

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة

إلى الجمعية العامة العادية المقرر عقدها يوم الثلاثاء أول جمادى الآخرة 1435هـ (حسب تقويم أم القرى) الموافق أول إبريل 2014م في الساعة السابعة مساءً بقاعة الأمير سلمان بفندق شيراتون الرياض .

حضرات المساهمين الكرام

يسرّ مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلييتكم دعوته لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية السادسة والثلاثين وأن يتقدم إليكم بتقريره السنوي مشفوعاً بالقوائم المالية عن نتائج العام 2013م والتي تتضمن قائمة المركز المالي للشركة كما هي في 2013/12/31م. 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

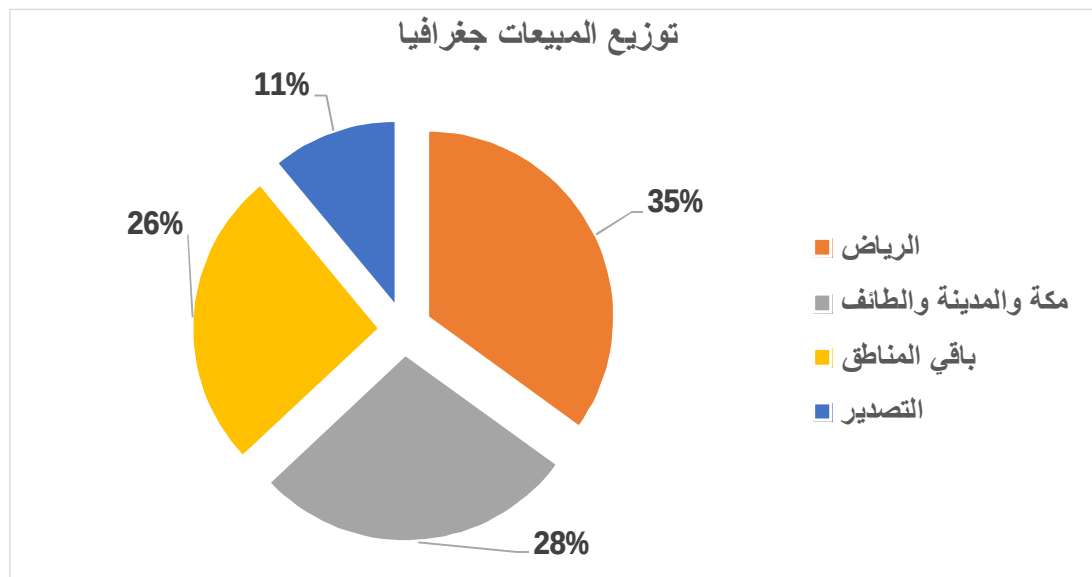
استمرت الشركة بحمد الله وتوفيقه في تحقيق أرقام قياسية جديدة لعام 2013م في كافة أنشطتها الإنتاجية والتسويقية والربحية . ويعتبر هذا العام 2013م هو الأفضل في تاريخ الشركة من حيث الأداء وتحقيق الأهداف البيعية والربحية . كما حققت الشركة بحمد الله أرقامها المستهدفة بالميزانية التخطيطية لعام 2013م على النحو الآتي :

1. زاد الدخل من العمليات الرئيسية بواقع 28% مقارنة بالعام الماضي 2012م وسبب الزيادة ناشئ عن نمو النشاطات الإنتاجية والبيعية وضبط المصروفات والتكاليف خلال عام 2013م مقارنة بعام 2012م .
وفيما يلي بيان يوضح دخل السنة من العمليات الرئيسية والنفقات المالية وصافي الإيرادات الأخرى وصافي الدخل لعام 2013م مقارنة بالعام الماضي 2012م :

عام 2012م ألف ريال	عام 2013م ألف ريال	
257,888	331,062	دخل السنة من العمليات الرئيسية
(16,353)	(12,148)	نفقات مالية بالصافي
14,634	(748)	صافي الإيرادات (المصاريف) الأخرى
256,169	318,166	صافي الدخل قبل الزكاة
(8,580)	(8,723)	مخصص الزكاة الشرعية
247,589	309,443	صافي دخل العام
=====	=====	

التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة

35% من مبيعات الشركة	إيرادات منطقة الرياض
28% من مبيعات الشركة	إيرادات مناطق مكة المكرمة والمدينة المنورة والطائف
26% من مبيعات الشركة	إيرادات باقي مناطق المملكة
11% من مبيعات الشركة	إيرادات التصدير للخارج
%100	المجموع
=====	



المقارنة مع نتائج العام الماضي

استمر بحمد الله نمو المبيعات بصفة مستديمة ومتواصلة حيث بلغت مبيعات عام 2013م مبلغ 1,601 مليون ريال بزيادة قدرها 11% مقارنة بمبيعات عام 2012م. وفيما يلي بياناً بمبيعات آخر خمس سنوات والتي تشير إلى متوسط نمو سنوي قدره 14% :

السنة	المبيعات بآلاف الريالات
2009	957,725
2010	1,079,823
2011	1,221,345
2012	1,447,363
2013	1,600,550



وتواصل الشركة تقديم خدماتها من خلال 30 معرضاً متواجداً في معظم مدن المملكة. وقد تم خلال العام افتتاح معرضين جديدين في كل من مدينة الرس بمنطقة القصيم ومعرض آخر في مدينة أحد رفيدة بالمنطقة الجنوبية. ويضاف إلى ذلك شبكة واسعة من الموزعين والتجار في كافة أنحاء المملكة من أجل إيصال منتجات الشركة إلى كافة عملائها داخل المملكة. وفي المقابل تواصل الشركة تصدير منتجاتها إلى أسواق دولية متعددة حيث بلغت قيمة المنتجات المصدرة للخارج 193,3 مليون ريال إلى 55 دولة .

مصانع الشركة

عملت مصانع الشركة بطاقتها الإنتاجية المتاحة خلال عام 2013م ولم يحدث بحمد الله تعطل يؤدي إلى توقف ملحوظ لأي من خطوط الإنتاج خلال العام. وقد حققت المصانع زيادة في الإنتاج قدرها 11% في بلاط السيراميك والبورسلان و 5% في مصانع السخانات وتعادل إنتاج مصنع الأدوات الصحية لعام 2013م مع إنتاجه لعام 2012م .

ترشيد المياه والطاقة

تأخذ الشركة على عاتقها دور الريادة في التوجه الوطني نحو ترشيد استهلاك المياه حيث سبق أن نجحت الشركة في تصميم وهندسة مجموعة من كراسي الحمامات التي تنتجها بحيث تعمل وبكفاءة تامة باستخدام كمية من الماء لا تتجاوز ثلاثة لترات فقط. وبموجب ذلك حصلت الشركة على شهادة من هيئة

المواصفات والمقاييس والجودة السعودية بنجاح كرسي الحمام الإفرنجي بنسبة 100%. وتعمل الشركة الآن على تطوير باقي كراسي الحمامات لديها بحيث تعمل جميعها مستقبلاً بإستخدام ثلاث ليترات فقط. وتأمل الشركة بموافقة الجهات الحكومية ذات العلاقة على اعتماد كراسي الحمامات المرشدة للمياه والتي تنتجها الشركة في مشاريعها إن شاء الله . كما تواصل الشركة إنتاج السخان الكهربائي الذكي الموفر للطاقة وكذلك سخان المياه الذي يعمل بالطاقة الشمسية .

توسعة المصانع

تم بحمد الله استكمال مشروع استبدال خطي إنتاج بلاط الحرقنتين بالمصنع الثاني بآلات حديثة تعمل بنظام الحرقاة الواحدة والتي سبق أن أشار إليها المجلس في تقريره عن العام الماضي 2012م. وقد بدأ المشروع يعمل مع بداية الربع الثالث من العام 2013م وبالطاقة الإنتاجية التصميمية . كما يجري العمل في تركيب خط إنتاج السيراميك الجديد بالمصنع الأول والذي تبلغ طاقته السنوية حوالي 4,6 مليون متر مربع ويتوقع بدء إنتاجه مع بداية الربع الثاني من عام 2014م إن شاء الله. كما يسير العمل في مشروع إنشاء المرحلة الأولى من المصنع الثاني للأدوات الصحية بالرياض وفقاً للخطة المعدة له وتبلغ طاقة المشروع الإنتاجية 18,000 طناً سنوياً ويتوقع أن يبدأ المشروع بالإنتاج في بداية النصف الثاني من عام 2014م. كما أن العمل جار بمشروع الطوب الأحمر حيث تم استكمال المباني والأعمال المدنية على قطعة الأرض المستأجرة من هيئة المدن الصناعية بمدينة ضرما الصناعية كما وصلت الآلات والمعدات وسيبدأ تركيبها بمشيئة الله بعد وصول المركبين خلال الربع الثاني من عام 2014م. ويتوقع الانتهاء من المشروع والبدء في التشغيل التجريبي مع نهاية العام الحالي 2014م بمشيئة الله. وتستخدم الشركة في مشاريعها آخر ما توصلت إليه التقنية العالمية في مجال صناعة السيراميك. وبالإضافة إلى التوسعات المتتالية في المصانع وتزايد حجم الإنتاج فإن الشركة تعطي معيار الجودة الأهمية القصوى في عملياتها الإنتاجية .

