



التقرير السنوي

عن عام ٢٠١٩ م





خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



صاحب السمو الملكي الأمير
محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع



كلمة رئيس مجلس الإدارة



يوسف بن صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة

السادة / مساهمي شركة الخزف
السعودية، المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته؛

يسر مجلس إدارة شركة الخزف السعودية
أن يُقدم التقرير السنوي الذي يعرض أداء
الشركة وشركاتها التابعة ونتائج أعمالها وخططها
والجهود التي بُذلت خلال العام ٢٠١٩م وأهم الأحداث
الجوهرية.

في هذا العام واصلت الشركة مسيرتها نحو تحقيق أفضل
كفاءة ونتاجية رغم التحديات الاقتصادية التي يواجهها السوق؛
كما استطاعت أن تغطي خسائرها التشغيلية وذلك بعد البدء
بتنفيذ خططها الاستراتيجية والتي اعتمدت على أسس عدة تمثلت
في تقديم منتجات جديدة ومتطورة تتناسب مع رغبات المستهلكين
 واحتياجات السوق، والمحافظة على جودة المنتجات، كما عملت الشركة
على الاستثمار في الموارد البشرية واستقطاب الكفاءات الإدارية والفنية
المؤهلة من أجل المحافظة على مكانتها الرائدة في قطاع الصناعة في السوق
السعودي كعلامة مميزة في مجال البناء.

ونياً عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة، أُعرب عن شكري لمساهمي الشركة لثقتهم
ومساندتهم لها، وكذلك إلى فريق العمل التنفيذي بالشركة وكافة منسوبيها لما يبذلونه
من جهود وعمل دؤوب لتعزيز أداء الشركة، متمنياً للجميع دوام التوفيق والسداد.

تتطلع شركة الخزف السعودية للمضي بخطى ثابتة نحو مستقبل واعد وأهدافاً منسجمة مع
رؤية المملكة العربية السعودية ٢٠٣٠ سعياً نحو تنمية وتوطين الصناعات، وسعيًا نحو تحقيق
خططها الطموحة، وتعزيز قدراتها التنافسية.

يوسف بن صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة



عبد الكريم بن ابراهيم النافع
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب



يوسف بن صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة



متعب بن محمد الشثري
(صندوق الإستثمارات العامة)
عضو مجلس الإدارة



تركي بن سعود الدايل
عضو مجلس الإدارة



سامي بن ابراهيم العيسي
(المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية)
عضو مجلس الإدارة



ماجد بن عبد الله العيسي
عضو مجلس الإدارة



عبد العزيز بن عبد الكريم الخريجي
عضو مجلس الإدارة



عبدالله بن تركي السديري
عضو مجلس الإدارة

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تليبتكم دعوته لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية وأن يتقدم اليكم بتقريره السنوي مشفوعاً بالقوائم المالية عن نتائج العام ٢٠١٩م والتي تتضمن قائمة المركز المالي للشركة كما هي في ٢٠١٩/١٢/٣١ وكذلك قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين والايضاحات المبنية عليها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ.

١ | الأنشطة الرئيسية للشركة



التعدين

ويشمل ذلك: استخراج ومعالجة وتشكيل وتسويق المواد الخام ومنها على سبيل المثال لا الحصر: بودرة رمل السليكا والدولوميت ومعدن الفلدسبار والطينة الحمراء والكاولين والحجر الجيري وبودرة الجبس وحجر الصوان والرمل، نقل المواد الخام وتخزينها وتسويقها، إدارة المحاجر ومواقع التعدين، إنشاء وإدارة الكسارات والطواحين في مواقع المواد الخام، تجميع كافة المواد لإعادة تصنيعها بما في ذلك تدوير وجمع مخلفات الانتاج والمواد ومعالجتها وتصريفها واسترجاع المواد اللازمة أوالمكملة لأغراض الشركة.



التصنيع

التصنيع: تقوم الشركة بتصنيع وتخزين ونقل وتسويق بلاط السيراميك والقيشاني والبورسلان على اختلاف أنواعها ومكملاتها، والأدوات الصحية من الخزف ومكملاتها، وتجهيزات دورات المياه، سخانات المياه الكهربائية والشمسية ومكملاتها والغلايات، مواد الطلاء الخاصة (الفريته) المنتجات الخزفية والسيراميك، والطوب الفخاري الأحمر ومشتقاته، والانايب الفخارية لمختلف الأغراض، ومنتجات البلاستيك المختلفة، ومغاطس وشورات من الخزف والاكريليك والبلاستيك، علامات الطرق الخزفية والبلاستيكية، وحلول وتقنيات البناء المختلفة وحلول مشاريع الإسكان.



المقاولات والتشغيل والصيانة

الانشاء والاصلاح وإعادة البناء والتكريب للمصانع والمعامل والمباني والخرسانة الجاهزة وتركيب الآلات والمعدات والمكانن الصناعية، وتنفيذ المشاريع باستخدام منتجات الشركة. كما للشركة القيام بكافة الاغراض والانشطة اللازمة والمكملة لأنشطتها وإغراضها والاستعانة بالخبرات الضرورية لممارسة اعمالها، كما تمارس الشركة انشطتها وفق الانظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.



التجارة

التجارة في كافة أغراض الشركة ومن ذلك تجارة الجملة والتجزئة والتجارة الإلكترونية لتسويق منتجات مواد البناء التي تصنعها الشركة أو تشتريها من الآخرين، التوريد للمشاريع الحكومية والخاصة من منتجات الشركة والمنتجات الأخرى، الاستيراد والتصدير والمبيعات الدولية والخدمات التجارية والتعهدات والوكالات التجارية والتسويق وفتح المكاتب والمعارض في الدول الأخرى لغرض بيع منتجات الشركة التي تصنعها أو تشتريها من الآخرين.

تأثير هَذِهِ الأنشطة الرئيسية في حجم أعمال الشركة وإسهامها في النتائج: (المبالغ بالآلاف الريالات)

النسبة	إيرادات النشاط	
٩٨٪	١,٢١٦,٨٨٨ ريال	نشاط التصنيع و التجارة
٢٪	١٨,٢٠٤ ريال	نشاط التعدين
١٠٠٪	١,٢٣٥,٠٨٥ ريال	الإجمالي

٢ الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة



أنشطة شركة الخزف للاستثمار

تجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الخزفية وسخانات المياه ومكوناتها المختلفة وصنابير وخلطات المياه والمنتجات البلاستيكية وعدد السيوفون والأغطية الكراسي المرحاض والأنابيب الفخارية والبلاستيكية على اختلاف أنواعها وأشكالها ومقاساتها ومكملاتها

والأكواع والمواصلات وجميع أنواع قراميد الأسطح الفخارية واستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة المكين والآلات والأجهزة والمعدات.

ولا يوجد نشاط للشركة حالياً



أنشطة شركة الخزف للأنابيب

إنتاج أنابيب فخارية ووصلاتها وملحقاتها.



أنشطة شركة أرزان للتشغيل والصيانة

مقاولات عامة للمباني (إنشاء - هدم - إصلاح - ترميم) وصيانة ونظافة وتشغيل المباني السكنية والتجارية وخدمات صيانة وإصلاح المركبات وشراء وبيع الأراضي والعقارات لصالح الشركة وإدارة وتطوير الأراضي والعقارات لصالح الشركة وإقامة وتشغيل المطاعم وتقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية.

وتمارس الشركة حالياً أعمالها لخدمة اغراض الشركة الأم (شركة الخزف السعودية) ١٠٠٪

تأثير هذه الأنشطة الرئيسية في حجم أعمال الشركة وإسهامها في النتائج:

النسبة	إيرادات النشاط	
١٠٠٪	٣٠,٠٣٥,١٢٩ ريال	إنتاج أنابيب فخارية ووصلاتها وملحقاتها
١٠٠٪	٣٠,٠٣٥,١٢٩ ريال	الإجمالي

(ملخص الشركات التابعة)

يُبين الجدول أدناه الشركات التابعة للشركة وفق الآتي:

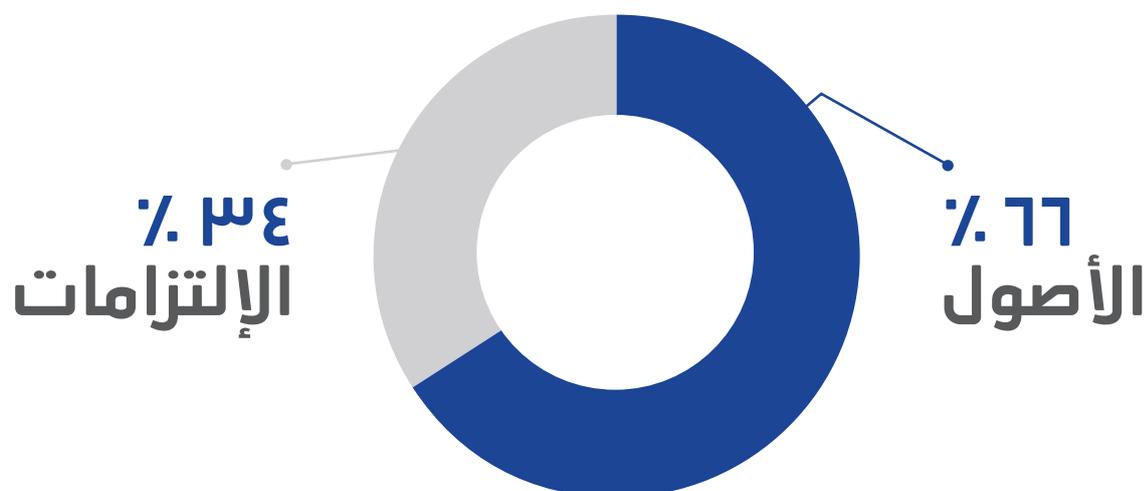
اسم الشركة التابعة	رأس مالها	نسبة ملكية الشركة فيها	نشاطها الرئيس	الدولة المحل الرئيس لعملياتها	الدولة محل التأسيس
شركة الخزف للأنايبب السعودية	١٥٥,٢٦٣,٨٤٠ ريال	٧١,١٢٪	تصنيع الأنايبب الفخارية	الرياض	السعودية
شركة الخزف للاستثمار	٥٠٠,٠٠٠ ريال	٧,٩٥٪	خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وتجارة الجملة في الأنايبب ومواد البناء والتجزئة.	الرياض	السعودية
شركة أركان للتشغيل والصيانة	٥٠,٠٠٠ ريال	٧,١٠٪	مقاولات عامة للمباني وصيانة ونظافة وتشغيل المباني السكنية والتجارية وخدمات صيانة واصلاح المركبات وشراء وبيع الاراضي والعقارات لصالح الشركة وادارة وتطوير الاراضي والعقارات لصالح الشركة.	الرياض	السعودية

٣ ملخص الأداء الموحد للشركة

خلاصة لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في السنوات المالية الخمس الأخيرة (المبالغ بالآلاف الريالات).

البيان	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
الأصول المتداولة	١,٢٠٣,٥٠٩	١,٠٣٣,٣٣١	١,١٥٨,٧٦٧	١,٢٠٥,٤٣٨	١,٢٦٣,٢٩٣
الأصول غير المتداولة	١,٧٨٥,٥٥٢	١,٨٣٢,٩٠٥	١,٧٥٠,٣٨١	١,٨٩٥,١٤١	١,٩٩٦,١٥١
إجمالي الأصول	٢,٩٨٩,٠٦١	٢,٨٦٦,٢٣٦	٢,٩٠٩,١٤٨	٣,١٠٠,٥٧٩	٣,٢٥٩,٤٤٤
الإلتزامات المتداولة	٨٢٨,٥٢٠	٩٨٣,٦٩٩	٩٨٣,٩٤٨	٧٧١,٧١٧	٦١٨,٨٥٤
الإلتزامات غير المتداولة	٧١٣,٤٩٠	٤٢٤,٣١٨	٢٩٤,٧٥١	٥٠٦,١٨٢	٧٤٢,٦٩٦
إجمالي الإلتزامات	١,٥٤٢,٠١٠	١,٤٠٨,٠١٧	١,٢٧٨,٦٩٩	١,٢٧٧,٨٩٩	١,٣٦١,٥٥٠

التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة ٢٠١٩



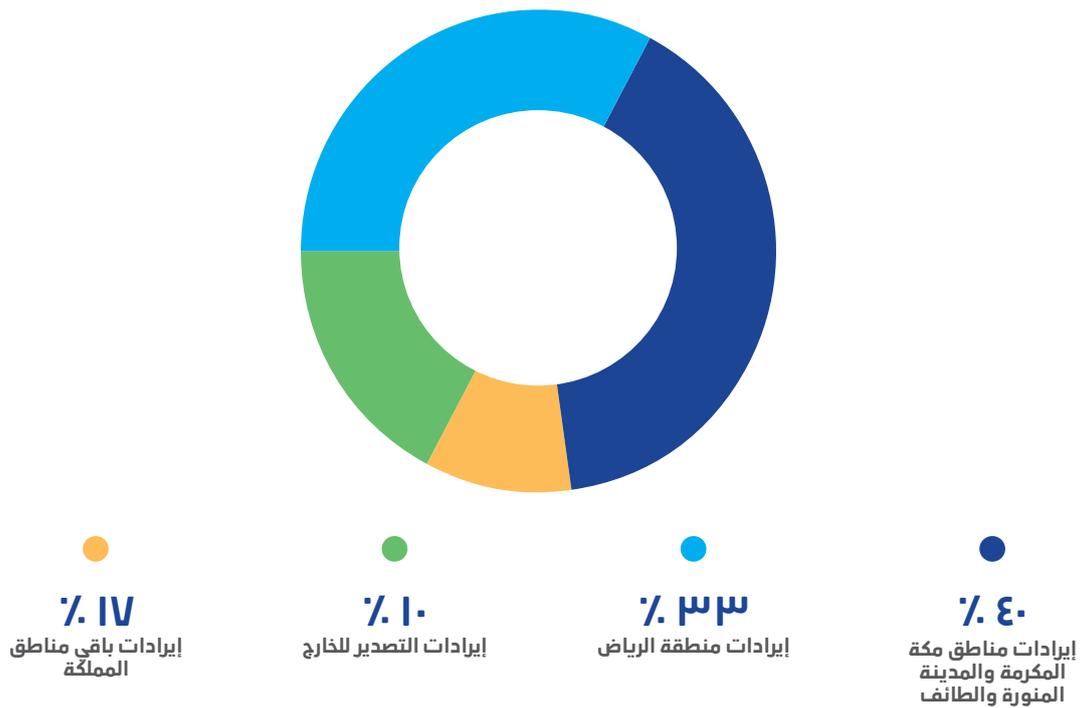
التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة وشركاتها التابعة (المبالغ بالآلاف الريالات).

