣٤٦	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية	
		ذمم مدينة	
		مخزون	
		المستخدم من مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة	
		دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية	
		ذمم دائنة	
		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	
		النقدية من العمليات	
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	
		الزكاة الشرعية المدفوعة	
٣٨٩,٢٩٤	٣٨٠,٤٠٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
		توزيعات مستلمة من شركة توزيع الغاز الطبيعي	
٧٩٣	-	إضافات استثمارات وأصول مالية	
(٣٧,٥٠٠)	-	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات	
(٢٣٨,٥٨٩)	(٢٠١,٤٦٢)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	
١٤,٧٥٥	٨,٢٩٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
(٢٦٠,٥٤١)	(١٩٣,١٧٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
		صافي المسدد من قروض قصيرة الأجل	
(١٩٥,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	صافي المستلم من قروض طويلة الأجل	
٢٠٧,٦٨١	٧٩,٧٥٧	قرض لشركة زميلة	
-	(٣٠,٤٧٦)	توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة	
(١١٣,١١٠)	(١٠١,٤٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
(١٠٠,٤٢٩)	(٧٢,١١٩)	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل	
٢٨,٣٢٤	١١٥,١١٣	النقد والنقد المماثل في بداية السنة	
٤٢,١١٩	٧٠,٤٤٣	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة	
٧٠,٤٤٣	١٨٥,٥٥٦	معاملات غير نقدية	
		خسائر إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع	
١,٩٠٦	١,١١٢	توزيعات أرباح غير مدفوعة	
٧٩٢	-	التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	
(١٠٣)	(٨٩٤)	محول من مشروعات ومخزون قطع غيار إلى ممتلكات وآلات ومعدات	
١٧٢,٥٨٩	١٣٦,٦٦٨	الجزء غير المحصل من قيمة أراضي مبيعة	
١٥,٣١٠	٧,٢٨٠	المحول من أرباح مبقاة لزيادة رأس المال	
-	١٢٥,٠٠٠		

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

رأس المال ألف ريال سعودي	إحتياطي نظامي ألف ريال سعودي	أرباح مبقاة ألف ريال سعودي	مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع ألف ريال سعودي	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية ألف ريال سعودي	المجموع ألف ريال سعودي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م					
٣٧٥,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	١,١٥١,٢٢٢	٢,٧٤٨	(٧٧٥)	١,٧١٥,٦٩٥
-	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)
١٢٥,٠٠٠	-	(١٢٥,٠٠٠)	-	-	-
-	-	(١,٤٠٠)	-	-	(١,٤٠٠)
-	-	٢٨٣,٨١٧	-	-	٢٨٣,٨١٧
-	٢٨,٣٨٢	(٢٨,٣٨٢)	-	-	-
-	-	-	(١,١١٢)	-	(١,١١٢)
-	-	-	-	٨٩٤	٨٩٤
٥٠٠,٠٠٠	٢١٥,٨٨٢	١,١٨٠,٢٥٧	١,٦٣٦	١١٩	١,٨٩٧,٨٩٤
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م					
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 ٢٠١٣م					
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

إن الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط

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

تتمثل النشاطات الرئيسة 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 ٢١/١٢/١٤٣٠هـ الموافق ٠٨/١٢/٢٠٠٩م والذي يمثل نشاطه بشكل أساسى فى إنتاج بودرة رمل السيليكا وبودرة رمل الزيركون والدولوميت والفلسبار والمواد الأخرى التى تعتبر من ضمن مدخلات الإنتاج للشركة .

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي، ويتكون من ٥٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية، وقد أقرت الجمعية العامة غير العادية للشركة في إجتماعها بتاريخ ٢٧/٤/٢٠١٥م الموافقة على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من ٣٧٥ مليون ريال سعودي إلى ٥٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار ١٢,٥ مليون سهم بقيمة ١٢٥ مليون ريال سعودي، وبذلك يرتفع عدد الأسهم من ٣٧,٥ مليون سهم إلى ٥٠ مليون سهم عن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل ثلاثة أسهم قائمة وذلك من حساب الأرباح المبقة.

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 النقديّة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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 موثوق بها للقيمة العادلة . ويسجل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة 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
٦,٦٦ - ١٠	تحسينات على مبانى مستأجرة
٤ أو فترة الإيجار أيهما اقل	

رسملة تكلفة الإقراض

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 .