المخاطر المحتملة

إن طبيعة النشاط الصناعي والتجاري الذي تمارسه شركة الخزف السعودية تجعلها تتعرض لمخاطر ذات طابع اقتصادي وذلك من خلال نقص العمالة المدربة أو احتمال توقف الغاز أو انقطاع التيار الكهربائي أو تذبذب أسعار المواد الخام 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 الممارسات الاغراقية التي تقوم بها بعض الدول الأجنبية سواء في الأسواق المحلية أو الإقليمية .

القوى العاملة والسعودة والتدريب

تواصل الشركة جهودها بالتنسيق مع صندوق الموارد البشرية لاستقطاب العمالة السعودية. كما قامت الشركة بزيارات متعددة للغرف التجارية في كل من الرياض والخرج والاحساء وجازان وعنيزة من أجل توظيف واستقطاب العمالة السعودية . ويبلغ عدد السعوديين الآن في الشركة (960) موظفاً بزيادة قدرها 213 موظفاً عن العدد في أول العام 2013م. كما تبلغ نسبة السعودة في القوى العاملة بالشركة حالياً 25% .

وفي مجال التدريب فقد تم تدريب 671 متدرباً خلال العام وذلك من خلال مركز التدريب بالشركة. كما قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع المؤسسة العامة للتدريب الفني وذلك للاستفادة من خريجي المؤسسة واستقطابهم للعمل بالشركة .

وفي مجال توظيف المرأة السعودية فإن الشركة توفر كافة المتطلبات التي تضمن للمرأة خصوصيتها واحترامها وفق تعاليم الشريعة والأنظمة السعودية ويبلغ عدد العاملات حالياً 21 موظفة يعملن في مجالات متعددة في الشركة .

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 الرئيسي في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض .
2. شركة الخزف للأنابيب - شركة مساهمة سعودية مقفلة - يتمثل نشاطها الرئيسي 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 مدفوع بالكامل. 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. تجنب 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 2013م بإبلاغ الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الثلاثين من قواعد التسجيل والإدراج حيث لم يرد للشركة أي من هذه البلاغات خلال عام 2013م .

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 أول إبريل 2013 لمدة ثلاث سنوات وبطريقة التصويت التراكمي . وفيما يلي بياناً بأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحالي وملكيتهم للأسهم والتغير في ملكيتهم خلال عام 2013م .

مسلسل	اسم العضو	عدد الأسهم		عدد أسهم الزوجة والأولاد والقصر	
		في 2013/12/31م	في 2012/12/31م	في 2013/12/31م	في 2012/12/31م
1	سعد إبراهيم المعجل	226,500	301,500	3,750	3,750
2	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	6,074,272	5,995,537	—	—
3	صندوق الاستثمارات العامة	2,025,187	2,025,187	—	—
4	خالد صالح الراجحي	1,000	8,100	—	—
5	عبد المحسن عبد الرحمن السويلم	1,500	1,500	—	—
6	عبد العزيز عبد الكريم الخريجي	7,500	7,500	—	—
7	علي سعيد الخريمي	1,000	—	—	—

أسهم كبار التنفيذيين

مسلسل	اسم المدير التنفيذي	عدد الأسهم		عدد أسهم الزوجة والأولاد والقصر	
		في 2013/12/31م	في 2012/12/31م	في 2013/12/31م	في 2012/12/31م
1	عبد الكريم إبراهيم النافع	11,500	1,500	—	—
2	علي صالح النعيم	1,500	1,500	750	750
3	إبراهيم محمد الحيدري	—	—	—	—
4	محمد عبد الله المقبل	—	—	—	—
5	عبد الله العنزي	—	—	—	—

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 إجمالي القروض السابقة. بلغ رصيد قروض الصندوق في 2013/12/31 مبلغ 184,3 مليون ريال. وبلغ مجموع قيمة الأقساط المستحقة والمسددة في عام 2013 مبلغ 50,3 مليون ريال. كما بلغ مجموع القروض المستلمة من الصندوق خلال العام 2013 مبلغ 7,3 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 مباحثات ممنوحة للشركة ومضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك بقيمة تلك القروض .

ألف ريال	
676,369	قيمة رصيد القروض في 2013/1/1م
480,000	المبالغ المستلمة خلال عام 2013م
466,861	المبالغ المسددة من القروض خلال عام 2013م
689,508	الرصيد في 2013/12/31م . ويتمثل في الآتي :
ألف ريال	
215,000	قروض بنكية قصيرة الأجل
474,508	قروض بنكية طويلة الأجل
=====	

أدوات الدين ، حقوق خيار ، حقوق تحويل

لا توجد لدى الشركة أية حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات الدين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال عام 2013م. كما لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد .

اجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة خلال العام 2013م عدد (6) اجتماعات وبلغت نسبة الحضور 98% .

مسلسل	اسم العضو	1	2	3	4	5	6	المجموع	نسبة الحضور
1	سعد إبراهيم المعجل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6	100%
2	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6	100%
3	صندوق الاستثمارات العامة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6	100%
4	خالد صالح الراجحي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6	100%
5	سليمان محمد الخلفي	✓	x	x	x	x	x	1	100%
6	فهد عبد الله الحربي	✓	x	x	x	x	x	1	100%
7	عبد المحسن عبد الرحمن السويلم	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6	100%
8	عبد العزيز عبد الكريم الخريجي	✓	✓	✓	✓	x	✓	4	80%
9	علي سعيد الخريمي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	5	100%
	المجموع	7	7	7	7	6	7	41	98%

ملاحظة : انتهت عضوية كل من العضو/ سليمان محمد الخليفي والعضو/ فهد عبد الله الحربي في مجلس الإدارة اعتباراً من 2013/4/1م وهو تاريخ اجتماع الجمعية العامة التي انتخبت مجلس إدارة جديد للدورة الحالية وهم:

- 1- سعد إبراهيم المعجل
- 2- المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
- 3- صندوق الاستثمارات العامة
- 4- خالد صالح الراجحي
- 5- عبد المحسن عبد الرحمن السويلم
- 6- عبد العزيز عبد الكريم الخريجي
- 7- علي سعيد الخريمي

تعارض المصالح

- لا توجد لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أي مصلحة جوهرية (مباشرة أو غير مباشرة) في أعمال أو عقود تمت لحساب الشركة خلال عام 2013م 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 (المنتهية عضويته في 2013/4/1) خلال الفترة المنتهية في 2013/3/31م مبلغ 28,167,248 ريال. وكان رصيد المصنع مدينياً في 2013/3/31م بمبلغ 4,511,186 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 2013م مبلغ 23,619,000 ريال وكان رصيدها دائناً في نهاية العام بمبلغ 1,816,000 ريال .
- بلغت المشتريات من شركة الخزف للأنايب (شركة زميلة) خلال السنة المالية 2013م مبلغ 10,372,000 ريال وكان رصيدها مدينياً في نهاية العام بمبلغ 1,060,000 ريال .
- وقد تم أخذ موافقة مجلس الإدارة عليها جميعها وتم إدراج ذلك في محاضر مجلس الإدارة . 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 .
- لتتزم 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 اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح .