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة								السنة
المجموع	التصدير للخارج	المنطقة الجنوبية	المنطقة الشمالية	المنطقة الشرقية	المنطقة الغربية	المنطقة الوسطى	إجمالي الإيرادات	
١,٢٣٥,٠٨٥	١٢٩,٧٥٣	٦٧,١١٨	٦٥,٨٥٥	٧٧,٤٢٢	٤٩١,٠٥٠	٤٠٣,٨٨٧	١,٢٣٥,٠٨٥	٢٠١٩

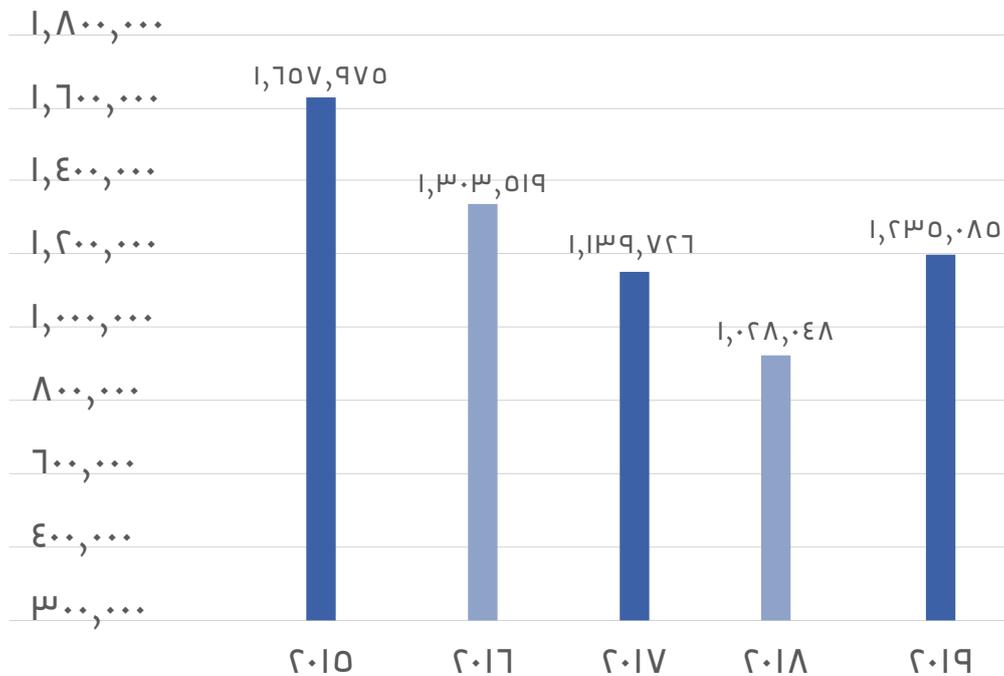
التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة ٢٠١٩

٣٣%	إيرادات منطقة الرياض
٤٠%	إيرادات مناطق مكة المكرمة والمدينة المنورة والطائف
١٧%	إيرادات باقي مناطق المملكة
١٠%	إيرادات التصدير للخارج
١٠٠%	المجموع

التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة ٢٠١٩



مقارنة المبيعات لمدة خمس سنوات ماضية بآلاف الريالات



المبيعات

ارتفعت مبيعات الشركة لعام ٢٠١٩م بواقع ٢٠٪ مقارنة بمبيعات ٢٠١٨م وذلك بسبب ارتفاع متوسط سعر البيع والكمية المباعة، وبالرغم من حالة الإغراق وزيادة العرض التي تعاني منها السوق والتي أثرت على أسعار بيع منتجات الشركة من السيراميك، ولهدف المحافظة على حصة الشركة في السوق المحلية وتوفير السيولة المناسبة لأعمالها استطاعت الشركة أن تحسن أداءها المالي ورفع هامش الربح ١٤٪ عن العام السابق، وقد نفذت الشركة برنامج التعزيز قدراتها وحصتها في الأسواق المحلية وتكثيف المشاركة في المعارض التجارية الدولية حيث شاركت الشركة في عدة معارض دولية مكنتها من التعرف إلى تلك الأسواق واحتياجاتها والوصول إلى موزعين محتملين لمنتجاتها في تلك الأسواق، أيضاً قامت الشركة بإعادة تعريف هوية معارض الخزف السعودي بحلة جديدة، وتغطية جميع مناطق المملكة من خلال فتح معارض جديدة، وتخطط الشركة إلى مضاعفة عدد معارضها من ٢٧ إلى ما يقارب ٥١ معرض. وقد استحدثت قناة البيع الإلكتروني لتلبية احتياجات العملاء ولتغطية جميع المناطق التي لا تتوفر بها معارض وتحسين النظام حيث يستطيع العميل أن يشتري ويستبدل خلال الموقع الإلكتروني بكل سهولة، وأيضاً العمل على سياسة الاستبدال والإرجاع لتكون أكثر مرونة وسلاسة ما بين المعارض والمتجر الإلكتروني، وقد قامت الشركة بالتعاقد مع المتاجر الإلكترونية المعروفة إقليمياً لتعزيز انتشار هوية الشركة وعلامتها التجارية كعلامة رائدة ومتميزة في قطاع التشييد والبناء ولتسهيل الوصول إلى منتجاتها للمستهلك النهائي.

كما قامت الشركة بإضافة منتجات حديثة مكملة لمنتجات الشركة، وذلك لتوفير مجموعة متكاملة من المنتجات للعميل تحت سقف واحد، مع استخدام أفضل الممارسات والأنظمة لرفع كفاءة ممثلي المبيعات وخدمات ما بعد البيع.



إيضاح لأي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج سنة ٢٠١٨ م وأي توقعات أعلنتها الشركة (المبالغ بالآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	التغيرات (+) او (-)	نسبة التغير
المبيعات / الإيرادات	١,٢٣٥,٠٨٥	١,٠٢٨,٠٤٨	٢٠٧,٠٣٧	٪ ٢٠,١٤
تكلفة المبيعات / الإيرادات	(٩٠٨,٥١١)	(٩٢٠,٢٤٤)	١١,٧٣٣	٪ ١,٢٧
مجمّل الربح	٣٢٦,٥٧٤	١٠٧,٨٠٤	٢١٨,٧٧٠	٪ ٢٠٢,٩٣
إيرادات تشغيلية - أخرى	١٣,٧٨٣	١٢,٨٣٢	٩٥١	٪ ٧,٤١
مصروفات تشغيلية - أخرى	(٢٦٦,١٨٥)	(٢٨٠,٥٩٥)	(١٤,٤١٠)	٪ ٥,١٤
الربح (الخسارة) التشغيلي	٧٤,١٧٢	(١٥٩,٩٥٩)	٢٣٤,١٣١	٪ ١٤٦,٣٧

إقرار: لم تقم الشركة بإعلان أي توقعات مالية خلال العام ٢٠١٩ م.

أسهم الخزينة

قامت الشركة بالربع الثالث من عام ٢٠١٩ م بشراء أسهم خزينة وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للمساهمين والمنعقد في ٢٠١٩/٠٢/١٢ م، بهدف توزيعها على كبار الموظفين لتحفيز الأداء وتحقيق الأهداف كجزء من برنامج منح الموظفين.

البيان	عدد الأسهم	كنسبة من إجمالي الاسهم المصدرة	الغرض من شراء الشركة لأسهمها
أسهم الخزينة	٥٠٠,٠٠٠	٪ ٠,٨٣	برامج اسهم الموظفين



الأنظمة المالية والمحاسبية

نظراً لأهمية الأعمال المالية والمحاسبية في الشركة والتي تتطلب المزيد من الدقة في الإجراءات وسرعتها فقد تم تطوير إجراءات الإدارة المالية في الشركة بما يتوافق مع المعايير المحاسبية الدولية من خلال ما يلي:

١. تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦٠) .
٢. تعزيز قنوات التواصل مع المستثمرين من خلال المؤتمرات الخارجية والداخلية مع المستثمرين أو التواصل المباشر وذلك عن طريق الاجتماعات الدورية.
٣. إعادة هيكلة القسم وتوظيف كوادر سعودية كما يلي: .
- عملت الإدارة المالية للشركة خلال ٢٠١٩ م على تطوير ادائها وإعادة هيكلة أقسامها. حيث تم استحداث قسم علاقات المستثمرين وقسم الزكاة والتقارير الضريبية. كما تم فصل بعض الأقسام بهدف التسريع وتحسين الإجراءات. كما تم استحداث قسم الرقابة المالية على المدفوعات بهدف ضبط إجراءات الرقابة وتفعيلها، كذلك تم استقطاب الكفاءات والكوادر السعودية المؤهلة بهدف تطوير العمل في بعض الأقسام ومنها رئيس قسم العمليات البنكية ورئيس قسم علاقات المستثمرين.
٤. تحسين الإجراءات المالية والرقابية. .
٥. تطبيق نظام الدفع الإلكتروني (سداد) لأتمتة عملية الفوترة للعملاء وتحصيل الأموال. .
٦. تم إكمال نسبة كبيرة في التوسع بالربط الإلكتروني مع أحد البنوك المحلية (E-Payment) لأتمتة عملية الدفعات الإلكترونية للموردين.
٧. تحسين جودة أدوات الضمان المالي الخاصة بحسابات العملاء.

السياسات المحاسبية المستخدمة بالشركة والتحول للمعايير الدولية

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار".
- التفسير رقم (٢٣) - عدم التيقن حيال معالجة ضريبة الدخل.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية
- دورة التحسين السنوي للمعايير الدولية للتقارير المالية من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٧ - تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣).
- ليس للمعايير والتفسيرات والتعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠١٩ م، بخلاف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار اعتباراً من بداية شهر يناير ٢٠١٩ م.

فيما يلي المعايير الجديدة، والتفسيرات الصادرة غير سارية بعد:

يسري عدد من المعايير الجديدة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م ويسمح بالتطبيق المسبق ومع ذلك فإن الشركة لم تعتمد التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر لكنه لم يطبق بعد.

لا تتوقع الشركة أن يكون للمعايير والتفسيرات المعدلة التالية تأثير كبير على القوائم المالية الموحدة للشركة.

- تعديلات على الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - تعريف الاعمال.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) - عقود التأمين.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) - تعريف الأهمية.
- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩)، والمعيار الدولي للتقارير المالي رقم (٧) - إصلاح مؤشر سعر الفائدة.
- يبدأ تطبيق المعايير الجديدة للفترات المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠ م.

بيان بالقروض

فيما يلي بيان بتفاصيل القروض طويلة وقصيرة الأجل التي حصلت عليها الشركة وشركاتها التابعة في طور عملياتها وأنشطتها الاعتيادية:

(أ) قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي :

سبق وأن حصلت الشركة على قروض طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعي السعودي لتمويل التوسعات في مصانع بلاط السيراميك والبورسلان والأدوات الصحية وسخانات المياه الكهربائية ومشروع مصنع الطوب الأحمر وذلك بضمان رهن كافة الموجودات الثابتة لهذه المصانع.

المبلغ بالألف ريال سعودي.