الإحتياطي النظامي

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

المشتقات المالية

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

العملات الأجنبية

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

ربح السهم

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

كما في ٣١ ديسمبر		نقد ونقد مماثل
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٦٨,٤٣٠	٨٥,٨٢٣	نقد لدى البنوك
-	٩٨,٠٠٠	وديعة بنكية
٢,٠١٣	١,٧٣٣	نقد في الصناديق
٧٠,٤٤٣	١٨٥,٥٥٦	

٤. ذمم مدينة ، صافي

		ذمم مدينة تجارية مغطاة
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٣٣,٨٠٢	١٢٧,٨٨٧	ذمم مدينة تجارية غير مغطاة
٤٨,٤٦٣	٤٦,٥١٥	
١٨٢,٢٦٥	١٧٤,٤٠٢	
(٢,٥٠٥)	(٢,٨٥٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٧٩,٧٦٠	١٧١,٥٤٦	

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

		الرصيد في بداية السنة
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٣,٠٦٧	٢,٥٠٥	إضافات خلال السنة
٥٨	٣٥١	إستبعاد خلال السنة
(٦٢٠)	-	
٢,٥٠٥	٢,٨٥٦	

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

كما في ٣١ ديسمبر		مخزون ، صافي
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٣٢٦,٢٣١	٣١٥,٠١٨	إنتاج تام
٥٠,٢٣٩	٦٠,٢٩٣	إنتاج تحت التشغيل
٢٠٠,٤٦٤	٢٥٠,٧٩٩	مواد خام
٢٧,٩٣٣	٣٣,٤٦٤	بضاعة مشتراة بغرض البيع
٨٨,٠٢٩	٨٨,٢٣٦	قطع غيار
٦٩٢,٨٩٦	٧٤٧,٨١٠	مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
(٢٣,٩٤٧)	(١٠,٢٩٧)	
٦٦٨,٩٤٩	٧٣٧,٥١٣	

تتلخص حركة مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة فيما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٢٩,٤٥٠	٢٣,٩٤٧	الرصيد في بداية السنة
١,٣٠٠	٥,٤٠٠	إضافات خلال السنة
(٦,٨٠٣)	(١٩,٠٥٠)	إستبعاد خلال السنة
٢٣,٩٤٧	١٠,٢٩٧	

٦. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

١٣,٤٦٧	١٤,٧٢٠	مصفوفات مدفوعة مقدماً
٢٨,٠٢٣	٣٢,٥٢٨	تأمينات لدى الجمارك ولدى الغير
١,٧١٠	٢,١٥١	سلف عاملين
٨١,٦٨٧	١٠٨,٧٣١	دفعات مقدما للموردين
١٤٥	٣٩١	أخرى
١٢٥,٠٣٢	١٥٨,٥٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٢,٤١٩)	(٢٠,٣١٩)	
١١٢,٦١٣	١٣٨,٢٠٢	

٧. استثمارات وأصول مالية

٨,٣٦٧	٩,٤٣٦	استثمارات في شركات زميلة
٨٩,٢٥٤	٦٥,٣٣٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي (أ)
٤٧٥	٤٧٥	شركة الخزف للأنايب (ب)
٩٨,٠٩٦	٧٥,٢٤٦	شركة الخزف للاستثمار (ج)
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٤٧٨	٢,٣٦٦	شركة عقارات الخليج
٧,٦٧٨	٦,٥٦٦	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
١٠٥,٧٧٤	٨١,٨١٢	

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 نظرا 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 ٢٠١٤م: مبلغ ١٩٣ مليون ريال سعودي) وهي شركة مساهمة مقفلة يتمثل نشاطها الرئيس في تصنيع الأنابيب الفخارية، الاستثمار المذكور مسجل وفقا لطريقة حقوق الملكية.

(ج) خلال عام ٢٠١١م تم تأسيس شركة الخزف للاستثمار كشركة ذات مسؤولية 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، قامت الشركة بإثبات الاستثمار المذكور باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث أن الشركة المستثمر فيها لم تبدأ نشاطها التجاري منذ تأسيسها خلال عام ٢٠١١م وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

كما في ٣١ ديسمبر		٨. مشروعات تحت التنفيذ
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٩٨,٠٤١	٤٠,١٢٩	توسعة مصنع بلاط السيراميك
١٥١,٩٨٩	١٩٦,٣٦٧	توسعة مصنع الأدوات الصحية
١٢٩,٢١٧	١٧٣,٧٧٣	مشروع الطوب الأحمر
٢٧,٧٨٥	٦١,٦١٩	توسعة مصنع السخانات
١٧,١٢٢	٨٢١	مشروع مناجم الصحراء
٤٦,٩٢٤	٣٣,٧٩٩	أخرى
٤٧١,٠٧٨	٥٠٦,٥٠٨	

بلغت صافي تكاليف التمويل المرسل على المشاريع خلال السنة مبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٤م: مبلغ ١١,٣ مليون ريال سعودي).