المدفوعات النظامية المستحقة

- قدمت الشركة الإقرارات الزكوية السنوية حتى عام 2012م وحصلت على شهادة الزكاة لعام 2012م حيث سددت مبلغ 5,544,000 ريال. وقد انتهت الشركة وضعها الزكوي حتى نهاية عام 2007م 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 المحمّل على قائمة الدخل لعام 2013م مبلغ 8,723,000 ريال. وبلغ رصيد المخصص في 2013/12/31م مبلغ 14,428,000 ريال .
- بلغ المدفوع للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية مقابل اشتراكات الموظفين عن عام 2013م مبلغ 11,9 مليون ريال .
- حصلت الشركة على تسهيلات من بنوك محلية على شكل إعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ 164 مليون ريال كما في 2013/12/31م منها إعتمادات تخص ارتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسعة المصانع بمبلغ 118 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. كما تضمن الشركة كذلك جزءاً من التسهيلات الممنوحة من البنك السعودي البريطاني للشركة الزميلة بما يعادل نسبة مساهمتها في رأس مال الشركة الزميلة وبحد أقصى لا يتجاوز 10,05 مليون ريال .

استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة

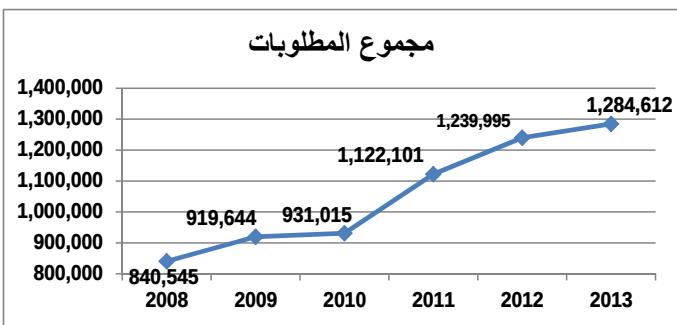
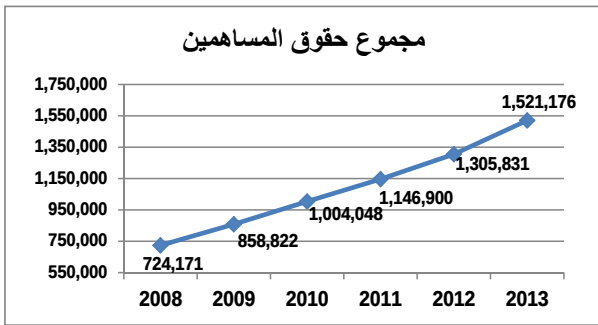
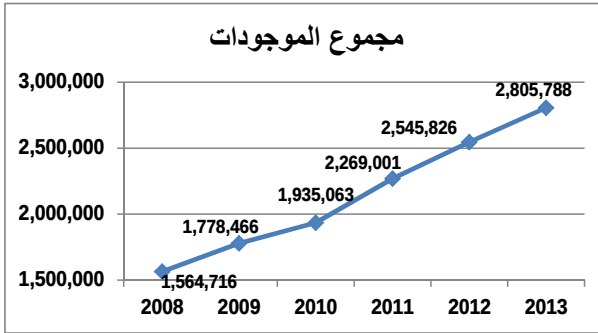
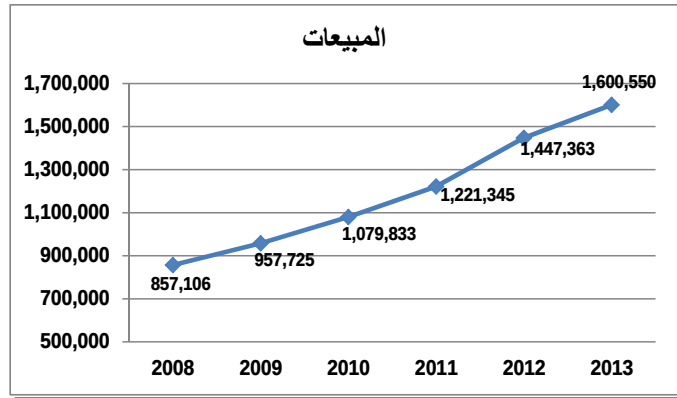
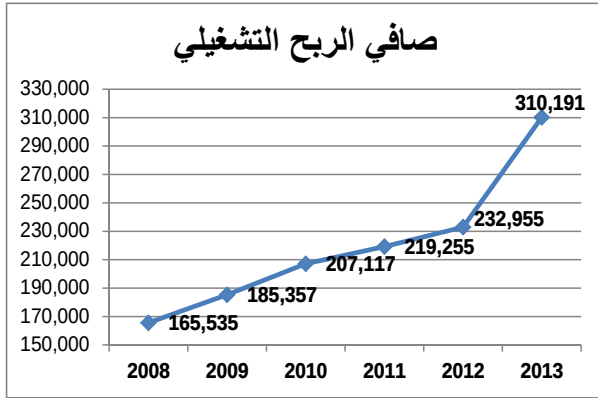
لا توجد حالياً أية استثمارات أو أية احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة .

تأكيدات مجلس الإدارة

يؤكد مجلس الإدارة بالآتي :

- إنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح .
- إن نظام الرقابة الداخلية أعدّ على أسس سليمة، وأنه تم تنفيذه بفعالية .
- أنه لا يوجد أي شك بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

استعراض النشاط خلال الست سنوات



بعض المؤشرات المالية الأخرى

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	نسبة صافي الربح الى الموجودات
9.0%	9.9%	11.4%	11.1%	11.4%	10.2%	9.7%	11.0%	
17.0%	20.8%	24.6%	23.0%	22.0%	20.2%	19.0%	20.3%	نسبة صافي الربح الى حقوق المساهمين
37.1%	36.7%	37.4%	36.8%	36.5%	36.6%	32.8%	36.2%	نسبة مجمل الربح للمبيعات
18.6%	20.7%	20.8%	20.6%	20.4%	19.0%	17.1%	19.3%	نسبة صافي الربح للمبيعات
18.1%	18.2%	19.3%	19.4%	19.2%	18.0%	16.1%	19.4%	نسبة صافي الربح التشغيلي الى المبيعات
3.73	5.10	7.12	7.89	8.82	9.28	6.60	8.25	صافي ربح السهم بالريال

ملاحظة: صافي ربح السهم اعتباراً من عام 2012 يمثل صافي ربح الشركة مقسوماً على عدد الاسهم البالغة 37,5 مليون سهم بعد زيادة رأس المال بنسبة 50%.

حوكمة الشركات

لقد أعدّ مجلس الإدارة نظام حوكمة خاص بالشركة ويتولى المجلس الإشراف على هذا النظام ومراقبة مدى فاعليته 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 الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم (مثل صناديق الاستثمار) بالإفصاح عن سياستهم 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 الصفة الاعتبارية الذين يحق لهم بحسب نظام الشركة تعيين ممثلاً لهم في مجلس الإدارة ، حيث لا يعطي نظام الشركة مثل هذا الحق لأي أحد .

مشاركة أعضاء الإدارة في عضوية مجالس إدارات الشركات المساهمة الأخرى

مسلسل	اسم العضو	أسماء الشركات المساهمة الأخرى
1	سعد إبراهيم المعجل	شركة اسمنت المنطقة الشرقية الشركة العربية للأنابيب شركة التصنيع وخدمات الطاقة (غير مدرجة) شركة اليمامة للصناعات الحديدية (غير مدرجة)
2	سامي إبراهيم العيسى ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	لا يوجد
3	عبد الله محمد جليغم ممثل صندوق الاستثمارات العامة	لا يوجد
4	خالد صالح الراجحي	لا يوجد
5	عبد المحسن عبد الرحمن السويلم	شركة فالكلم للخدمات المالية (غير مدرجة) شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو) شركة المخازن والخدمات المساندة (غير مدرجة)
6	عبد العزيز عبد الكريم الخريجي	شركة ايس العربية للتأمين
7	علي سعيد الخريمي	لا يوجد

تكوين مجلس الإدارة

يتكون مجلس الإدارة من الأعضاء التالية أسماؤهم :

مسلسل	اسم العضو	التصنيف
1	سعد إبراهيم المعجل	مستقل
2	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (ويمثلها سامي إبراهيم العيسى)	غير تنفيذي
3	صندوق الاستثمارات العامة (وممثله عبدالله محمد جليغم)	غير تنفيذي
4	خالد صالح الراجحي	غير تنفيذي
5	عبد المحسن عبد الرحمن السويلم	مستقل
6	عبد العزيز عبد الكريم الخريجي	مستقل
7	علي سعيد الخريمي	غير تنفيذي

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 تطبيق سياسات الشركة ومراقبة الأداء واعتماد المشاريع والمصروفات في حدود صلاحياتهم ومسؤولياتهم التي يحددها مجلس الإدارة . ويحرر واجتماعات اللجنة محاضر منتظمة وتوقع 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 / عبدالله محمد جليغم عضواً

3. الأستاذ / علي سعيد الخريمي عضواً

ملاحظة : يعين الأستاذ / علي سعيد الخريمي عضواً في اللجنة التنفيذية اعتباراً من 1/ 4 / 2013م خلفاً للأستاذ / فهد عبد الله الحربي الذي انتهت عضويته في المجلس في ذلك التاريخ . وقد عقدت اللجنة التنفيذية عدد عشرة اجتماعات خلال عام 2013م وبلغت نسبة الحضور 90% .