اسم الجهة المانحة للقرض	الرصيد في يناير ٢٠١٩	مُدَّة القرض	صافي المحصل للقرض خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩
صندوق التنمية الصناعية السعودي	١٩٤,٢٥٤	طويل أجل	٣١,٢١٩	٢٢٥,٤٧٣

(ب) قروض جهات حكومية أخرى:

وقعت الشركة على اتفاقيات تمويل مرابحة قصيرة الأجل بطريقة المرابحة الإسلامية لتمويل رأس المال العامل مع عدة جهات حكومية بهدف تعزيز أنشطتها التشغيلية.

المبلغ بالألف ريال سعودي.

اسم الجهة المانحة للقرض	الرصيد في يناير ٢٠١٩	مُدَّة القرض	صافي المحصل للقرض خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩
جهات حكومية	٠	قصير أجل	١٦٨,٢٤٠	١٦٨,٢٤٠

(ج) ضمان قروض بنوك محلية (طويلة وقصيرة الأجل):

حصلت الشركة على تسهيلات قروض طويلة وقصيرة الأجل بطريقة المرابحة الإسلامية من قبل بنوك تجارية محلية لتمويل أعمال التوسعة في المصانع وبضمان سندات لأمر لصالح البنوك. ويتم سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة.

المبلغ بالألف ريال سعودي.

اسم الجهة المانحة للقرض	الرصيد في يناير ٢٠١٩	مُدَّة القرض	صافي المحصل للقرض خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩
بنوك محلية	١٤٠,٠٠٠	طويل أجل	(١١,٦٦٧)	١٢٨,٣٣٣
بنوك محلية	١٠٠,٠٠٠	طويل أجل	(١٦,٦٦٧)	٨٣,٣٣٣
بنوك محلية	١٧٥,٠٠٠	طويل أجل	(٢٩,١٦٧)	١٤٥,٨٣٣
بنوك محلية	١٠٣,٧٥٠	طويل أجل	(٣٤,٩٩٨)	١٣٨,٧٤٨
بنوك محلية	٨٣,٣٣٣	طويل أجل	(٣٣,٣٣٣)	٥٠,٠٠٠
بنوك محلية	٣٥,٠٠٠	قصير أجل	(٣٥,٠٠٠)	٠
بنوك محلية	٤٠,٧٨٨	قصير أجل	(١٩,٢٦١)	٢١,٥٢٧
بنوك محلية	٣٧,٢٩٢	قصير أجل	(٥,٨٠٤)	٣١,٤٨٨

(د) ضمان قرض (شركة تابعة)

تضمن الشركة (٣٩,٦) مليون ريال سعودي من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح إلى شركة الخزف للأنايب (شركة تابعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. كما تضمنت الشركة (٢٧,١) مليون ريال سعودي من قرض البنك السعودي للاستثمار الممنوح إلى الشركة التابعة (شركة الخزف للأنايب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة لجهات حكومية والزكاة والضرائب وأي مُستحقات أُخرى

بيان الأسباب	وصف موجز لها	٢٠١٩ م		البيان
		المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد	المسدد	
.	.	.	٩,٢٥٣,٨٤٢	الزكاة
.	.	.	١٧,١٣٧,٢٦٩	الضريبة
.	.	.	١٦,٩٢٤,٢٤٣	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
.	.	.	٢,٠٤١,٢٦١	تكاليف تأشيريات وجوازات
.	.	.	٨,٥٢٠,١١١	رسوم مكتب العمل

الوضع الزكوي والضريبي

- قامت شركة الخزف السعودية بتقديم إقراراتها الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م وحصلت الشركة على شهادة الزكاة (مقيدة) وسارية حتى تاريخ ٠٧ / ٠٩ / ١٤٤١ هـ الموافق ٣٠ / ٠٤ / ٢٠٢٠ م.
- كما قامت شركة الخزف للأنايب (شركة تابعة) بتقديم إقراراتها الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م وحصلت الشركة على شهادة الزكاة (مقيدة) وسارية حتى تاريخ ٠٧ / ٠٩ / ١٤٤١ هـ الموافق ٣٠ / ٠٤ / ٢٠٢٠ م.
- كما قامت شركة الخزف للاستثمار (شركة تابعة) بتقديم إقرارها الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م وحصلت الشركة على شهادة الزكاة النهائية وسارية حتى تاريخ ٠٧ / ٠٩ / ١٤٤١ هـ الموافق ٣٠ / ٠٤ / ٢٠٢٠ م.
- سوف تقوم شركة أرزان للتشغيل والصيانة (شركة تابعة) برفع إقراراتها الزكوية لأول مرة خلال عام ٢٠٢٠ م.

المخاطر المحتملة لأعمال الشركة

ضمن طبيعة كل صناعة فإن هناك مخاطر متعددة قد تواجه الشركة، وتنفذ الشركة خطط وبرامج للتعامل مع تلك المخاطر مهما كان مستواها لتفاديها أو تقليل تأثيرها على عمليات الشركة قدر الإمكان. ومن المخاطر التي تأخذها الشركة في الاعتبار:

- المخاطر المالية: تعمل الشركة على الحد من المخاطر المالية المرتبطة بالتشغيل والسيولة والائتمان وأسعار الصرف من خلال تبني إدارة المخاطر لتحليل شامل لوضع العمليات والتشغيل بالشركة وذلك من خلال وضع الخطط المناسبة ذات الخصائص الفعالة للمساهمة في مواجهة المخاطر المتوقعة.
- الأوضاع السياسية والاقتصادية في بعض الدول المجاورة: سعت الشركة لإيجاد أسواق بديلة للأسواق العربية التي تعاني من مشاكل اقتصادية وسياسية حيث تم افتتاح مكاتب في دولة الإمارات العربية المتحدة، وجبل علي، ومملكة البحرين وتوسيع نشاط مبيعات التصدير ليمتد لأكثر من ٧٠ دولة حول العالم.
- تذبذب أسعار المواد الأولية وقطع الغيار: طورت الشركة من استراتيجيتها في مواجهة التذبذب في أسعار قطع الغيار والمواد الأولية وتأثرها بأسعار الصرف، حيث قامت بالبحث عن أكثر من مصدر للتوريد وتحديث قوائم الموردين والسعي لتوثيق هذه العلاقة عبر عقود تضمن الاستقرار والثبات بالأسعار بما يضمن توريد هذه المواد في الوقت المناسب والسعر المناسب.
- التغيير في التشريعات الحكومية: تسعى الشركة لضمان الالتزام التام بكافة التشريعات الحكومية المنظمة للأعمال وفي سبيل ذلك قرر مجلس الإدارة إنشاء إدارة للالتزام تكون مهامها الأساسية التحقق من التزام الشركة بجميع الأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات من الجهات التنظيمية ذات العلاقة، من خلال مراقبة الامتثال لكافة التشريعات والأنظمة الحكومية أو تلك المنظمة للأعمال.
- توفر الطاقة: مخاطر ذات علاقة بوقود مصانع الشركة ومصادر الطاقة مثل الغاز والكهرباء واحتمال توقفها أو ارتفاع أسعارها حيث وفرت الشركة بدائل مختلفة مثل إمكانية استخدام مواد أخرى ومحطات كهرباء للطوارئ بالإضافة إلى دخولها بشراكة مع شركة لتوزيع الغاز الطبيعي.
- المنافسة المحلية: سعت الشركة للمحافظة على حصتها السوقية والعمل على زيادتها دون تأثير ذلك على الربحية، وفي سبيل ذلك تقوم الشركة بدراسة تكاليف الإنتاج والتخزين والنقل بشكل دوري، كما تقوم بتحديد أسعارها بناء على التكاليف والدراسات السوقية بما يضمن المحافظة على هامش ربحية مقبول.
- إغراق الأسواق بمنتجات دول أخرى: لذلك عملت الشركة ومع مصنعين محليين آخرين بالإضافة إلى الجهات الحكومية المعنية واللجنة الدائمة لمكافحة الممارسات الضارة في التجارة الدولية لدول مجلس التعاون الخليجي، على بيان الأثر السلبي لهذه المنتجات لأسعار بيعها المّ على الصناعة المحلية نظرا لنخضة جدا ولجودتها الضعيفة، حيث أظهرت التحليلات والتحقيقات الصادرة في شهر نوفمبر من هذا العام وجود حالات إغراق تجاري واضح يستدعي فرض ضرائب على هذه المنتجات والشركة بانتظار النتائج النهائية للتحقيق.

سياسة الشركة في إدارة المخاطر ومراقبتها

تتولى لجنة المراجعة دراسة ومراجعة إدارة المخاطر في الشركة من خلال الاطلاع على مخرجات اللجنة الداخلية التي تم تشكيلها من مختلف قطاعات الشركة، وتتولى إدارة المراجعة الداخلية التأكد ما إذا كانت إدارة المخاطر ملائمة وتعمل بشكل فعّال، حيث أن خطة العمل السنوية لإدارة المراجعة الداخلية تبني على تقييم المخاطر.

تقرير الحوكمة والإفصاحات ذات العلاقة

أسماء أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء اللجان، والإدارة التنفيذية، ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم.

١- أعضاء مجلس الإدارة

#	الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١	يوسف بن صالح أبا الخيل	رئيس مجلس الإدارة	متقاعد	ماجستير علوم إدارة نظم المعلومات	- عمل في مركز المعلومات الوطني لمدة (١٥) عام. - شغل عدة مناصب في رئاسة وعضوية مجالس الإدارة لعدة شركات منها: (١) رئيس مجلس إدارة شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) لمدة ٦ سنوات. (٢) رئيس مجلس إدارة شركة أكسا للتأمين التعاوني (AXA) لمدة ٩ سنوات. (٣) رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للأنايبب لمدة ٦ سنوات. (٤) عضو مجلس إدارة شركة أسمنت القصيم لمدة ٦ سنوات.

٢	عبدالكريم بن ابراهيم النافع	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	مدير عام صندوق التنمية الصناعية السعودي	بكالوريوس إدارة أعمال ومحاسبة	- صندوق التنمية الصناعية السعودي من ١٩٨١ م - ٢٠٠٣ م. - رئيس تنفيذي لشركة الخزف السعودية من ٢٠٠٣ م - ٢٠١٥ م. - مدير عام صندوق التنمية الصناعية السعودي من ٢٠١٥ م - ٢٠١٨ م - العضو المنتدب لشركة الخزف السعودية (حالياً).
---	-----------------------------	---------------------------------------	-----------------------------------------	-------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

٣	عبدالعزیز بن عبدالكريم الخريجي	المدير التنفيذي لشركة الخريجي للاستثمار	المدير التنفيذي لشركة الخريجي للاستثمار	بكالوريوس علوم في الإدارة	- مجموعة شركات الخريجي من ٢٠٠١ م - ٢٠١٩ م. - شركة تشب العربية للتأمين التعاوني من ٢٠٠٩ م - ٢٠١٩ م.
---	--------------------------------	-----------------------------------------	-----------------------------------------	---------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------

٤	سامي بن ابراهيم العيسى	مدير عام المراجعة الداخلية في المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	مدير عام الإدارة العامة للرقابة في المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	ماجستير إدارة الاعمال التنفيذي	- مدير عام المراجعة الداخلية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية من ٢٠١٢ م - حتى الآن. - مدير عام الرقابة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية من ٢٠١٠ م - ٢٠١١ م. - مدير إدارة الرقابة المالية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية من ٢٠٠٨ م - ٢٠١٠ م. - محاسب بإدارة الرقابة المالية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية من ٢٠٠١ م - ٢٠٠٨ م.
---	------------------------	-------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#	الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
٥	متعب بن محمد الشثري	مدير مساعد أول - الاستثمارات السعودية - صندوق الاستثمارات العامة	شركة أرامكو السعودية الاستشارات الإدارية	ماجستير إدارة أعمال	- شركة أرامكو السعودية - الاستشارات الإدارية من ٢٠٠٨ م - ٢٠١٣ م. - شركة الرياض العالمية للأغذية - المكتب الاستراتيجي من ٢٠١٥ م - ٢٠١٧ م. - صندوق الاستثمارات العامة - الاستثمارات السعودية من ٢٠١٨ م - حتى الآن.
٦	عبدالله بن تركي السديري	الرئيس التنفيذي لشركة املاك العالمية للتمويل العقاري	نائب الرئيس التنفيذي لشركة املاك العالمية للمويل العقاري	ماجستير إدارة دولية	- نائب الرئيس التنفيذي - مدير تنفيذي للتطوير الاستراتيجي في شركة املاك العالمية للتمويل العقاري من ٢٠١١ م - ٢٠١٣ م. - مدير تنفيذي الائتمان والمخاطر في شركة املاك العالمية للتمويل العقاري من ٢٠٠٧ م - ٢٠١١ م. - مساعد مدير عام قسم الشركات في مجموعة سامبا المالية من ١٩٩٩ م - ٢٠٠٧ م.
٧	ماجد بن عبدالله العيسى	الرئيس التنفيذي لشركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية	الرئيس التنفيذي لشركة الخبرات اللوجستية	بكالوريوس هندسة كيميائية	- صندوق التنمية الصناعية السعودي من ٢٠٠٠ - ٢٠١٣. - الشركة السعودية للصناعات الاساسية (سابك) من ٢٠١٣ - ٢٠١٥. - الشركة الوطنية للجبس من ٢٠١٥ - ٢٠١٨ - شركة الخبرات اللوجستية.
٨	تركي بن سعود الدايل	مدير الاستثمار في الشركات الخاصة شركة الاستثمارات الرائدة	السعودي الفرنسي كابيتال - الاستثمار	ماجستير إدارة اعمال	- جي بي مورغان - الاستثمار من ٢٠٠٧ - ٢٠٠٩. - الرياض كابيتال - الاستثمار من ٢٠٠٩ - ٢٠١٢. - مجموعة ابراج - الاستثمار من ٢٠١٢ - ٢٠١٤. السعودي الفرنسي كابيتال - الاستثمار من ٢٠١٤ - ٢٠١٧