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٩.

ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

أراضي ألف ريال	مباني ألف ريال	آلات ومعدات وقطع رأسمالية ألف ريال	أثاث ومعدات مكتبية ألف ريال	سيارات ومعدات نقل ألف ريال	تحسينات علي مباني مستأجرة ألف ريال	مجموع ألف ريال
١٥٩,٨٨٤	٧٥٠,٢٦٨	١,٧٠٧,٦٦٥	٧٠,٦٧٩	٨٧,١٧٣	١٧,٦٨٧	٢,٧٩٣,٣٥٦
٥,٧٣٥	٥١٨	٦,٢٩٩	٤,٦٧٥	١٢,٥٨٠	-	٢٩,٨٠٧
-	٣٦,٤٦٩	٩٧,٥٥٠	١,٥٠٩	-	٨٩٨	١٣٦,٤٢٦
-	-	(٢٠٢)	-	(٧١٨)	-	(٩٢٠)
١٦٥,٦١٩	٧٨٧,٢٥٥	١,٨١١,٣١٢	٧٦,٨٦٣	٩٩,٠٣٥	١٨,٥٨٥	٢,٩٥٨,٦٦٩
-	(٤٠٣,٣١٦)	(٨٥٣,٦٣٩)	(٤٩,٧٩٤)	(٦٢,٢٢٣)	(١٥,٥١٣)	(١,٣٨٤,٤٨٥)
-	(٣٠,٤٧٨)	(١١٦,٢٢٤)	(٨,٥٢٤)	(١١,٤٢٩)	(٢٧٣)	(١٦٦,٩٢٨)
-	-	-	-	٥٧٥	-	٥٧٥
-	(٤٣٣,٧٩٤)	(٩٦٩,٨٦٣)	(٥٨,٣١٨)	(٧٣,٠٧٧)	(١٥,٧٨٦)	(١,٥٥٠,٨٣٨)
١٦٥,٦١٩	٣٥٣,٤٦١	٨٤١,٤٤٩	١٨,٥٤٥	٢٥,٩٥٨	٢,٧٩٩	١,٤٠٧,٨٣١
١٥٩,٨٨٤	٣٤٦,٩٥٢	٨٥٤,٠٢٦	٢٠,٨٨٥	٢٤,٩٥٠	٢,١٧٤	١,٤٠٨,٨٧١

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٥م

إضافات

محول من مشروعات

استيعادات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠١٥م

استهلاك السنة

استيعادات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

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 إنتهاؤها لمدد مماثلة .

١٠.

قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض قصيرة الأجل في 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٢٠١٥م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٤٠,١٦٧	٤٠,٣٠٧
١٧,٠٦٢	٢٠,٣٥٤
١٧,٣٨٢	١٨,٨٦٨
٤,٣٥٧	٤,٠٩٩
٧٧٥	١١٩
٧٩,٧٤٣	٨٣,٧٤٧

مستحقات عاملين

مصرفات مستحقة

دفعات مقدما وتأمينات من العملاء

توزيعات أرباح مساهمين غير مدفوعة

مخصص التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

١٢.

مخصص الزكاة الشرعية

إن العناصر الرئيسة لوعاء الزكاة هي كما يلي :

٢٠١٤م	٢٠١٥م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١,٤١٠,٦٠٧	١,٤٩٣,٦٠٦
٣١٨,٤٥١	٢٩٩,٦٨٣
٩٧١,٧٤٠	٩٢٥,٤٩٥
(٢,٠٧٨,٧٥٢)	(٢,٠٧٥,٠١٢)
٦٢٢,٠٤٦	٦٤٣,٧٧٢

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 ٢٠١٥م

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٤,٤٢٨	١٥,١٤٥	حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :
(٧,٥١٢)	(١٥,٦٦٦)	رصيد أول السنة
٨,٢٢٩	١٥,٨٦٦	المسدد خلال السنة
١٥,١٤٥	١٥,٣٤٥	مخصص السنة

موقف الربط النهائي

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية السنوية والقوائم المالية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وسددت ما استحق عليها بموجب هذه الإقرارات وحصلت على شهادة الزكاة لعام ٢٠١٤م.