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 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 .

وقد انتهت عضوية اللجنة السابقة بانتهاء دورة مجلس الإدارة بتاريخ 1/4/2013م حيث كانت اللجنة مكونة من كل من : الأستاذ / محمد عبد الله الخيال والأستاذ/ علي عبد الرحمن القويز والأستاذ / مساعد أحمد المسفر . وقد عين المجلس لجنة مراجعة جديدة خلفاً للجنة السابقة وتتكون من :

- الأستاذ / أيمن صالح الغامدي رئيساً
- الأستاذ / سامي إبراهيم العيسى عضواً
- الأستاذ / عبد الرحمن عبد العزيز الحماد عضواً

وقد عقدت اللجنة خلال عام 2013م عدد ثمانية اجتماعات وكانت نسبة الحضور 92% . 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 واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة . وإبداء الرأي والتوصية بشأن القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة .

3. لجنة الترشيحات والمكافآت :

تتكون 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 ويجوز إعادة تعيينهم لمدد مماثلة وتنتهي عضوية اللجنة بانتهاء مدة عضوية مجلس الإدارة .

ومن مهام لجنة الترشيحات والمكافآت التوصية بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير والإجراءات اللازمة للترشح للعضوية والمعتمدة من الجمعية العامة في

2013/4/1م وكذلك إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية المجلس 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 .

وقد انتهت عضوية اللجنة السابقة بانتهاء دورة مجلس الإدارة بتاريخ 2013/4/1 حيث كانت اللجنة مكونة من : الأستاذ / خالد صالح الراجحي و الأستاذ/ عبد الله محمد جليغم والأستاذ/ عبد العزيز عبد الكريم الخريجي .

وقد عين المجلس لجنة ترشيحات ومكافآت جديدة خلفاً للجنة السابقة وتتكون من كل من :

- الأستاذ/ عبد المحسن عبد الرحمن السويلم -رئيساً

- الأستاذ/ سامي إبراهيم العيسى -عضواً

- الأستاذ/ عبد العزيز عبد الكريم الخريجي -عضواً

وقد عقدت اللجنة خلال عام 2013م عدد أربعة اجتماعات وكانت نسبة الحضور 92% .

المكافآت والرواتب والبدلات

البيان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا المكافآت والتعويضات بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
الرواتب والتعويضات	-	—	3,079,800
البدلات	-	550,750	1,077,924
المكافآت الدورية والسنوية	-	1,400,000	3,289,140
الخطط التحفيزية	-	—	660,000
مزايا أخرى	-	—	—
المجموع		1,950,750	8,106,864

الجزاءات

1- مخالفة الفقرة (هـ) من المادة الثانية عشرة من لائحة حوكمة الشركات والتي تنص على : (ألا يقل عدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين من عضوين أو ثلث الأعضاء أيهما أكثر) حيث أن عدد الأعضاء المستقلين في المجلس لعام 2012 هو (اثنان) وعدد مقاعد أعضاء مجلس إدارة الشركة هو سبعة مقاعد . وبموجبها فرضت هيئة سوق المال غرامة قدرها عشرة آلاف ريال .

2- مخالفة الفقرة (ط) من المادة الخامسة من لائحة حوكمة الشركات والخاصة بتزويد الهيئة بنسخة من محضر اجتماع الجمعية العامة خلال عشرة أيام من تاريخ الانعقاد . حيث سلمت نسخة محضر الاجتماع إلى هيئة سوق المال بعد الموعد المقرر بعدة أيام ، وبموجبها فرضت هيئة سوق المال غرامة على الشركة قدرها عشرة آلاف ريال .

وفيما عدا ذلك لم تقرض على الشركة أية عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي من أي جهة اشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى خلال عام 2013 م .

المسؤولية الاجتماعية والمحافظة على البيئة

في إطار مساعي الشركة الهادفة إلى جذب واستقطاب المزيد من الكوادر السعودية فقد تمكنت الشركة بحمد الله من زيادة نسبة السعوديين بالشركة خلال عام 2013 إلى 25% حيث إقترب العدد من 1000 موظف سعودي وذلك بالتعاون مع صندوق الموارد البشرية ومع الجهات الحكومية ذات العلاقة .

كما تساهم الشركة في مشاريع إنشاء وإقامة دور العبادة من المساجد والجوامع ومنها (على سبيل المثال) ما تقوم به الشركة من التنسيق مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) لتوريد احتياجات هذه المساجد من منتجات الشركة .

وفي مجال خدمة التعليم فقد ساهمت الشركة في دعم ورعاية المعرض والمنتدى الدولي الرابع للتعليم في مدينة الرياض والذي تنظمه وزارة التربية والتعليم للفترة من 17-1435/4/21 هـ كما شاركت الشركة في دعم ورعاية جائزة الإبداع الصناعي لتشجيع المبادرات الإبداعية والأفكار الصناعية لتطوير المشاريع الناشطة التي تتبناها (مدن) .

كما تقوم الشركة بدعم وتقديم التبرعات للعديد من الجمعيات الخيرية بالمملكة .

كما تحرص الشركة على المساهمة في تحقيق نمو قطاع البناء والتشييد ضمن المنظومة الاقتصادية بالمملكة حيث ساهمت الشركة في دعم ورعاية منتدى الرياض الاقتصادي في دورته السادسة. كما ساهمت الشركة في دعم ورعاية الملتقى السعودي الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الذي نظمه صندوق التنمية الصناعية السعودي للفترة من 28-2013/5/29 م .

كما تولي الشركة إهتماماً كبيراً بالمحافظة على البيئة ونظافتها وتستثمر في سبيل ذلك آلات حديثة ذات تقنية عالية والتي تعتبر صديقة للبيئة .

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 برفع تقاريرها الدورية إلى لجنة المراجعة والتي بدورها ترفع تقاريرها إلى مجلس الإدارة. ليتم 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 لمساهمي الشركة المنعقدة في 2013/4/1م شركة برايس ووتر هاوس كوبرز لمراجعة حسابات الشركة عن عام 2013م وبناءً على توصية لجنة المراجعة .

توزيع الأرباح لعام 2013م

بلغ صافي ربح عام 2013م مبلغ 309,443,000 ريال. ويقترح مجلس الإدارة توزيعه على النحو الآتي :

ريال سعودي	
309,443,000	صافي الربح بعد خصم الزكاة الشرعية
30,944,300	يخصم : 10% المحول للإحتياطي النظامي
278,498,700	
18,750,000	يخصم : حصة أولى للمساهمين وتعادل 5% من رأس المال المدفوع بواقع نصف ريال للسهم الواحد.
259,748,700	
1,400,000	يخصم : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة.
258,348,700	
683,198,000	يضاف : الأرباح المرحلة من العام الماضي.
941,546,700	
93,750,000	يخصم : حصة إضافية للمساهمين وتعادل 25% من رأس المال المدفوع بواقع ريالين ونصف للسهم الواحد.
847,796,700	الباقى ويرحل للعام القادم.
=====	

ويقترح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي :

- 1- الموافقة على ما ورد بتقرير مجلس الإدارة عن عام 2013م.
 - 2- التصديق على القوائم المالية للشركة عن عام 2013م.
 - 3- الموافقة على اقتراح توزيع ربح على المساهمين يعادل 30% من رأس المال المدفوع بواقع ثلاثة ريالات للسهم الواحد. وسوف تكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة لمساهمي الشركة.
 - 4- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من المسؤولية عن إدارتهم للشركة خلال عام 2013م.
 - 5- إقرار التعامل مع عضو مجلس الإدارة السابق الأستاذ/ فهد عبد الله الحربي للفترة من 2013/1/1م حتى 2013/3/31م حيث انتهت عضويته في 2013/4/1م.
 - 6- الموافقة على التعامل مع شركة الغاز الطبيعي للعام 2014 علما انه لا توجد شروط خاصة للتعامل مع هذه الشركة وهي شركة زميلة تشارك شركة الخزف السعودية في رأسمالها.
 - 7- الموافقة على التعامل مع شركة الخزف للأنايبب للعام 2014 علما انه لا توجد شروط خاصة للتعامل مع هذه الشركة وهي شركة زميلة تشارك شركة الخزف السعودية في رأسمالها.
 - 8- تعيين مراجع حسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي 2014م والبيانات المالية الربع السنوية وتحديد أتعابه.
 - 9- الموافقة على صرف مبلغ 1,4 مليون ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع مائتي ألف ريال لكل عضو عن عام 2013م.
- وينتهز مجلس الإدارة هذه المناسبة ليشكركم على تلبيتكم 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 التي نتج عنها تحقيق هذه النتائج الطيبة وكذلك إلى عملاء الشركة في داخل المملكة وخارجها على استمرار ثقتهم ودعمهم .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

مجلس الإدارة

شركة الخزف السعودية (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 — ٢٤

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

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 ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمُعَدَّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. 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 درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات 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 ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة 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.



بريس وترهاوس كوبرز

البريس
عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٨ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(١٨ فبراير ٢٠١٤)

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
الموجودات			
موجودات متداولة:			
٥٧,٣٨٣	٤٢,١١٩	٣	نقد وما يعادله
١٣٢,٢٩٨	١٤٧,٥٤٨	٤	ذمم مدينة، بالصافي
٥٩٨,٠٩٩	٦٠٩,٥٩١	٥	مخزون، بالصافي
١٠٥,٥١٧	١٢٣,٠٩٣	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٩٣,٢٩٧	٩٢٢,٣٥١		
موجودات غير متداولة:			
٨٠,٧٢٠	٧٧,٨٣٥	٧	استثمارات
٢٨٣,٩٧٨	٤٤٦,١١٦	٨	مشاريع تحت التنفيذ
١,٢٨٧,٨٣١	١,٣٥٩,٤٨٦	٩	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,٦٥٢,٥٢٩	١,٨٨٣,٤٣٧		
٢,٥٤٥,٨٢٦	٢,٨٠٥,٧٨٨		مجموع الموجودات
المطلوبات			
مطلوبات متداولة:			
١٢٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	١٠	قروض قصيرة الأجل
٢١٣,٤٦٤	٢٣٧,٣٦٨	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٠٠,٦١٩	٢٥٩,٦٨٦		ذمم دائنة
٧٢,٧٩٣	٧٦,٣٧٧	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٢٤٩	١٤,٤٢٨	١٣	مخصص الزكاة
٦١٨,١٢٥	٨٠٢,٨٥٩		
مطلوبات غير متداولة:			
٥٧٠,٢٥٠	٤٢١,٤٨٠	١٤	قروض طويلة الأجل
٥١,٦٢٠	٦٠,٢٧٣	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٢١,٨٧٠	٤٨١,٧٥٣		
١,٢٣٩,٩٩٥	١,٢٨٤,٦١٢		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين:			
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١	رأس المال
١٤٩,٧٥٩	١٨٠,٧٠٣	١٦	احتياطي نظامي
٧٧٨,٣٤٨	٩٦١,٦٩٧	١٥	أرباح مبقاة
٢,٧٢٤	٤,٦٥٤		احتياطي القيمة العادلة
- - -	(٨٧٨)	٢٢	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
١,٣٠٥,٨٣١	١,٥٢١,١٧٦		مجموع حقوق المساهمين
٢,٥٤٥,٨٢٦	٢,٨٠٥,٧٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٣	التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

أ. خالد الراحمي

أ. عبد الكريم المنافع

أ. علي النعيم

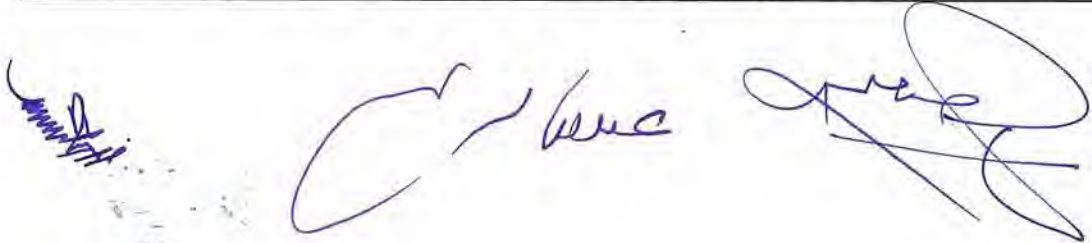
شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
١,٤٤٧,٣٦٣	١,٦٠٠,٥٥٠		الإيرادات
(٩٧٣,٠٧٨)	(١,٠٢١,٤٩٤)		تكلفة الإيرادات
٤٧٤,٢٨٥	٥٧٩,٠٥٦		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية:
(١٥٦,٧١٠)	(١٧٠,٦٤٦)	١٨	بيع وتسويق
(٥٩,٦٨٧)	(٧٧,٣٤٨)	١٩	عمومية وإدارية
٢٥٧,٨٨٨	٣٣١,٠٦٢		الدخل من العمليات الرئيسية
			إيرادات (مصاريف) أخرى:
(١٦,٣٥٣)	(١٢,١٤٨)		نفقات مالية، بالصافي
١٤,٦٣٤	(٧٤٨)	٢٠	إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي
٢٥٦,١٦٩	٣١٨,١٦٦		الدخل قبل الزكاة
(٨,٥٨٠)	(٨,٧٢٣)	١٣	مخصص الزكاة
٢٤٧,٥٨٩	٣٠٩,٤٤٣		صافي دخل السنة
			ربحية السهم (بالريال السعودي):
٦,٨٨	٨,٨٣	١٧	الدخل من العمليات الرئيسية
٦,٦٠	٨,٢٥	١٧	صافي دخل السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ 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	٢٠١٣	٢٠١٢
التدفقات النقدية من العمليات:		
صافي الدخل	٣٠٩,٤٤٣	٢٤٧,٥٨٩
تعديلات لبنود غير نقدية:		
مخصص بضاعة راكدة وبطينة الحركة	٦,٧٣٠	٤,٩٩١
(عكس)/ قيد مخصص ذمم تجارية وأخرى مشكوك في تحصيلها	(٥٧)	٣,٥٤٣
حصة الشركة في صافي خسائر شركات زميلة	٣,٨٢٤	٤,٧٢٦
استهلاكات	١٤٠,٤٣٨	١٢٩,٠٢٦
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(١,٣٢٥)	(٢٤٣)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤,٧٢٥	٧,٥٤٤
مخصص الزكاة	٨,٧٢٣	٨,٥٨٠
التغيرات في رأس المال العامل:		
ذمم مدينة	(١٥,٧٧٤)	٤,٢٠٧
مخزون	(١٨,٢٢٢)	(٦٨,١٣٩)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(١٦,٩٩٥)	(٥١,٧٩٩)
ذمم دائنة	٥٩,٠٦٧	١٣,٨٥٧
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٢,٧٧٥	٥,٤٣٤
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٦,٠٧٢)	(٤,٣٣٧)
الزكاة المدفوعة	(٥,٥٤٤)	(٧,٧٢٥)
صافي النقد الناتج من العمليات	٤٨١,٧٣٦	٢٩٧,٢٥٤
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:		
إضافات إلى الاستثمارات	-	(٢٥,٠٠٠)
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة	٩٩١	٨٣٣
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ	(٣٧٥,٦٢٥)	(٢٨٥,٨٠٦)
متحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٢,٧١٩	٢٤٣
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار	(٣٧١,٩١٥)	(٣٠٩,٧٣٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
التغير في القروض قصيرة الأجل	١١٨,٩٠٤	(٢١,٢١٧)
التغير في القروض طويلة الأجل	(١٤٨,٧٧٠)	١١٦,٢٨٦
توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٩٥,٢١٩)	(٨٩,٤٢٨)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل	(١٢٥,٠٨٥)	٥,٦٤١
صافي التغير في النقد وما يعادله	(١٥,٢٦٤)	(٦,٨٣٥)
نقد وما يعادله كما في بداية السنة	٥٧,٣٨٣	٦٤,٢١٨
نقد وما يعادله كما في نهاية السنة	٤٢,١١٩	٥٧,٣٨٣
معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:		
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	١,٩٣٠	٢٤٢
زيادة رأس المال من خلال منح أسهم مجانية وسدادها من حساب الأرباح المبقة	-	١٢٥,٠٠٠
التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	(٨٧٨)	-