٢- أعضاء اللجان

#	الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١	يوسف بن صالح أبا الخيل	-	-	-	-
٢	عبدالكريم بن ابراهيم النافع	-	-	-	-
٣	عبدالعزیز بن عبدالکريم الخريجي	-	-	-	-
٤	سامي بن ابراهيم العيسى	-	-	-	-
٥	متعب بن محمد الشثري	-	-	-	-
٦	عبدالله بن تركي السديري	-	-	-	-
٧	ماجد بن عبدالله العيسى	-	-	-	-
٨	تركي بن سعود الدايل	-	-	-	-
٩	ناصر بن عبدالله العوفي	متقاعد.	مدير إدارة الشؤون المالية والإدارية والاستثمار في الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية.	ماجستير إدارة أعمال ومحاسبة.	شغل عدة مناصب في عضوية مجالس الإدارة ورئاسة اللجان لعدة شركات منها: - شركة الراجحي للتأمين التعاوني - شركة الجوف الزراعية - شركة الاسمنت المتحدة الصناعية - شركة ملكية للاستثمار - شركة طيبة القابضة - شركة الجوف الزراعية - الشركة الأهلية للتأمين

ما يربو عن ١٨ عاما من الخبرة العملية في مناصب تنفيذية واستشارية متعددة حيث كان أحد الشركاء المؤسسين والشريك التنفيذي المسؤول عن قطاع الاستشارات المالية وتمويل الشركات لشركة تيم ون - إحدى الشركات المرخصة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية. وقبل ذلك عمل مديرا للمحاسبة المالية في بنك البلاد، وسبق ذلك عمله لدى الهيئة العليا للسياسة مديرا للتطوير التنظيمي وكذلك مديرا لإدارة العمليات المالية ومديرا لمشروع تطبيق نظام إدارة موارد المنشأة، كما عمل في بداية حياته المهنية لدى شركة أرنست ويونغ العالمية. شغل منصب نائب المدير العام للمالية والخدمات المساندة للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) ونائب الرئيس التنفيذي للاستراتيجية والمخاطر لشركة منافع القابضة كما قام بتأسيس وشغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة ملكية للاستثمار إحدى شركات إدارة الأصول في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى كونه مؤسس واستشاري رئيس في كواليتي أند تايم للاستشارات. وحالياً يشغل منصب عضو مجلس الإدارة المنتخب للشركة السعودية للأسماك.

درجة الماجستير في الإدارة - جامعة الفيصل.

رئيس تنفيذي - شركة ملكية للاستثمار.

مؤسس واستشاري رئيس - كواليتي أند تايم للاستشارات
عضو مجلس إدارة منتدب - الشركة السعودية للأسماك
عضو مجلس إدارة - شركة الأهلية للتأمين التعاوني
رئيس لجنة المراجعة - شركة الأهلية للتأمين التعاوني
عضو لجنة المراجعة - شركة الجاسرية للتمويل
عضو لجنة المراجعة - شركة الخزف السعودية.

أحمد بن سليمان المزبني

١٠

٣- الإدارة التنفيذية

#	الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١	عبدالكريم بن إبراهيم النافع	العضو المنتدب لشركة الخزف السعودية	مدير عام صندوق التنمية الصناعية السعودي	بكالوريوس إدارة ومحاسبة	- صندوق التنمية الصناعية السعودي من ١٩٨١ - ٢٠٠٣. - رئيس تنفيذي لشركة الخزف السعودية من ٢٠٠٣ م - ٢٠١٥ م. - مدير عام صندوق التنمية الصناعية السعودي من ٢٠١٥ م - ٢٠١٨ م - العضو المنتدب لشركة الخزف السعودية - حالياً
٢	إبراهيم بن محمد الحيدري	الرئيس التنفيذي للمبيعات والتسويق في شركة الخزف السعودية	نائب الرئيس للمبيعات والتسويق لشركة الخزف السعودية	بكالوريوس إدارة عامة / دبلوم عالي في التسويق	- الرئيس التنفيذي للمبيعات والتسويق في شركة الخزف السعودية. (٢٠٠٩ م - ٢٠١٩ م) -مساعد المدير العام لشركة الخزف السعودية (٢٠٠٧ م - ٢٠٠٩ م). -مدير عام المبيعات والتسويق في شركة الخزف السعودية (٢٠٠٤ م - ٢٠٠٧ م). -مدير عام المبيعات في شركة إبراهيم الجفالي وإخوانه (ميشلان) (٢٠٠١ م - ٢٠٠٤ م). -مدير مبيعات المنطقة الوسطى في شركة إبراهيم الجفالي وإخوانه (ميشلان) (١٩٩٧ م - ٢٠٠١ م). -مدير مبيعات الجملة في شركة الخزف السعودية (١٩٩٣ م - ١٩٩٧ م). -مندوب مبيعات المشاريع والتصدير في شركة الخزف السعودية (١٩٩١ م - ١٩٩٣ م).
٣	عيد بن عبدالله العنزي	نائب الرئيس التنفيذي للشؤون الفنية في شركة الخزف السعودية	نائب الرئيس التنفيذي لشؤون "السيراميك" في شركة الخزف السعودية	بكالوريوس علوم / تخصص جيولوجيا	- نائب الرئيس التنفيذي للشؤون الفنية في شركة الخزف السعودية (٢٠١٨ م - مستمر). - نائب الرئيس التنفيذي لشؤون "السيراميك" في شركة الخزف السعودية ٢٠١٧ م - ٢٠١٨ م. -مدير عام مصانع البلاط في شركة الخزف السعودية ٢٠١٣ م - ٢٠١٧ م. - مدير مصنع البلاط في شركة الخزف السعودية ٢٠٠٩ م - ٢٠١٣ م. - مدير إنتاج في شركة الخزف السعودية ٢٠٠٤ م - ٢٠٠٩ م. - رئيس إنتاج في شركة الخزف السعودية ٢٠٠١ م - ٢٠٠٤ م. - مهندس إنتاج في شركة الخزف السعودية (٢٠٠١ م - ٢٠٠١ م). - ضابط إنتاج في شركة الخزف السعودية (١٩٩٩ م - ٢٠٠١ م). - جيولوجي متدرب في شركة الخزف السعودية (١٩٩٨ م - ١٩٩٩ م).
٤	وليد بن محمد البسام	الرئيس التنفيذي للشؤون المالية في شركة الخزف السعودية	مستشار ميزانية - مكتب تحقيق الرؤية وزارة الشؤون البلدية والقروية	دكتوراه في المحاسبة والحوكمة	-مستشار ميزانية في وزارة الشؤون البلدية والقروية. - مستشار مجموعة سيركل للاستشارات. - عضو ومدرب لجنة تمكين التحول من الأساس النقدي إلى أساس الاستحقاق - وزارة المالية -مستشار غير متفرغ - الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. - المدير المالي للمجموعة CFO - شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج). -مراجع إدارة الحسابات - المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. - عميد المركز الجامعي لخدمة المجتمع والتعليم المستمر ووكيل كلية الاقتصاد والعلوم الإدارية - جامعة الامام محمد بن سعود الاسلامية. - محاسب - الشركة السعودية للصناعات الدوائية.

#	الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
٥	محمد بن عبدالله المقبل	المشرف العام على إدارة المشاريع	مدير عام مصنع الطوب الأحمر في شركة الخزف السعودية	بكالوريوس في التخطيط المدني والإقليمي	- مدير عام مصنع الطوب الأحمر في شركة الخزف السعودية (٢٠١١ م - مستمر). - عضو منتدب مكلف في شركة الخزف للأنايبب (٢٠١٧ م - مستمر). - مدير عام مناجم الصحراء في شركة الخزف السعودية (٢٠١٠ م - ٢٠١٦ م). - مدير تطوير الأعمال في شركة الخزف السعودية (٢٠٠٩ م - ٢٠١٠ م). - رئيس فريق الائتمان في صندوق التنمية الصناعية السعودي (٢٠٠٠ م - ٢٠٠٩ م).

أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس الإدارة عضوًا في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مُديرها

اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضوًا في مجالس إدارتها أو من مديرها الحالية	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة / مدرجة / مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محدودة /)	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضوًا في مجالس إدارتها السابقة أو من مديرها	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة / مدرجة / مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محدودة /)
عبد العزيز بن عبد الكريم الخريجي	شركة تشب العربية للتأمين التعاوني	داخل المملكة	غير مدرجة	شركة الخريجي للاستثمار	داخل المملكة	غير مدرجة
عبد الكريم بن ابراهيم النافع	شركة توزيع الغاز الطبيعي - شركة اسمنت المتحدة الصناعية - شركة استرا الصناعية - شركة بوان - شركة الخزف للأنايبب.	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	شركة النقل البحري.	داخل المملكة	غير مدرجة
متعب بن محمد الشثري	-	-	-	-	-	-
سامي بن ابراهيم العيسى	-	-	-	-	-	-
ماجد بن عبدالله العيسى	شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية - شركة جازان للطاقة والتنمية	داخل المملكة	ذات مسؤولية محدودة مساهمة مقفلة	- شركة العربية لخدمات الامن والسلامة (أمنكو). - شركة جازل للاستثمار. - شركة طاقات الفتية. - شركة اداء المعادن للكيمياويات. شركة الريف لتكرير السكر	داخل المملكة	مساهمة مدرجة

الكيان القانوني (مساهمة / مدرجة / مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محدودة /	داخل المملكة / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة في عضوا محالس إدارتها السابقة أو من مديريها	الكيان القانوني (مساهمة / مدرجة / مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محدودة /	داخل المملكة / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضوا في محالس إدارتها الحالية أو من مديريها	اسم العضو
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة دلة للخدمات الصحية	غير مدرجة	داخل المملكة	شركة بيوت ليان - شركة تسليية - شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري	عبدالله بن تركي السديري
-	-	-	-	-	-	تركي بن سعود الدايل
-	-	-	-	-	-	يوسف بن صالح أبا الخيل



اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام المالي ٢٠١٩ م

عدد الاجتماعات (٨) اجتماعات								طبيعة العضوية	العضو
رقم ٢١٦ (١٨ ديسمبر)	رقم ٢١٥ (٣ نوفمبر)	رقم ٢١٤ (١١ سبتمبر)	رقم ٢١٣ (٢١ مايو)	رقم ٢١٢ (٢١ أبريل)	رقم ٢١١ (١ أبريل) بداية دورة المجلس	رقم ٢١٠ (٦ فبراير)	رقم ٢٠٩ (١٠ يناير)		
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	رئيس مجلس الإدارة	يوسف بن صالح أبا الخيل
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	نائب رئيس مجلس الإدارة	عبدالكريم بن ابراهيم النافع
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	عبدالعزیز بن عبدالکریم الخريجي
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	سامي بن ابراهيم العيسى
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	عبدالله بن تركي السديري
✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	عضو	متعب بن محمد الشثري
✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	عضو	ماجد بن عبدالله العيسى
✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	عضو	تركي بن سعود الدايل
-	-	-	-	-	-	✗	✓	من ٢٠١٩ / ٠١ / ٠١ وحتى نهاية دورة المجلس في ٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١	سعد بن ابراهيم المعجل (عضو سابق)
-	-	-	-	-	-	✓	✗	من ٢٠١٩ / ٠١ / ٠١ وحتى نهاية دورة المجلس في ٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١	عبدالله بن محمد جليغم (عضو سابق)
-	-	-	-	-	-	✗	✗	من ٢٠١٩ / ٠١ / ٠١ وحتى نهاية دورة المجلس في ٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١	عبدالرحمن بن عبدالقادر باجنيد (عضو سابق)

تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة: ٢٠١٩/٠٤/٣٠ م

٤- تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه:

تصنيف العضوية	اسم العضو
مستقل	يوسف بن صالح أبا الخيل
تنفيذي	عبدالكريم بن ابراهيم النافع
غير تنفيذي	سامي بن ابراهيم العيسى
غير تنفيذي	متعب بن محمد الشثري
غير تنفيذي	ماجد بن عبدالله العيسى
مستقل	عبالعزيز بن عبدالكريم الخريجي
مستقل	عبدالله بن تركي السديري
مستقل	تركي بن سعود الدايل

٥- الإجراءات التي اتخذها المجلس لإحاطة أعضائه بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم

يتخذ مجلس الإدارة عددا من الإجراءات لإحاطة أعضائه وبخاصة من غير التنفيذيين علما بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها من خلال اجتماعات مجلس الإدارة أو الجمعية العامة، ومن ذلك وجوب حضور عضو مجلس الإدارة اجتماعات الجمعية العامة، ويهدف هذا الإجراء للإجابة على استفسارات المساهمين، وتلقي مقترحاتهم وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها.