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٢٠١,٥٩١	٢٠٥,٠٣٦	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ١٣)
٦٦٤,٩٣٨	٧٤١,٢٥٠	قروض بنوك محلية (ب١٣)
٨٦٦,٥٢٩	٩٤٦,٢٨٦	مجموع القروض
(٦٠,٧٢٠)	(٥٤,٦١٠)	يخصم : أقساط متداولة
(٢٣٨,٦٨٨)	(٢٢٢,٥٠٠)	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢٩٩,٤٠٨)	(٢٧٧,١١٠)	قروض بنوك محلية
٥٦٧,١٢١	٦٦٩,١٧٦	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 ١٥/٠٤/١٤٤٤هـ الموافق ٠٩/١١/٢٠٢٢م.

بلغت قيمة التسهيلات غير المستخدمة من قروض الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٥٦ مليون ريال سعودي، علماً بأن تاريخ إنتهاء السحب من تلك القروض هو ٢٩/١٢/١٤٣٧هـ الموافق ٣٠/٠٩/٢٠١٦م.

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

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٨٤,٣٤٠	٢٠١,٥٩١	رصيد أول السنة
٦٩,٥٧١	٦٤,١٦٥	المستلم خلال السنة
(٥٢,٣٢٠)	(٦٠,٧٢٠)	المسدد خلال السنة
٢٠١,٥٩١	٢٠٥,٠٣٦	رصيد آخر السنة

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٣ ب) قروض بنوك محلية

لدى الشركة تسهيلات اقتراض طويل الأجل بطريقة المراجعة الإسلامية من قبل بنوك تجارية محلية بمبلغ إجمالي قدره ٧٩١ مليون ريال سعودي، وذلك لتمويل أعمال التوسعة في المصانع وبضمان سند لأمر لصالح البنوك. يتم احتساب عوائد القروض وفقاً لإتفاقيات المراجعة، ويتم سداد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بدأت في ٣٠/٠٤/٢٠١٣م وتنتهي في ٠١/١٠/٢٠١٨م.

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

٢٠١٤م ألف ريال سعودي	٢٠١٥م ألف ريال سعودي
٤٧٤,٥٠٨	٦٦٤,٩٣٨
٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
(٢٠٩,٥٧٠)	(٢٢٣,٦٨٨)
٦٦٤,٩٣٨	٧٤١,٢٥٠

رصيد أول السنة
المحصل من القروض خلال السنة
المسدد خلال السنة
رصيد آخر السنة

٢٠١٤م ألف ريال سعودي	٢٠١٥م ألف ريال سعودي
٧٥,٣٠٠	٧٩,٦٦٢
٨٥,٠٧٨	٨٢,٤٨٢
١٠,٠٠٦	٩,٢٢٢
١١,١٤٣	١٢,١٧٨
٩,٠٠٧	١٠,٣٠٢
٢,٩٠٩	٣,٠١٠
٤,٩٣٠	٦,٧٤٦
١,٩٦٨	٢,٥٦٩
٥٣٢	٩٥٨
٢٠٠,٨٧٣	٢٠٧,١٢٩

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر

١٤. مصروفات بيعية وتسويقية

رواتب وأجور وما في حكمها
أجور نقل وشحن
دعاية وإعلان
استهلاكات
إيجارات
إصلاح وصيانة
إتصالات ورسوم
تأمين وسفر
أخرى

١٥. مصروفات عمومية وإدارية

رواتب وأجور وما في حكمها
استهلاكات
إصلاح وصيانة
لوازم ومواد مستهلكة
تأمين وسفر
مصروفات بنكية
أخرى

٢٠١٤م ألف ريال سعودي	٢٠١٥م ألف ريال سعودي
٥٩,٦٧٦	٥٨,٤٧٠
٧,٨٢٨	٧,١٧٣
٧,٩١٥	٩,٦٠٨
٢,٥٢٨	٧,١٦٤
١,١١١	١,٢٦٥
١,٨٠٠	٢,٦٣٢
١,٥٢٤	٢,٤٦٧
٨٢,٣٨٢	٨٨,٧٧٩

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بلغت مصروفات وبدلات حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة ، وكذا مصروفات وبدلات حضور جلسات اللجان الأخرى المنبثقة من مجلس الإدارة خلال السنة مبلغ ٧١٠ ألف ريال سعودي (عام ٢٠١٤م : مبلغ ٧٢١ ألف ريال سعودي) .