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٤ -

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

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

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	المجموع
٢٠١٣						
١ يناير ٢٠١٣	٣٧٥,٠٠٠	١٤٩,٧٥٩	٧٧٨,٣٤٨	٢,٧٢٤	-	١,٣٠٥,٨٣١
١٥ توزيعات أرباح	-	-	(٩٣,٧٥٠)	-	-	(٩٣,٧٥٠)
١٥ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٤٠٠)	-	-	(١,٤٠٠)
صافي دخل السنة	-	-	٣٠٩,٤٤٣	-	-	٣٠٩,٤٤٣
محوّل إلى احتياطي نظامي	-	٣٠,٩٤٤	(٣٠,٩٤٤)	-	-	-
مكاسب غير محققة من إعادة تقييم أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	١,٩٣٠	-	١,٩٣٠
٢٢ صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	-	-	-	-	(٨٧٨)	(٨٧٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٧٥,٠٠٠	١٨٠,٧٠٣	٩٦١,٦٩٧	٤,٦٥٤	(٨٧٨)	١,٥٢١,١٧٦
٢٠١٢						
١ يناير ٢٠١٢	٢٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٧٦٩,٤١٨	٢,٤٨٢	-	١,١٤٦,٩٠٠
١ الزيادة في رأس المال	١٢٥,٠٠٠	-	(١٢٥,٠٠٠)	-	-	-
١٥ توزيعات أرباح	-	-	(٨٧,٥٠٠)	-	-	(٨٧,٥٠٠)
١٥ 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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بآلاف 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 الرئيسة للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الخزفية وسخانات المياه ومكوناتها واستيراد ما يتطلبه ذلك من معدات وآلات ومواد مكملة.

تتضمن القوائم المالية الأولية 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 والفلسبار والمواد الأخرى التي تعتبر من ضمن مدخلات الإنتاج للشركة.

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 ١٦ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ فبراير ٢٠١٤).

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.

٢-١ 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 المشتقات المالية المثبتة في القيمة العادلة، وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة 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. تقيّد 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 ٢٠١٣

(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 المعتمدة جزء أساسي 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 وتقيّد 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:

- 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 ٢٠١٣

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

• 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.

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

يتم إدراج التعديلات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق الملكية لاحتياطي القيمة العادلة حتى يبيع 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 الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط في قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية في تاريخ قائمة المركز المالي. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. إن أية خسارة هبوط مبنية على أساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة، يتم إثباتها على أنها تغير في القيمة الدفترية.

في حالة عدم إمكانية تحصيل أي أصل مالي فإنه يتم شطبه مقابل مخصص الهبوط في القيمة، إن وجد، وتحمل أية مبالغ بالزيادة عن المخصص المتوفر مباشرة على قائمة الدخل. يتم شطب الموجودات المالية فقط في حالة نفاذ كافة الوسائل الممكنة لتحصيلها ويتم تحديد قيمة هذه الخسارة.

عندما يتم تخفيض قيمة أصل مالي إلى قيمته القابلة للاسترداد المقدرة، يتم عندئذ إثبات عوائد العمولات بناءً معدل العمولة المستخدم لخصم التدفقات النقدية المستقبلية لغرض قياس القيمة القابلة للاسترداد.

بالنسبة للاستثمارات في حقوق الملكية المصنفة على أنها استثمارات متاحة للبيع، فإن أي هبوط في القيمة العادلة غير المؤقت، إلى ما دون التكلفة يتم قيده بصورة منفردة لكل استثمار على حدة عند حدوثه. يعتبر الهبوط هبوطاً غير مؤقتاً إذا كان جوهرياً وفي حالة حدوث بعض التغيرات التي تشير إلى استمراريته. من العوامل التي تشير إلى حدوث مثل هذا الهبوط في القيمة، إفلاس الجهة المستثمر فيها أو تمر بأزمة مالية كبيرة أو هناك هبوط عام في أسعار السوق وكانت فترة الهبوط في القيمة ممتدة.

لا يسمح بعكس مبلغ الخسارة الناتجة عن انخفاض القيمة ضمن قائمة الدخل الموحدة طالما أن الأصل ما زال مقيّداً في السجلات، وعليه فإن أي ارتفاع في القيمة العادلة بعد قيد خسائر الانخفاض في القيمة يجب أن يقيّد ضمن حقوق المساهمين.

في حال انتهاء وجود الأصل، يتم تحويل المكاسب أو الخسائر المتراكمة المثبتة ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل للسنة.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

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

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

تقيّد 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.

١٠ - 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 المعدّل 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.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

١١-٢ 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.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٣-٢ مخصصات

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

١٤-٢ 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.

١٥-٢ 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 تحقق 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.

١٦-٢ 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.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

١٧-٢ 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 لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٨-٢ الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

تظهر الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. وتقيّد كافة المشتقات المالية بقيمتها العادلة كأصول عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

يتم في العادة الحصول على القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق. وفي حالة عدم توفرها، تحدّد القيمة العادلة وفق أسس التقدير الأخرى، حسبما هو ملائم.

في حالة استخدام الأدوات المالية المشتقة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بأي التزامات مؤكدة أو عمليات متوقعة، يتم إثبات الجزء الفعّال من الأرباح أو الخسائر الناجمة عن الأداة المالية المشتقة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. يتم إثبات الجزء غير الفعّال من الأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر قد تنشأ بعد إثبات قيمة الأداة المالية.

وفي حالة إنهاء أداة المخاطر أو عملية التغطية، ولا يزال يتوقع حدوث المعاملات المغطاة، فإنه يتم الإبقاء على الأرباح أو الخسائر المتراكمة في ذلك الوقت ضمن حقوق المساهمين، ويتم إثباتها طبقاً للسياسة أعلاه عند وقوع العملية المغطاة، وفي حال احتمال عدم وقوع المعاملة المغطاة، يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المتراكمة - التي سبق وأن تم إثباتها ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل مباشرة.

١٩-٢ توزيعات أرباح

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

٢٠-٢ 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.

٢١-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للتوافق مع طريقة العرض الحالية لعام ٢٠١٣.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٣ - نقد وما يعادله

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٧٨٦	١,٧٠٨	نقد في الصناديق
٥٥,٥٩٧	٤٠,٤١١	نقد لدى البنوك
<u>٥٧,٣٨٣</u>	<u>٤٢,١١٩</u>	

٤ - ذمم مدينة، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٢,٤٤٤	١٠١,٤٤١	ذمم مدينة تجارية مغطاة
٥٢,٣٩٧	٤٩,١٧٤	ذمم مدينة تجارية غير مغطاة
١٣٤,٨٤١	١٥٠,٦١٥	
(٢,٥٤٣)	(٣,٠٦٧)	مخصص ذمم تجارية مشكوك في تحصيلها
<u>١٣٢,٢٩٨</u>	<u>١٤٧,٥٤٨</u>	

تتلخص حركة مخصص الذمم التجارية المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٦٠٠	٢,٥٤٣	الرصيد في ١ يناير
-	٥٢٤	إضافات خلال السنة
(٥٧)	-	عكس خلال السنة
<u>٢,٥٤٣</u>	<u>٣,٠٦٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٥ - مخزون، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٤٠,٥٥٧	٢٤٤,٧٧٨	مواد خام
٢٢١,٧٣١	٢٣٥,٠٠٣	إنتاج تام
٢٢,٧٩٣	٢٩,٩٥٧	إنتاج تحت التصنيع
١٤,٦٦٨	٢٢,٣٩٣	بضاعة مشتراة لغرض إعادة بيعها
١٢١,٠٧٠	١٠٦,٩١٠	قطع غيار
٦٢٠,٨١٩	٦٣٩,٠٤١	
(٢٢,٧٢٠)	(٢٩,٤٥٠)	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
<u>٥٩٨,٠٩٩</u>	<u>٦٠٩,٥٩١</u>	