كما أن النظام الأساس للشركة يكفل للمساهمين في اجتماعات الجمعية العامة الاشتراك في المداولات والنقاشات، ولتعزيز التواصل من مساهمي الشركة اعتمد المجلس سياسة وإجراءات الإقصاص التي تضمن إجراءات تكفل للمساهمين حق الاستفسار وطلب المعلومات والإجابة على استفساراتهم بما لا يضر بمصالح الشركة.

٦- مسؤوليات مجلس الإدارة ووظائفه الأساسية

يتولى مجلس الإدارة جميع الصلاحيات والسلطات اللازمة لإدارة الشركة، وحدد النظام الأساس مسؤولياته ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة تحديداً ووضوحاً، وقد أدى مجلس الإدارة المهام الموكلة إليه بمسؤولية وحسن نية وجدية واهتمام، وكانت قراراته مبنية على معلومات وافية، ويمثل عضو مجلس الإدارة جميع المساهمين ويلتزم بما يحقق مصلحة الشركة عموماً.

كما يقوم المجلس بتعريف أعضائه الجدد بعمل الشركة، والتأكد من توفير الشركة معلومات وافية عن شؤونها لجميع الأعضاء من خلال عدة آليات تتضمن الاطلاع على محاضر الاجتماعات وإجراءات متابعة القرارات والتوصيات الصادرة من المجلس ونتائج أعمال اللجان المنبثقة من المجلس والتقارير الدورية التي تصدرها إدارة الشركة عن نشاطها بالإضافة إلى معلومات كاملة من التعاملات الاستثنائية غير المعتادة أو التي يتم تبادلها مع جهات أخرى.

ومن أهم الوظائف الأساسية التي يتولى مجلس الإدارة القيام بها هي: اعتماد التوجيهات الاستراتيجية والأهداف الرئيسية والإشراف على تنفيذها، وضع الاستراتيجية الشاملة وخطط العمل الرئيسية وسياسة إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها، وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف عليها، إعداد سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ، وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم، تشمل على آليات تعويض إلى آليات مناسبة لإقامة علاقات جيدة أصحاب المصالح، وآلية تسوية الشكاوى

أو الخلافات إضافة مع الغير والمحافظة على سرية المعلومات المتعلقة به، وقواعد السلوك المهني للمديرين والعاملين في الشركة بحيث توافق المعايير المهنية والأخلاقية السليمة وتنظم العلاقة بينهم وبين أصحاب المصالح، ومُساهمة الشركة الاجتماعيّة، وضع نظام حوكمة خاص بالشركة لا يتعارض مع أحكام لائحة الحوكمة الصادرة من الجهة المختصة، وضع أهداف الأداء ومُراقبة التنفيذ والأداء الشامل، والمراجعة الدورية للهياكل التنظيمية والوظيفية واعتمادها.

٧- اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

• اللجنة التنفيذية

أصدر مجلس الإدارة لائحة اللجنة التنفيذية بمُوجب القرار رقم (٢٠٥) وتاريخ ١٥ / ٠٧ / ١٤٣٩ هـ الموافق ٠١ / ٠٤ / ٢٠١٨ م. وتتكون اللجنة من عدد من أعضاء مجلس الإدارة على ألا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة، ومُدّة عضوية كل عضو لا تقل عن سنة ولا تزيد على ثلاث سنوات وعلى ألا تتجاوز مُدّة عضويته في مجلس الإدارة.

وتتولى اللجنة جميع المهام والمسؤوليات التي تدخل في نطاق أغراضها ويُحددها مجلس الإدارة، ومن بين ذلك على سبيل المثال مراجعة السياسات والأهداف الاستراتيجية للشركة والإشراف عليها ودراسة المقترحات والتوصيات للمشاريع المطروحة للنقاش وإبداء المرئيات حيالها والتوصيات قبل عرضها على مجلس الإدارة، كما تتولى اللجنة مع الإدارة التنفيذية وضع الخطط اللازمة لمراقبة الأداء المالي - الإنتاجي - العملي بما يكفل إعطاء أفضل النتائج، ودراسة الفرص الاستثمارية التي تعرض على الشركة.

• أعضاء اللجنة

عين مجلس الإدارة الأعضاء الآتية أسماؤهم في اللجنة التنفيذية اعتباراً من ٠١ / ٠٤ / ٢٠١٩ م

رئيس اللجنة	يوسف بن صالح أبا الخيل
نائب رئيس اللجنة	عبدالكريم بن ابراهيم النافع
عضوا	متعب بن محمد الشثري
عضوا	ماجد بن عبدالله العيسى



وقد عقدت اللجنة خلال عام ٢٠١٩ م عدد (٩) اجتماعات:

عدد الاجتماعات (٩) اجتماعات									طبيعة العضوية	العضو
رقم ٧٢٨ (٢٥ نوفمبر)	رقم ٧٢٧ (٤ نوفمبر)	رقم ٧٢٦ (٩ سبتمبر)	رقم ٧٢٥ (٢٦ يونيو)	رقم ٧٢٤ (١٥ مايو)	رقم ٧٢٣ (٢٥ أبريل)	رقم ٧٢٢ (١٨ أبريل)	رقم ٧٢١ (٢٠ فبراير)	رقم ٧٢٠ (٢٣ يناير)		
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✗	رئيس اللجنة	يوسف بن صالح أبا الخيل
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	نائب رئيس اللجنة	عبدالكريم بن ابراهيم النافع
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	عضوا	متعب بن محمد الشثري
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	عضوا	ماجد بن عبدالله العيسى
-	-	-	-	-	-	-	✓	✗	"عضوا سابق في اللجنة من ٠١ / ٠١ / ٢٠١٩ وحتى نهاية دورة المجلس في ٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١"	عبدالله بن تركي السديري
-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	"من ٢٠١٩ / ٠١ / ٠١ وحتى نهاية دورة المجلس في ٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١"	"عبدالرحمن بن عبدالقادر باجنيد (عضو سابق)"



• لجنة المراجعة

وفقا لقواعد اختيار لجنة المراجعة ومدة عضويتهم واسلوب عملها المصادق عليه من الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١٧ / ٠٤ / ١٩٩٤ م والجمعية العامة العادية المنعقدة في ٠١ / ٠٤ / ٢٠٠٧ م والجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٩ / ٠٤ / ٢٠١٧ م، شكلت لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وذلك بناء على اقتراح مجلس الإدارة على الا يقل عددها عن ثلاثة ولا يزيد عن خمسة لمدة لا تزيد عن ثلاث سنوات ولا تقل عن سنة واحدة، ويجوز إعادة تعيينهم لمدد مماثلة. وتنتهي عضوية اللجنة بانتهاء المدة المقررة لمجلس الإدارة. ويكون من بين أعضاء اللجنة عضو مختص بالشئون المالية والمحاسبية.

ومن مهام لجنة المراجعة الرئيسية التأكد من مدى كفاية وفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية، والتحقق من سلامة وصحة القوائم المالية، والتوجيه 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، وابداء الرأي والتوصية بشأن القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة.

وقد وافقت الجمعية العامة المنعقدة في ١٣ / ٠٢ / ٢٠١٩ م على تشكيل لجنة المراجعة الحالية التي اقترحها مجلس الإدارة اعتبارا من ٠١ / ٠٤ / ٢٠١٩ م.

وفيما يلي عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٩ م:

عدد الاجتماعات (٥) اجتماعات					طبيعة العضوية	العضو
الأول ١٣ مارس	الثاني ٢٣ مارس	الثالث ٢٤ ابريل	الرابع ٢٧ يوليو	الخامس ٢٠ اكتوبر		
✓	✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة	ناصر العوفي
✓	✓	✓	✓	✓	عضو	سامي العيسى
✓	✓	✓	✗	✓	عضو	أحمد المزيبي



لجنة المكافآت والترشيحات

تتكون لجنة المكافآت والترشيحات بقرار من مجلس الإدارة من عدد من الأعضاء لا يقل عددهم عن ثلاثة و لا يزيد عن خمسة يختارهم مجلس الإدارة من الأعضاء غير التنفيذيين على أن يكون من بينهم عضو و مستقل على الأقل. ومُدّة عضوية اللجنة ثلاث سنوات تنتهي بنهاية دورة مجلس الإدارة. وتكون مُدّة عضو مجلس الإدارة المنتخب ضمن أعضاء اللجنة مرتبطة بمُدّة عضويته في المجلس. ويجوز إعادة تعيين اللجنة بعد انتخاب مجلس إدارة جديد في بداية كل دورة من دورات المجلس.

ومن مهام اللجنة اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، وإعداد سياسة واضحة لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية والمراجعة الدورية لسياسة المكافآت وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الاهداف المتوخاة منها، والتوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة.

عين مجلس الإدارة الأعضاء الآتية أسماؤهم في لجنة المكافآت والترشيحات اعتباراً من ٠١ / ٠٤ / ٢٠١٩ م

رئيساً	عبدالله بن تركي السديري
عضواً	عبدالعزیز بن عبدالکريم الخريجي
عضواً	تركي بن سعود الدايل

وقد عقدت اللجنة خلال عام ٢٠١٩ م عدد (٤) إجتماعات

عدد الاجتماعات (٤) اجتماعات				طبيعة العضوية	العضو
رقم ٤٤ في ٣ نوفمبر	رقم ٤٣ في ٣٠ ابريل	رقم ٤٢ في ٢١ مارس	رقم ٤١ في ١٦ يناير		
✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة	عبدالله بن تركي السديري
✓	✓	-	-	عضو	عبدالعزیز بن عبدالکريم الخريجي
✓	✓	-	-	عضو	تركي بن سعود الدايل
-	-	✓	✓	(من ٠١ / ٠١ / ٢٠١٩ وحتى نهاية دورة المجلس في ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٩)	سعد بن ابراهيم المعجل (عضو سابق)
-	-	✓	✓	عضو سابق في اللجنة من ٠١ / ٠١ / ٢٠١٩ وحتى نهاية دورة المجلس في ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٩	سامي بن ابراهيم العيسى

٨- وسائل تقييم أداء المجلس وأداء لجانته وأعضائه

اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ / ١١ / ٢٠١٩ م البدء بتقييم أداء المجلس ولجانته (دون الأعضاء) كمرحلة أولية من خلال استقصاء يتم تعبئته بصفة سنوية يحدد فيه جوانب الضعف والقوة لمجلس الإدارة ولجانته اعتباراً من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٠ م.

٩ - مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية

(وفقاً للسياسة الموافق عليها من الجمعية العامة التي انعقدت في ٢٦/٠٤/٢٠١٨م)

توضح الجداول أدناه تفاصيل المكافآت المدفوعة لكل من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من الشركة ومن بينهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي

مُكافآت أعضاء مجلس الإدارة

العضو	المكافآت الثابتة (بالآلاف)						المكافآت المتغيرة (بالآلاف)								
	المكافأة السنوية	بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	مزايا عينية	مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	مكافأة أمين السراي إن كان من الأعضاء أو أمين رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السراي إن كان من الأعضاء	المجموع	نسبة من الأرباح	مكافآت دورية	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	خطط تحفيزية طويلة الأجل	الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	المجموع	مكافأة نهاية الخدمة (بالآلاف)	المجموع الكلي (بالآلاف)
أولاً: الأعضاء المستقلين															
١- يوسف بن صالح أبا الخيل	٢٠٠	٢٤	٢٤	٠	٥٠	٢٩٨	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٩٨	٠
٢- عبدالعزيز بن عبدالكريم الخريجي	٢٠٠	٢٤	٦	٠	٣٠	٢٦٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٦٠	٠
٣- عبدالله بن تركي السديري	٢٠٠	٢٤	١٥	٠	٣٠	٢٦٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٦٩	٠
٤- تركي بن سعود الدايل	٢٠٠	١٨	٦	٠	٠	٢٢٤	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٢٤	٠
المجموع	٨٠٠	٩٠	٥١	٠	١١٠	١٠٥١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٥١	٠
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين															
١- سامي بن إبراهيم العيسى	٢٠٠	٢٤	٦	٠	٠	٢٣٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٣٠	٠
٢- متعب بن محمد الشثري	٢٠٠	١٨	٢١	٠	٥٠	٢٨٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٨٩	٠
٣- ماجد بن عبدالله العيسى	٢٠٠	١٨	٢١	٠	٥٠	٢٨٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٨٩	٠
المجموع	٦٠٠	٦٠	٤٨	٠	١٠٠	٨٠٨	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٨٠٨	٠
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين															
١- عبد الكريم بن إبراهيم النافع	٢٠٠	٢٤	٢٧	٠	١٠٠	١٩٧١	١,٦٢٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٩٧١	٠
رابعاً: الأعضاء السابقين (الدورة السابقة) [٢٠١٨\٤٤١ - ٢٠١٩\٤٤١]															
١- سعد بن إبراهيم المعجل	٠	٣	٦	٠	٠	٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٩	٠
٢- عبدالله بن محمد جليغم	٠	٣	٦	٠	٠	٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٩	٠
المجموع	٠	٦	١٢	٠	٠	١٨	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٨	٠