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	١٦. إيرادات أخرى، صافي
(٦,٥٧٠)	(٢٢,٨٥٠)	نصيب الشركة من خسائر شركات زميلة
-	١٣,٦٤٩	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة إنتفى الغرض منه
٢,٦٨٧	٩,٨١٥	فروقات عملة
٢٥,٩٤٤	١١٦	أرباح بيع ممتلكات
١٧,٧٤٣	١٠,٤٥٩	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٢,٩٣٨	٢,٩٣٨	تأجير
٣,٦٨٨	٧,٦١٢	أخرى ، صافي
٤٦,٤٣٠	٢١,٧٣٩	

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 للأنايب (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 وتفصيل المعاملات مع الأطراف ذات علاقة خلال عام ٢٠١٥م:

نوع التعامل	٢٠١٥/٠١/٠١م	حجم المعاملات	التسديدات والمتحصلات	رصيد
	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
شركة توزيع الغاز الطبيعي	١,٩٣٥	٢٠,٩٣٦	(٢١,٠٥٤)	١,٨٠٧
شركة الخزف للأنايب	(٧,٣٨٨)	(٣٥,٠٩١)	١,٩٧٨	(٤٠,٥٠١)

١٨. الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل إتمادات مستندية وخطابات ضمان من قبل بنوك محلية بمبلغ ٦٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م : مبلغ ٧٨ مليون ريال سعودي) منها إتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسعة المصانع بمبلغ ٢١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : مبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي) .

تضمن الشركة جزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح إلى شركة الخزف للأنايب (شركة زميلة) بما يعادل حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م : مبلغ ٤١ مليون ريال سعودي) . كما تضمن الشركة جزء من قرض البنك السعودي للإستثمار الممنوح إلى الشركة الزميلة بمبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي بما يعادل حصتها في رأسمال الشركة الزميلة (٢٠١٤م : مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي) .

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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 :

المجموع ألف ريال سعودي	قطاع السخانات ألف ريال سعودي	قطاع بلاط السيراميك والأدوات الصحية ألف ريال سعودي	
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م			
٣,٢٥٩,٤٤٤	٣١٠,١٩٢	٢,٩٤٩,٢٥٢	مجموع الموجودات
١,٣٦١,٥٥٠	١١٣,٠٩٢	١,٢٤٨,٤٥٨	مجموع المطلوبات
١,٦٥٧,٩٧٥	٣٣٣,٢٤٩	١,٣٢٤,٧٢٦	صافي المبيعات
٥٨١,٩٨٠	٩٨,٠٦٢	٤٨٣,٩١٨	مجموع الدخل
٢٨٣,٨١٧	٥١,٨٦٤	٢٣١,٩٥٣	صافي الدخل
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م			
٣,٠١٧,٤٨٨	٢٩٢,٤٨٩	٢,٧٢٤,٩٩٩	مجموع الموجودات
١,٣٠١,٧٩٣	٨٨,٦٦٨	١,٢١٣,١٢٥	مجموع المطلوبات
١,٦٢١,٣٥١	٣٣١,٥٣٦	١,٢٨٩,٨١٥	صافي المبيعات
٥٦٣,٩٦٤	٨٩,٥٩١	٤٧٤,٣٧٣	مجموع الدخل
٣١٠,٢٢٢	٤٠,٧٠١	٢٦٩,٥٢١	صافي الدخل

٢٠. إدارة المخاطر والقيمة العادلة للأدوات المالية

مخاطر العمولات

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

تخضع الشركة لمخاطر العمولات على مطلوباتها المالية التي تدفع عليها عمولات 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 العمولات (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.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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 النقدية بالبنوك وذمم 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 وملء 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 .

٢١. توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في إجتماعها بتاريخ ٢٧/٠٤/٢٠١٥م على زيادة رأس مال الشركة من ٣٧٥ مليون ريال سعودي إلى ٥٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار ١٢.٥ مليون سهم بقيمة ١٢.٥ مليون ريال سعودي، وبذلك ارتفع عدد الأسهم من ٣٧.٥ مليون سهم إلى ٥٠ مليون سهم عن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل ثلاثة أسهم قائمة وذلك من حساب الأرباح المبقاة. كما وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٤/٢٠١٥م على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٤م بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد وتعادل ٢٠٪ من القيمة الاسمية للسهم (مع العلم أن الأرباح النقدية شملت أسهم المنحة أيضاً)، وصرف مبلغ ١.٤ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة .

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه الذي إنعقد بتاريخ ٢٨/١٢/٢٠١٥م على توزيعات أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ١٠٠ مليون ريال عن عام ٢٠١٥م، بواقع ريالين للسهم الواحد وتعادل ٢٠٪ من القيمة الاسمية للسهم .

٢٢. اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٢٢/٠٢/٢٠١٦م.