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

تتلخص حركة مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧,٧٢٩	٢٢,٧٢٠	الرصيد في ١ يناير
٤,٩٩١	٦,٧٣٠	إضافات خلال السنة
<u>٢٢,٧٢٠</u>	<u>٢٩,٤٥٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٤,٨١٢	٨٥,٧٣٩	دفعات مقدّمة للموردين
١٩,١٦٧	٢٢,٥٨٤	تأمينات نقدية مستردة لدى الجمارك ولدى الغير
١٦,٠٠٠	١٦,٧٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٣٢٢	١,٧٧٧	سلف موظفين
٤١٦	١,٨٢٧	أخرى
١١١,٧١٧	١٢٨,٧١٢	
(٦,٢٠٠)	(٥,٦١٩)	مخصص ذمم أخرى مشكوك في تحصيلها
<u>١٠٥,٥١٧</u>	<u>١٢٣,٠٩٣</u>	

٧ - استثمارات

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٣,٩١٦	٥٩,٤٦٨	استثمارات في شركات زميلة
٨,٦٧٥	٨,٣٠٨	شركة الخزف للأنايب (أ)
٤٧٥	٤٧٥	شركة توزيع الغاز الطبيعي (ب)
<u>٧٣,٠٦٦</u>	<u>٦٨,٢٥١</u>	شركة الخزف للاستثمار (ج)
٣,٤٥٤	٥,٣٨٤	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
<u>٧,٦٥٤</u>	<u>٩,٥٨٤</u>	شركة عقارات الخليج
<u>٨٠,٧٢٠</u>	<u>٧٧,٨٣٥</u>	الإجمالي

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

- (أ) تمتلك الشركة نسبة ٥٠٪ في رأسمال شركة الخزف للأنايب البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٥٠ مليون ريال سعودي) وهي شركة مساهمة مقفلة يتمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع الأنايب الفخارية. إن الاستثمار المذكور مسجل وفقاً لطريقة حقوق الملكية.
- (ب) تمتلك الشركة نسبة ١٥,٨٧٪ في رأسمال شركة توزيع الغاز الطبيعي البالغ ٢٥ مليون ريال سعودي 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 ٢٠١٣	الحصة في صافي الأرباح (الخسائر)	توزيعات أرباح	تعديلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٦٣,٩١٦	(٤,٤٤٣)	-	(٥)	٥٩,٤٦٨
٨,٦٧٥	٧٠٧	(٩٩١)	(٨٣)	٨,٣٠٨
٤٧٥	-	-	-	٤٧٥
٧٣,٠٦٦	(٣,٧٣٦)	(٩٩١)	(٨٨)	٦٨,٢٥١

٨ - مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧٣,٦٧٥	١٩٦,٥٧٩	مشروع توسعة مصنع بلاط السيراميك
٥٣,٤١٨	١١١,٨٧٢	مشروع توسعة مصنع الأدوات الصحية
١١,١٣١	٨١,٤٨٣	مشروع الطوب الأحمر
٩,١٨٣	٨,٢٨٨	مشروع توسعة مصنع السخانات
٨,٦٢٧	١٦,٢٩٠	مشروع مناجم الصحراء
٢٧,٩٤٤	٣١,٦٠٤	مشاريع أخرى
٢٨٣,٩٧٨	٤٤٦,١١٦	

بلغ صافي تكاليف التمويل المرسلة على المشاريع خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٣,٩٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٢,٩٥ مليون ريال سعودي).

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بآلاف 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 ٢٠١٣	١٠٢,٠١٢	٦٨٣,١٥٥	١,٥٠٠,٣٩٥	٥٩,٣٣٨	٧٤,٦٤٧	١٥,٤٣٥	٥,٧٠٥	٢,٤٤٠,٦٨٧
إضافات	٤٨,٥٠١	٩٥٤	٩,٦٨٩	٣,٥٤٤	١٠,٤٨٦	١٩٧	-	٧٣,٣٧١
تحويلات	-	٤٩,١٩٦	٨٤,٢٩٧	٤,٩٣٣	-	٢,٠١١	(١٢٣)	١٤٠,٣١٤
استبعادات	-	(١,٥٤٢)	(٥١,٧٨٠)	(١,٦٥٠)	(١,٩٩٧)	-	-	(٥٦,٩٦٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٥٠,٥١٣	٧٣١,٧٦٣	١,٥٤٢,٦٠١	٦٦,١٦٥	٨٣,١٣٦	١٧,٦٤٣	٥,٥٨٢	٢,٥٩٧,٤٠٣
الإستهلاك المتراكم								
١ يناير ٢٠١٣	-	٣٥٢,٣٨٩	٦٩٨,٦٩٤	٣٥,٧٥٢	٥١,٣١٧	١٤,٧٠٤	-	١,١٥٢,٨٥٦
إستهلاك السنة	-	٢٦,٨٧١	٩٥,٥٥١	٦,٩٩١	١٠,٤٠٢	٦٢٣	-	١٤٠,٤٣٨
استبعادات	-	(١,٠٤٠)	(٥١,٦٨٨)	(٧٣٢)	(١,٩١٧)	-	-	(٥٥,٣٧٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	٣٧٨,٢٢٠	٧٤٢,٥٥٧	٤٢,٠١١	٥٩,٨٠٢	١٥,٣٢٧	-	١,٢٣٧,٩١٧
صافي القيمة الدفترية								
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٥٠,٥١٣	٣٥٣,٥٤٣	٨٠٠,٠٤٤	٢٤,١٥٤	٢٣,٣٣٤	٢,٣١٦	٥,٥٨٢	١,٣٥٩,٤٨٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠٢,٠١٢	٣٣٠,٧٦٦	٨٠١,٧٠١	٢٣,٥٨٦	٢٣,٣٣٠	٧٣١	٥,٧٠٥	١,٢٨٧,٨٣١

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 ٢٠١٣

(جميع المبالغ بآلاف 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. إن عملة هذه القروض هي بالريال السعودي.

١١ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٥,٢٢٧	٣٤,٦٩٣	مستحقات عاملين
١٩,٨٧٤	١٦,٨٩٩	مصاريف مستحقة
١٤,٠٥٧	٢٠,٣٤٠	دفعات مقدّمة وتأمينات من العملاء
٣,٦٣٥	٣,٥٦٧	توزيعات أرباح مستحقة
-	٨٧٨	مخصص التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
<u>٧٢,٧٩٣</u>	<u>٧٦,٣٧٧</u>	

١٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تتلخص حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٨,٤١٣	٥١,٦٢٠	الرصيد في ١ يناير
٧,٥٤٤	١٤,٧٢٥	المحمّل للسنة
(٤,٣٣٧)	(٦,٠٧٢)	المسدد خلال السنة
<u>٥١,٦٢٠</u>	<u>٦٠,٢٧٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

١٣ - مخصص الزكاة

تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٠٥٥,٥١٨	١,٢٠٧,٩٥٧	حقوق المساهمين
٢٥٦,١٦٩	٣١٨,١٦٦	صافي الدخل المعدل
٨٦٧,٤٢٩	٧٦٢,٤٤٩	إضافات
(١,٧٧٢,٨٩٥)	(١,٩٩٠,٣٤٦)	حسميات
<u>٤٠٦,٢٢١</u>	<u>٢٩٨,٢٢٦</u>	الوعاء الزكوي

تتلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠,٣٩٤	١١,٢٤٩	رصيد ١ يناير
٨,٥٨٠	٨,٧٢٣	إضافات خلال السنة
(٧,٧٢٥)	(٥,٥٤٤)	مسدد خلال السنة
<u>١١,٢٤٩</u>	<u>١٤,٤٢٨</u>	رصيد ٣١ ديسمبر

الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٢ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على شهادة الزكاة لعام ٢٠١٢. أنهت الشركة وضعها الزكوي للأعوام ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٧ وقامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية لهذه السنوات وعلى أثره أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربط زكوي معدل نتج عنه زيادة في الزكاة المسددة بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي. وافقت الشركة على الربط الزكوي المعدل وتم حسم قيمته من زكاة عام ٢٠١٢.