مُكافآت أعضاء اللجان

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بيان
أعضاء لجنة المراجعة			
١١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	سامي العيسى
١١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ناصر العوفي
١١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	أحمد المزيبي
٣٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	المجموع
أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات			
٤٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	عبدالله السديري
٣٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	عبدالعزیز الخريجي
٣٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تركي الدايل
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	سعد المعجل (عضو سابق)
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	سامي العيسى (عضو سابق في اللجنة)
١٢٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	المجموع
أعضاء اللجنة التنفيذية			
٧٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	يوسف أباخييل
٧٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	عبدالكريم النافع
٧١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	متعب الشثري
٧١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ماجد العيسى
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	عبدالله السديري (عضو سابق في اللجنة)
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	عبدالرحمن باجنيد (عضو سابق)
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	عبدالله جليغم (عضو سابق)
٣٠٨,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	المجموع
٧٧٩,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠	٥٩٠,٠٠٠	الإجمالي

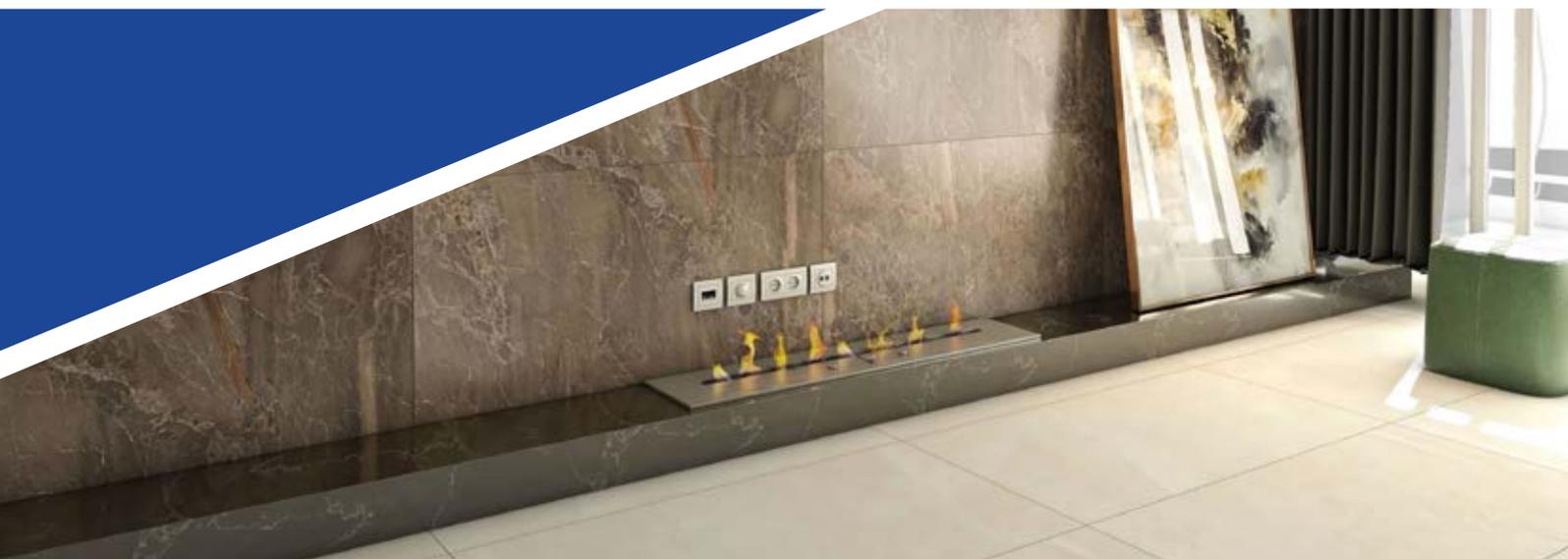
مُكافآت الإدارة التنفيذية وتشمل كلاً من:

بيان	الرواتب والتعويضات	البدلات	المكافآت الدورية والسنوية	الخطط التحفيزية	أخرى
العضو المنتدب					
المدير التنفيذي المالي					
الرئيس التنفيذي للمبيعات والتسويق					
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون الفنية					
المشرف العام على إدارة المشاريع					
الإجمالي	٤,٢٤٥,٥٦٤	٨٣٨,٧٢٢	-	-	٢١٠,٧٧٠

١٠- اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين

خلال العام المالي ٢٠١٩ م تم عقد جمعية عامة للمساهمين في ٢٥ / ٠٨ / ١٤٤٠ هـ الموافق ٣٠ / ٠٤ / ٢٠١٩ م، وفيما يلي أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين في الجمعية

اسم	سجل الحضور
	اجتماع الجمعية العامة ٢٠١٩/٠٤/٣٠
١ يوسف بن صالح أبا الخيل	✓
٢ عبدالكريم بن ابراهيم النافع	✓
٣ عبدالعزيز بن عبدالكريم الخريجي	✓
٤ سامي بن ابراهيم العيسى	✓
٥ عبدالله بن تركي السديري	✓
٦ متعب بن محمد الشثري	✓
٧ ماجد بن عبدالله العيسى	✓
٨ تركي بن سعود الدايل	لم يتمكن من حضور اجتماع الجمعية بسبب ظروفه الخاصة



١١- وصف لأي مصلحة أعضاء مجلس إدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم

وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية ٢٠١٩ م

#	«اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب»	بداية العام		نهاية العام		صافي التغيير	نسبة التغيير
		عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين		
أولاً أعضاء مجلس الإدارة							
(١)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ويمثلها: سامي بن إبراهيم العيسى	٩,٧١٨,٨٣٤	-	٦,٧٤٨,٨٣٤	-	(٢,٩٧٠,٠٠٠)	(٣٠.٠٪)
(٢)	صندوق الاستثمارات العامة ويمثله: متعب بن محمد الشثري	٣,٢٤٠,٢٩٨	-	٣,٢٤٠,٢٩٨	-	٠	٠٪
(٣)	عبد العزيز بن عبد الكريم الخريجي	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	-	٠	٠٪
(٤)	عبد الكريم بن إبراهيم النافع	-	-	-	-	-	-
(٥)	عبدالله بن تركي السديري	١,٢٠٠	-	١,٢٠٠	-	٠	٠٪
(٦)	تركي بن سعود الدايل	-	-	-	-	-	-
(٧)	ماجد بن عبدالله العيسى	-	-	-	-	-	-
(٨)	يوسف صالح أباالخير	١٢٢,١١٦	-	٨٦٤,٠٧١	-	٧٤١,٩٥٥	٦١٧.٠٪
ثانياً أقارب أعضاء مجلس الإدارة							
(٩)	يوسف بن صالح أباالخير - الزوجة والأولاد القصر	١٤,٤٠٠	-	١٤,٤٠٠	-	٠	٠٪

وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية ٢٠١٩ م

#	اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	بداية العام		نهاية العام		صافي التغيير	نسبة التغيير
		عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين		
أولاً: كبار التنفيذيين							
لا يوجد							
ثانياً: أقارب كبار التنفيذيين							
لا يوجد							

١٢- وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة

الطرف ذو علاقة	نوع علاقته بالشركة	نوع الصفقة	مُدَّتْهَا	قيمتها
شركة توزيع الغاز الطبيعي	شركة زميلة	أوامر الشراء	غير محددة	٤٠,٥ مليون ريال
		توزيعات ارباح مستلمة	غير محددة	٥٩٦ ألف ريال
شركة الخزف الأنابيب	شركة تابعة	قروض وسداد التزامات	غير محددة	٢٣,٧ مليون ريال
		مبيعات منتجات	غير محددة	٦٦٦ ألف ريال
شركة تركن السعودية	علاقة غير مباشرة لبعض أعضاء مجلس الإدارة	خدمات النقل	غير محددة	٨,٥ مليون ريال

١٣- بيان بالأعمال والعقود التي تكون الشركة طرفاً فيها وكانت فيها مصلحة لأحد أعضاء المجلس أو لكبار التنفيذيين أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم:

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 ٢٠١٩ م باستثناء ما هو موضح أدناه:

تتعامل الشركة ضمن أعمالها التجارية العادية مع أطراف ذات علاقة حيث تقوم بشراء الغاز من شركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة زميلة مستثمر فيها) كما تتعامل مع شركة الخزف للأنابيب (شركة تابعة مستثمر فيها) بتعاملات متنوعة علماً بأنه يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس شروط التعامل التجارية مع الأطراف الأخرى غير المرتبطة مع الشركة. وفيما يلي أرصدة وتفاصيل المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٩ م:

شركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة زميلة)

اسم العضو / كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة	شروط العمل أو العقد	مُدَّة العمل أو العقد	مبلغ العمل أو العقد	طبيعة العمل أو العقد
يمثل شركة الخزف السعودية في مجلس إدارة شركة توزيع الغاز الطبيعي الأستاذ / عبد الكريم بن ابراهيم النافع (نائب رئيس مجلس ادارة شركة الخزف السعودية)	عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية.	غير محددة المدة	٤٠,٥ مليون ريال	أوامر شراء
		غير محددة المدة	٥٩٦ ألف ريال	توزيعات ارباح مستلمة

شركة الخزف الأنابيب (شركة تابعة)

اسم العضو / كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة	شروط العمل أو العقد	مُدَّة العمل أو العقد	مبلغ العمل أو العقد	طبيعة العمل أو العقد
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية.	غير محددة المدة	٢٣,٧ مليون ريال	قروض وسداد التزامات
		غير محددة المدة	٦٦٦ ألف ريال	مبيعات منتجات

شركة تركن السعودية

اسم العضو / كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة - طبيعة العلاقة	شروط العمل أو العقد	مدة العمل أو العقد	مبلغ العمل أو العقد	طبيعة العمل أو العقد
مصلحة غير مباشرة من خلال تملك قريب نائب رئيس المجلس والعضو المنتدب الأستاذ / عبد الكريم النافع حصة من الشركة تبلغ ٧.٤٪	دون ميزة تفضيلية.	٢٠١٩	٨,٥ مليون ريال	نقل منتجات الشركة
مصلحة غير مباشرة من خلال تملك عضو مجلس الإدارة المهندس / ماجد بن عبدالله العيسشركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية والتي هو عضو في مجلس ادارتها ورئيسها التنفيذي حصة من الشركة تبلغ ٧.٢١,٥٪.	دون ميزة تفضيلية.	٢٠١٩	٨,٥ مليون ريال	نقل منتجات الشركة

١٤- وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم

(أ) سياسة توزيع الأرباح

طبقاً لنص المادة (٥٤) من النظام الأساس للشركة يتم توزيع أرباح الشركة الصافية سنويًا على النحو التالي:

١. يجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.
٢. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة مئوية من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي عام.
٣. للجمعية العامة أن تقرر تكوين احتياطات أخرى أو ذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين.
٤. يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين بنسبة لا تقل عن خمسة (٥) بالمائة من رأس مال الشركة المدفوع. للجمعية العامة أن تقرر توزيع أرباح بشكل سنوي أو نصف أو ربع سنوية، ويجوز تفويض مجلس الإدارة في ذلك. وتدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وفقاً للضوابط والتعليمات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

١٥- حقوق مساهمين

• حقوق التصويت:

تسهل الشركة ممارسة المساهم لحقه في التصويت، وتتجنب وضع أي إجراء قد يؤدي إلى إعاقة استخدام حق التصويت، كما تتحقق من أن وكالات المساهمين لحضور اجتماع جمعية المساهمين كتابية وأنها من غير أعضاء مجلس الإدارة وغير موظفي الشركة، وقد نص النظام الأساس للشركة على وجوب استخدام التصويت التراكمي عند التصويت لانتخاب مجلس الإدارة.

• تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات:

(أ) توفر الشركة جميع المعلومات بالشكل الكامل لعموم المساهمين وفقاً لمعايير الإفصاح من دون تمييز بينهم تمكّنهم من ممارسة حقوقهم على أكمل وجه، ويحرص أن تكون هذه المعلومات وافية ودقيقة ومحدّثة بطريقة منتظمة وفي المواعيد المحددة، وذلك في عدد من وسائل النشر (موقع الشركة الإلكتروني وموقع تداول والصحف المحلية) بالإضافة إلى تقارير الشركة السنوية.