١٤ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٢٧,٣٤٥	١٨٤,٣٤٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
٥٥٦,٣٦٩	٤٧٤,٥٠٨	قروض بنوك محلية (ب)
<u>٧٨٣,٧١٤</u>	<u>٦٥٨,٨٤٨</u>	مجموع القروض
(٥١,٢٠٠)	(٥٢,٣٢٠)	يخصم: أقساط متداولة
(١٦٢,٢٦٤)	(١٨٥,٠٤٨)	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢١٣,٤٦٤)	(٢٣٧,٣٦٨)	قروض بنوك محلية
<u>٥٧٠,٢٥٠</u>	<u>٤٢١,٤٨٠</u>	مجموع الأقساط المتداولة
		أقساط غير متداولة من قروض طويلة الأجل

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

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 الممتلكات 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 ١٤٣٣ هـ (الموافق ٨ مارس ٢٠١٢) وتنتهي في ١٥ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ الموافق (٢٣ ديسمبر ٢٠١٨). إن عملة هذه القروض هي بالريال السعودي.

تتلخص حركة قروض الصندوق كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٤١,٩٤٥	٢٢٧,٣٤٥	رصيد ١ يناير
٣١,٠٢٥	٧,٣٢٠	مستلم خلال السنة
(٤٥,٦٢٥)	(٥٠,٣٢٥)	مسدد خلال السنة
<u>٢٢٧,٣٤٥</u>	<u>١٨٤,٣٤٠</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 المرابحة على أساس الأسعار السائدة في السوق. وقد تضمنت العقود الموقعة مع البنوك شروطاً فيما يخص التزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية. ويتم سدادها على أقساط نصف سنوية بدأت في ١٧ رمضان ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠٠٨) وتنتهي في ٦ محرم ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠١٧). إن عملة هذه القروض هي بالريال السعودي.

تتلخص حركة القروض البنكية المحلية كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٠٦,٧٠٠	٥٥٦,٣٦٩	رصيد ١ يناير
٢٩٤,٩٧٣	١٥٠,٠٠٠	مستلم خلال السنة
(١٤٥,٣٠٤)	(٢٣١,٨٦١)	مسدد خلال السنة
<u>٥٥٦,٣٦٩</u>	<u>٤٧٤,٥٠٨</u>	رصيد ٣١ ديسمبر

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

١٥ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١ إبريل ٢٠١٣ على توزيع أرباح نقدية بمبلغ 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، وصرف مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

كما أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٣ إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح قدرها ١١٢,٥ مليون ريال سعودي على المساهمين عن عام ٢٠١٣ بنسبة ٣٠٪ من رأس المال المدفوع البالغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي وبواقع ٣ 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 بعد اعتمادها من قبل جمعية المساهمين والحصول على موافقات الجهات الرسمية.

١٦ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنيب 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 السهم

تم احتساب ربحية السهم لدخل السنة من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة والبالغ ٣٧,٥ مليون سهم.

١٨ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٨,٣٧٩	٦٥,٣٢٢	رواتب وأجور ومزايا أخرى للموظفين
٦٠,٩٣٨	٧٠,١٦٣	أجور نقل وشحن
٨,٨٧٣	٨,٦٣٠	دعاية وإعلان
٩,٠١٨	٩,٩٤٥	استهلاكات
٦,٤٣٦	٦,٤٢٤	إيجارات
٣,١٢٠	٢,٨٢٤	إصلاح وصيانة
٥,٢٤٤	٤,٢٨٢	إتصالات ورسوم
١,٣٨٩	١,٥٩٠	تأمين وسفر
٢,٤٠٨	٤٣٤	تغليف ولوازم
٩٠٥	١,٠٣٢	أخرى
<u>١٥٦,٧١٠</u>	<u>١٧٠,٦٤٦</u>	

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

١٩ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٤,٤١٧	٥٣,٣٧٤	رواتب وأجور ومزايا أخرى للموظفين
٥,٨٩٣	٧,٤٠٣	استهلاكات
١,٩٧١	٣,٨٦٤	إصلاح وصيانة
١,٤٦٢	١,٣٧٩	إتصالات ورسوم
٣,٨٧٧	٢,٣١٢	لوازم ومستهلكات
٨٨٠	٩٢٩	تأمين وسفر
١,١٨٧	٨,٠٨٧	أخرى
<u>٥٩,٦٨٧</u>	<u>٧٧,٣٤٨</u>	

٢٠ - إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
(٤,٧٢٦)	(٣,٨٢٤)	حصة الشركة في صافي خسائر شركات زميلة
٧,٩٦٥	٤,٦٧٣	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٦,٣٤٥	(٤,٨٨٧)	فروقات عملة
٢,٩٩٦	٢,٩٣٤	إيجار
٢,٠٥٤	٣٥٦	أخرى
<u>١٤,٦٣٤</u>	<u>(٧٤٨)</u>	

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 وتفصيل المعاملات مع الأطراف ذوي علاقة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

نوع التعامل	١ يناير ٢٠١٣	حجم المعاملات	التسديدات والمتحصلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
شركة توزيع الغاز الطبيعي (*)	١,٥٠٢	٢٣,٦١٩	(٢٣,٣٠٦)	١,٨١٦
شركة الخزف للأنايب (*)	(٥,٩١٧)	١٠,٣٧٢	(٥,٥١٥)	(١,٠٦٠)

(*) شركة زميلة (انظر إيضاح ٧).

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

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 ٢٠١٣ مبلغ ٥٥١ ألف ريال سعودي (٢٠١٢: ٦٧٩ ألف ريال سعودي).

٢٢ - صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

لدى الشركة إتفاقيات مقايضة سعر عملات قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية لسعر العملات الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية والتي يبلغ إجمالي قيمتها الاسمية ٣٨٥ مليون ريال سعودي.

بلغت القيمة العادلة السالبة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والمسجلة ضمن حقوق المساهمين ٨٧٨ ألف ريال سعودي.

٢٣ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة خطابات ضمان وإعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ١٦٤ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: مبلغ ٢٧٠ مليون ريال سعودي تقريباً) منها إعتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسعة المصانع بمبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: مبلغ ٢٢٤ مليون ريال سعودي).

تضمن الشركة جزءاً من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح إلى شركة الخزف للأنابيب (شركة زميلة) بمبلغ ٥١,٢ مليون ريال سعودي بما يعادل نسبة مساهمتها في رأس مال الشركة الزميلة (٢٠١٢: 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 (٢٠١٢: ٥٥,٤ مليون ريال سعودي)، وتضمن الشركة كذلك جزءاً من التسهيلات الممنوحة من البنك السعودي البريطاني للشركة الزميلة بما يعادل نسبة مساهمتها في رأس مال الشركة الزميلة ومحدد أقصى لا يتجاوز ١٠,٠٥ مليون ريال سعودي.

٢٤ - 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.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

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:

	قطاع السيراميك والأدوات الصحية	قطاع السخانات	المجموع
كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
مجموع الموجودات	٢,٥١٩,٩٩٤	٢٨٥,٧٩٤	٢,٨٠٥,٧٨٨
مجموع المطلوبات	١,١٨٩,٢٩١	٩٥,٣٢١	١,٢٨٤,٦١٢
الإيرادات	١,٢٧٧,٦٨٥	٣٢٢,٨٦٥	١,٦٠٠,٥٥٠
الربح الإجمالي	٤٩٧,٣١٠	٨١,٧٤٦	٥٧٩,٠٥٦
صافي دخل السنة	٢٦٩,٧٦٣	٣٩,٦٨٠	٣٠٩,٤٤٣
كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
مجموع الموجودات	٢,٢٥٦,٧٨٢	٢٨٩,٠٤٤	٢,٥٤٥,٨٢٦
مجموع المطلوبات	١,١٥١,٨٣٤	٨٨,١٦١	١,٢٣٩,٩٩٥
الإيرادات	١,١٣١,٧٥٨	٣١٥,٦٠٥	١,٤٤٧,٣٦٣
الربح الإجمالي	٤٠٤,٥٤٨	٦٩,٧٣٧	٤٧٤,٢٨٥
صافي دخل السنة	٢١٤,٣٤٤	٣٣,٢٤٥	٢٤٧,٥٨٩

إن معظم نشاطات الشركة تتركز داخل المملكة العربية السعودية حيث تشكل المبيعات المحلية ما نسبته ٨٩٪ من إجمالي المبيعات.

٢٥ - 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.

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

مخاطر العمولات

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات أسعار العمولات 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 أسعار العمولات من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في الأسعار وتقوم باستخدام أدوات تحوط لتغطية هذه المخاطر. تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر العمولات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات 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 استحقاقها.

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 بجميع 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.

- ٢٤ -