(ب) تعلن الشركة عن موعد انعقاد الجمعية العامة ومكانها وجدول أعمالها قبل الموعد ب ٢١ يوما على الأقل، ويتم نشر الدعوة في جريدة يومية أو موقع السوق المالية السعودية "تداول" أو موقع الشركة الإلكتروني، ويجوز توجيه الدعوة في الميعاد المذكور إلى جميع المساهمين بخطابات مسجلة أو عبر وسائل التقنية الحديثة.

(ج) اتاحت الشركة للمساهمين التصويت الآلي على بنود جدول اجتماعات الجمعيات العامة، وفقا للضوابط ذات العلاقة.

• حقوق المساهمين في أرباح الأسهم:

يكون للمساهمين حقوقا في الأرباح الصافية السنوية طبقا لما هو منصوص عليه في سياسة الشركة في توزيع الأرباح ويتم اطلاع المساهمين على هذه السياسة في اجتماعات الجمعية العامة للشركة.

• التواصل مع المساهمين والمستثمرين:

تلتزم الشركة بتحقيق مبدأ العدالة في توفير المعلومات المناسبة في الوقت المناسب، لغرض مساعدة المستثمرين على اتخاذ القرارات الاستثمارية بناء على معلومات صحيحة ووافية، حيث تطلعهم على أداء الشركة وأنشطتها من خلال التقرير السنوي لمجلس إدارتها، وكذلك اطلاعهم بشكل مستمر على أي تطور مهم قد يطرأ ويكون لها تأثير على وضعها المالي وأعمالها بما لا يؤثر على قدرتها التنافسية. وتلتزم الشركة بتنفيذ السياسات والإجراءات الخاصة بالإفصاح وفقا للأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة. وتعمل الشركة على تعزيز قنوات التواصل مع كافة المستثمرين المحليين والأجانب والحرص على المشاركة في المؤتمرات والاجتماعات الدورية.

١٦- عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها حسب الآتي:

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
(١)	٢٠١٩ / ٠١ / ١٦ م	إجراءات الشركات
(٢)	٢٠١٩ / ٠٤ / ٢٨ م	الجمعية العامة
(٣)	٢٠١٩ / ٠٦ / ١١ م	أخرى - علاقات المستثمرين
(٤)	٢٠١٩ / ٠٦ / ١٦ م	أخرى - علاقات المستثمرين
(٥)	٢٠١٩ / ٠٨ / ٢٧ م	إجراءات الشركات

١٧- المراجعة الخارجية

أقرت الجمعية العامة لمساهمي الشركة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ / ٠٨ / ١٤٤٠ هـ الموافق ٣٠ / ٠٤ / ٢٠١٩ م اختيار شركة إبراهيم أحمد البسام محاسبون قانونيون للقيام بأعمال المراجعة والتدقيق لحسابات الشركة عن العام ٢٠١٩ م بما في ذلك البيانات المالية الربع سنوية (الثاني والثالث من العام ٢٠١٩ م والأول من العام ٢٠٢٠ م) مقابل أتعاب سنوية قدرها (٢٩٠,٠٠٠) ريال

ومبررات التوصية باختيار الشركة المذكورة تعود إلى خبراتهم المهنية الواسعة في تطبيق المعايير الدولية عند تدقيق حسابات الشركة من ذوي الخبرة المميزة في المرحلة مقترحا كونهم تقدموا بعرض يتضمن فريقا مماثلة والصناعية التي يقومون بمراجعتها وتعود أيضا الانتقالية لتطبيق المعايير الدولية وبتكاليف معقولة.

١٨- نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية

تم اعداد نظام الرقابة الداخلية على اساس سليمة ويتم تدعيم فاعليته من خلال ما يلي:

١. وجود إدارة متخصصة في اعمال المراجعة تسمى (إدارة المراجعة الداخلية).

٢. وجود لجنة المراجعة التي ترفع تقاريرها الى المجلس.

٣. تقوم إدارة المراجعة الداخلية برفع تقاريرها الدورية الى لجنة المراجعة والتي بدورها ترفع تقاريرها الى مجلس الإدارة. يتم مراجعة وتقييم مدى كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية من قبل إدارة المراجعة الداخلية كما يتم مراجعة بعض جوانب الرقابة الداخلية بشكل دوري من قبل المراجعين الخارجيين. ولدى لجنة المراجعة القناعة التامة بأن هذه الدورة تعكس فعالية اجراءات الرقابة الداخلية لدى الشركة و لا توجد اية ملاحظات جوهرية يقتضي التنبيه إليها.

١٩- العقوبات

يوضح الجدول أدناه الغرامات التي تم فرضها على الشركة خلال عام ٢٠١٩ م.

العقوبة / الجزاء / التدبير الاحترازي / القيد الاحتياطي	أسباب المخالفة	الجهة الموقعة للمخالفة	سبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل
١٠,٠٠٠ ريال	غرامة التأخير في تقديم المعلومات المطلوبة من هيئة السوق المالية.	هيئة سوق المال	تم تأسيس إدارة للالتزام تكون مهمتها التحقق من التزام الشركة بجميع الانظمة واللوائح والسياسات والتعليمات من الجهات التنظيمية ذات العلاقة، وتوفير الحماية للشركة من العقوبات النظامية.

٢٠- المساهمات الاجتماعية

إيماننا من الشركة بأهمية دور القطاع الخاص في المجتمع وخدمته، فإنها تسعى إلى خلق مجموعة من برامج المسؤولية الاجتماعية، فضلا عن مساهمتها في مجال الخيري وذلك عن طريق المساهمة في توفير احتياجات بعض المساجد والمدارس، وتقديم الدعم المالي عبر القنوات القانونية لعدد من الجمعيات الخيرية وفي إطار الأنظمة السارية، ورعاية برامج لجان التنمية الاجتماعية.



٢١ - إقرارات وفقا للائحة الحوكمة للعام ٢٠١٩ م

الإقرار / التأكيد:

١. لا يوجد أي تحفظات أو لفت انتباه من مُراجع الحسابات على القوائم الماليّة السنوية للشركة وفقا لتقريره عن العام ٢٠١٩ م.
٢. لم يُوصي مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٩ م بتغيير مُراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها.
٣. لا توجد توصيات من لجنة المراجعة يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مُراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي.
٤. لا يوجد أي اختلاف عن معايير المحاسبة العتمدة من الهيئة السعودية للمُحاسبين القانونيين.
٥. لم يتم المراجع الخارجي للشركة خلال العام ٢٠١٩ م بتقديم أي خدمات ذات طبيعة استشاريّة للشركة ولم يتلق أي أتعاب في هذا الخصوص.
٦. لم يحدث أن تسلمت الشركة من المراجعة الخارجي للشركة طلبا بانعقاد الجمعية العامّة خلال السنة الماليّة المنتهية، ولم يتم انعقادها.
٧. تم اختيار المكان والوقت الملائمين لمشاركة أكبر عدد من المساهمين في اجتماع الجمعية العامّة، وأن الموضوعات المعروضة على الجمعية مصحوبة بمعلومات كافة تمكن الساهمين من اتخاذ قراراتهم.
٨. تم تمكين المساهمين من مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية العامّة، وتوجيه الأسئلة عنها إلى أعضاء مجلس الإدارة والمحاسب القانوني والإجابة عنها. كما تم اتاحت الفرصة للمساهمين للمشاركة الفعالة والتصويت في اجتماعات الجمعية العامّة للمساهمين واحاطتهم علما بالقواعد التي تحكم تلك الاجتماعات وإجراءات التصويت من خلال الدعوة إلى الجمعية العامّة طبقا للمتطلبات النظامية .
٩. تلتزم الشركة بتمكين المساهمين من الاطلاع على محضر اجتماعات جمعية المساهمين في مقر الشركة، كما تلتزم بتزويد الجهات المختصة - وخلال المدد النظامية - بنسخة من محضر اجتماعات جمعية المساهمين كما تلتزم بإعلام السوق بنتائج جمعية المساهمين فور انتهائها.
١٠. لم تقدم الشركة أي قرض نقدي من أي نوع لأعضاء مجلس إدارتها، كما لم تضمن أي قرض يعقده واحد منهم مع الغير.
١١. لم يتم تنفيذ أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى عدا ما هو وارد في هذا التقرير.
١٢. تؤكد الشركة بأنها لم تضع أي إجراء أو قيد يؤدي إلى إعاقة المساهم لحقه في التصويت، ويتمتع المساهم بكافة حقوقه المنصوص عليها في النظام الأساس ولائحة الحوكمة سواء العامّة منها وتلك المرتبطة باجتماع الجمعية العامّة وغيرها.
١٣. تؤكد الشركة أنه لم يحدث وأن تسلمت من مساهمين يملكون (٥ ٪) من رأس المال أو أكثر طلبا بانعقاد الجمعية العامّة أو إضافة بند إلى جدول أعمالها أو أكثر عند إعداده خلال العام ولم يتم انعقادها.
١٤. لم يتلق رئيس مجلس إدارة الشركة أي طلب مكتوب بعقد اجتماعات طارئة من اثنين من الأعضاء أو أكثر خلال السنة الماليّة المنتهية في ٢٠١٩ م

١٥. لم يقيم مجلس الإدارة بإبرام القروض التي تتجاوز أجالها الثلاث سنوات، ولم يتم بيع عقارات الشركة ولم يتم بإبراء أي من مديني الشركة من التزاماتهم خلال العام ٢٠١٩ م.
١٦. لم يصدر مجلس الإدارة أي تفويض عام أو غير مُحدد خلال العام ٢٠١٩ م.
١٧. لا توجد أسهم وأدوات دين صادرة للشركات التابعة للشركة.
١٨. لا توجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) (أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة (٦٨) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.
١٩. لا توجد أي مصلحة وأوراق تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من الشركات التابعة عدا ما تم ذكره في هذا التقرير.
٢٠. لا توجد أي مصلحة وأوراق تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من الشركات التابعة عدا ما تم ذكره في هذا التقرير.
٢١. توجد أسهم خزينة محتفظ بها من قبل الشركة بغرض توزيعها على كبار الموظفين لتحفيز الأداء وتحقيق الأهداف كجزء من برنامج منح الموظفين.
٢٢. لا توجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.
٢٣. لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية، سواء كانت أوراق مالية مدرجة أشرتتها الشركة، أو أشرتتها شركاتها التابعة.
٢٤. لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت.
٢٥. لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
٢٦. لا يوجد أي انحراف بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت.
٢٧. تابع مجلس الإدارة عمل اللجان مُتابعة دورية للتحقق من قيامها بالأعمال الموكلة إليها.
٢٨. تلتزم الشركة بتطبيق لائحة تعارض المصالح التي سبق إقرارها من قبل مجلس الإدارة.
٢٩. يؤكد مجلس الإدارة:
١. إن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
 ٢. إن نظام الرقابة الداخلية أعدت على أسس سليمة ونفذت بفاعلية.
 ٣. إنه لا يوجد أي شك بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

٢٢- أحكام لائحة حوكمة الشركات

أقر مجلس الإدارة لائحة حوكمة الشركة في ٠١ / ٠٤ / ٢٠١٨ م المتوافقة مع أحكام الأنظمة ذات العلاقة ولائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية وأفضل الممارسات وتطبق الشركة جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧) وتاريخ ١٦ / ٠٥ / ١٤٣٨ هـ المعدلة وبقرا ر مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-٤٥-٢٠١٨) وتاريخ ٠٧ / ٠٨ / ١٤٣٩ هـ باستثناء الأحكام الاسترشادية الواردة أدناه وذلك خلال العام المالي ٢٠١٩ م

رقم المادة / الفقرة	نص المادة/ الفقرة	أسباب عدم التطبيق
(٣٩)	التدريب (استرشادية)	تقوم الشركة بتطبيق المادة جزئياً من خلال تنفيذ برامج لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية المعيّنين حديثاً للتعريف بسير عمل الشركة وانشطتها.
(٧٠)	تشكيل لجنة إدارة المخاطر (استرشادية)	لا يرى مجلس الإدارة ضرورة تشكيل اللجنة في الوقت الحالي بناء على حجم العمل والمهام الحالية خاصة وأن لجنة المراجعة ضمن مهامها دراسة نظم وضوابط الرقابة الداخلية وتقوم بمراجعة المخاطر المتعلقة بأعمال الشركة والتوصية للمجلس بالسياسات والإجراءات اللازمة ومراجعتها بشكل دوري.
(٧١)	اختصاصات لجنة إدارة المخاطر (استرشادية)	يوجد لجنة داخلية
(٧٢)	اجتماعات لجنة إدارة المخاطر (استرشادية)	يوجد لجنة داخلية
(٨٥)	تحفيز العاملين (استرشادية)	لدى الشركة برامج تطوير وتحفيز المشاركة والأداء للعاملين في الشركة، وتستمع إلى آراء العاملين في الشركة ومناقشتهم في المسائل والموضوعات التي تخص بيئة العمل، كما خصصت منشأة لاجتماع من يرغب من العاملين في الشركة، كما أنها في صدد اعتماد برنامج منح أسهم لكبار الموظفين في الشركة.
(٨٧)	المسئولية الاجتماعية (استرشادية)	تؤمن الشركة بأهمية الدور الاجتماعي في خدمة المجتمع وتأثيره الايجابي على أعمال الشركة وكوادرها، وبأدركت الشركة في دعم العديد من برامج المسئولية الاجتماعية التي تساهم في خدمة المجتمع.
(٨٨)	مبادرات العمل الاجتماعي (استرشادية)	تحرص الشركة على دعم مبادرات العمل الاجتماعي والمؤسسات والجمعيات الخيرية.
(٨٩/٣)	أن يتضمن الموقع الإلكتروني للشركة جميع المعلومات المطلوب الإفصاح عنها، واي بيانات أو معلومات أخرى تنشر من خلال وسائل الإفصاح الأخرى (استرشادية).	تقوم الشركة حالياً بتطبيقها تدريجياً وفي طور ادراج جميع متطلبات الحوكمة في الموقع الإلكتروني.
(٩٥)	تشكيل لجنة حوكمة الشركات (استرشادية)	يقوم مجلس إدارة الشركة ولجانه بمراقبة وتطبيق لائحة الحوكمة والتحقق من فعاليتها.

اقتراحات جدول أعمال الجمعية العامة العادية

بعد استعراض إنجازات الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٢ / ٤ / ٢٠٢٠ م، وكذلك القوائم المالية والحسابات الختامية للشركة،

يطرح مجلس الإدارة البنود التالية لجدول أعمال الجمعية العامة:

١. التصويت على القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢. التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣. التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٤. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة توزيع الغاز الطبيعي (شركة زميلة) والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب الأستاذ/ عبدالكريم النافع مصلحة غير

مباشرة فيها من خلال تمثيله للشركة، والتي يمثل نشاطها الرئيسي في شراء الغاز الطبيعي وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض. وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام ٢٠١٩ م مبلغ ٤٠,٤٩٩ مليون ريال سعودي (أوامر شراء) و مبلغ ٥٩٦ ألف ريال سعودي (توزيعات الأرباح المستلمة) بدون شروط تفضيلية. للعام المالي ٢٠٢٠ م.

٥. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة والناقل شركة تركز السعودية والتي كان لنائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب الاستاذ / عبدالكريم بن ابراهيم النافع مصلحة غير مباشرة من خلال تملك احد اقاربه حصة من الشركة تبلغ ٤٪، علماً أن قيمة التعاملات خلال العام ٢٠١٩ بلغت ٨,٥ مليون ريال دون ميزة تفضيلية. وتشكل اقل من ١٪ من ايرادات الشركة.

٦. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة والناقل شركة تركز السعودية والتي لعضو مجلس الادارة المهندس / ماجد بن عبدالله العيسى مصلحة غير مباشرة من خلال تملك شركة باتك للاستثمار والاعمال اللوجستية والتي هو عضو في مجلس ادارتها ورئيسها التنفيذي حصة من الشركة تبلغ ٢١,٥٪. علماً أن قيمة التعاملات خلال العام ٢٠١٩ بلغت ٨,٥ مليون ريال دون ميزة تفضيلية. وتشكل اقل من ١٪ من ايرادات الشركة.

٧. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الخزف للأنايب (شركة تابعة) والتي للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ويمثلها عضو مجلس الإدارة الأستاذ / سامي العيسى مصلحة غير مباشرة فيها. والتي يمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع وبيع الأنايب الفخارية. وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام ٢٠١٩ م مبلغ ٢٣,٧١٠ مليون ريال سعودي (قروض وسداد التزامات) ومبلغ ٦٦٦ ألف ريال سعودي (مبيعات منتجات) بدون شروط تفضيلية. للعام المالي ٢٠٢٠ م.

٨. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم في عام ٢٠٢٠ م بين الشركة (شركة الخزف السعودية) وشركة الخريجي العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة / عبدالعزيز بن عبدالكريم الخريجي، مصلحة مباشرة فيها، وهو عبارة عن عقد بيع العقار المملوك للشركة بمدينة الخبر الواقع على طريق الخبر الدمام ومساحتها ٥,٧٢٨ م بمبلغ وقدره (٢٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال، علماً بأن شروط التعاقد وفق الأسعار والشروط التجارية السائدة.

٩. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

١٠. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٠م، والربع الأول من من العام المالي ٢٠٢١م، وتحديد أتعابه.

١١. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١م.

وفي الختام ينتهز مجلس الإدارة هذه المناسبة ليشكركم على تلبيتكم لهذه الدعوة، كما يتوجه بالشكر الى حكومتنا الرشيدة وعلى رأسها خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين على التشجيع الذي تلقاه الصناعة الوطنية، ويؤكد على دعم الشركة ومساندتها لتحقيق رؤية المملكة ٢٠٣٠، والاستفادة من ما توفره من دعم للصناعة المحلية، إضافة إلى سعي الشركة إلى تنمية صادراتها لتساهم في دور الصناعة في زيادة دخل الاقتصاد غير النفطي.

كما يعرب المجلس عن شكره لإدارة الشركة وموظفيها على جهودهم المخلصة وكذلك إلى عملاء الشركة في داخل المملكة وخارجها على استمرار دعمهم وثقتهم.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،



شركة الخزف السعودي (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٥٤	قائمة المركز المالي الموحدة
٥٥	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
٥٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥٨	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة





شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه
(عضو بي كي اف العالمية)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ مساهمي شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة الخزف السعودية ("الشركة") والامتدادات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ"المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسوايات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تم مراجعته القوائم المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معنل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ١٩ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٦ مارس ٢٠١٩م).

الأمور الرئيسة للمراجعة

الأمور الرئيسة للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.



شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه
(عضو بي كي اف العالمية)

إلى المسادة/ مساهمي شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الأمر الرئيسي للمراجعة (تتمة)

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية تعامل مراجعتنا مع أمر المراجعة الرئيسي
تقييم انخفاض القيمة: عقارات والآلات ومعدات	
يعتبر تقييم انخفاض قيمة العقارات والآلات والمعدات أمر رئيسي للمراجعة نظراً لقيمة رصيد الحساب (١,٧٠٥ مليون ريال سعودي) والأحكام الهامة التي مطبقها الإدارة. يرتبط الافتراض الرئيسي بوجود مؤشرات انخفاض في القيمة تشمل العوامل الداخلية والخارجية التي تؤثر على المجموعة، والتي خلصت إلى عدم وجود مؤشرات انخفاض في القيمة وبالتالي لا توجد حاجة لاختبار انخفاض القيمة.	حصلنا على البيانات ذات الصلة من الإدارة والجهات الخارجية كما قمنا بالإجراءات التالية:
يجب اختبار انخفاض قيمة العقارات والآلات والمعدات بشكل سنوي فقط في حالة وجود مؤشرات انخفاض القيمة.	- الحصول على تحليل سعر السهم من موقع تداول ومراجعة حركة سعر السهم على مدى الثلاث سنوات السابقة.
يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم (٥.٥) حول القوائم المالية الموحدة للاطلاع على سياسة الانخفاض وإيضاح رقم (١١) للإيضاحات ذات الصلة.	- تقييم إجراءات الإدارة في تحديد مؤشرات انخفاض القيمة وتصميم وتنفيذ الضوابط الرئيسية على هذه الإجراءات.
	- تقييم مدى معقولية الافتراضات الرئيسية، والمنهجيات المستخدمة ومقارنة المؤشرات المستخدمة من قبل الإدارة المتعلقة بالبيانات ذات الصلة مع الشركات في السوق وعمليات المجموعة الحالية.
	- قمنا بتقييم أداء المجموعة من سنة ٢٠١٥م إلى سنة ٢٠١٩م كما قمنا بمقارنة أداء العام الحالي مع الموازنة للتأكد من تحقيق معدلات النمو وتوقعات محللين المجموعة وعدم وجود فروق سلبية كبيرة في سنة ٢٠١٩م.
	- قمنا بمراجعة خطط الإدارة لعام ٢٠٢٠م نظراً لمعقوليتها ومقارنة موازنة يناير ٢٠٢٠م بالأداء الفعلي.
	- استفسرنا من الإدارة، مثل التغييرات الاقتصادية والبيئية وغيرها من التغييرات التي تؤثر على التوقعات المستقبلية وحصلنا على التدقيق اللازم للتحقق من صحة رخص الإدارة.



شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه
(عضو بي كي اف العالمية)

إلى السادة/ مساهمي شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية تعامل مراجعتنا مع أمر المراجعة الرئيسي
تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"	
قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م ويحل هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار".	قمنا بإجراءات المراجعة التالية:
يُعد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بشكل أساسي المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلي عند بدايتها مع الاعتراف بحق استخدام الأصول المستأجرة والالتزامات المقابلة للمبلغ المخصوم من مدفوعات الإيجار على مدى عقد الإيجار.	- فحص تقييم الإدارة لتأثير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) من حيث تصنيف وقياس استخدام الأصول والتزامات التأجير وفهم النهج المتبع في التنفيذ، بما في ذلك عوامل مثل مدة الإيجار ومعدل الخصم ومبادئ القياس.
اختارت المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود إيجار" باستخدام منهجية التطبيق المعدل. عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة العملية لتقييم المعاملات التي يتم تأجيرها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦). وقد طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) حول ما إذا كان هناك عقد إيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦). لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد تاريخ ١ يناير ٢٠١٩م.	- تقييم دقة بيانات عقد الإيجار الأساسية عن طريق اختبار، على أساس العينة، بيانات عقد الإيجار التي حصلت عليها الإدارة من خلال فحص مستندات عقد الإيجار.
قامت الإدارة أيضاً بتقييم متطلبات الإفصاح للمعيار الجديد المطلوب إجراؤها في القوائم المالية الموحدة.	- اختبار جداول عقد الإيجار، على أساس العينة، عن طريق إعادة حساب المبالغ المتعلقة بحق استخدام الأصول والتزامات التأجير بناءً على شروط عقود الإيجار. كما قمنا باختبار النفاة الحسابية لجداول الإيجار؛ و
اعتبرنا هذا الأمر رئيسي للمراجعة لأن حساب المبالغ المتعلقة بحق استخدام الأصول والتزامات التأجير المقابلة لها تتضمن عمليات جديدة لجمع البيانات وقواعد معقدة وتطبيق أحكام جوهرية من قبل الإدارة تتعلق بالشروط الواردة في عقود الإيجار.	- فحصنا مدى كفاية إفصاحات المجموعة المدرجة في القوائم المالية الموحدة المرفقة حول تطبيق المعيار الجديد.
يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم (٤-ج) للاطلاع على تفسير أثر تطبيق المعيار الجديد وإيضاح رقم (١٣) للإيضاحات ذات الصلة.	



شركة الخزف السعودي (شركة مساهمة سعودية)

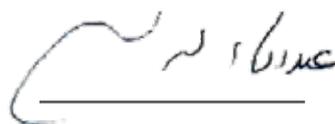
القوائم المالية الموحدة للسنة
المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في 31 ديسمبر 2019م
(بالآلاف الريالات السعودية)

كما في 31 ديسمبر		إيضاح	
2018م	2019م		
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
1,811,386	1,705,095	11	عقارات وآلات ومعدات
-	63,994	13	حق إستخدام الأصول
929	510	12	أصول غير ملموسة
8,941	9,001	14	استثمارات في شركات زميلة
11,649	6,952	16	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>1,832,905</u>	<u>1,785,552</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
706,211	752,118	17	مخزون
279,112	351,160	18	مدينون تجاريون و أخرى
48,008	100,231	19	نقد وما في حكمه
<u>1,033,331</u>	<u>1,203,509</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>2,866,236</u>	<u>2,989,061</u>		إجمالي الأصول
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
600,000	600,000	20	رأس المال
218,336	218,336	20	إحتياطي نظامي
6,695	2,727	20	إحتياطي القيمة العادلة
-	(11,008)	20.5	أسهم الخزينة
590,535	599,022		أرباح مبقاة
1,415,566	1,409,077		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة
42,653	37,974	15	حقوق غير مسيطرة
<u>1,458,219</u>	<u>1,447,051</u>		إجمالي حقوق الملكية
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
352,966	588,499	21	قروض طويلة الاجل
-	46,262	13	مطلوبات التأجير
71,352	78,729	22	التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>424,318</u>	<u>713,490</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
113,080	221,255	21	قروض قصيرة الاجل
566,470	292,447	21	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
-	10,550	13	الجزء المتداول من التزام الإيجار
295,452	286,345	23	دائنون تجاريون وأخرى
8,697	17,923	9	مخصص الزكاة
983,699	828,520		إجمالي الالتزامات المتداولة
1,408,017	1,542,010		إجمالي الالتزامات
<u>2,866,236</u>	<u>2,989,061</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
24			
مطلوبات رأسمالية ومطلوبات محتملة			

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (29) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.


عبدالكريم بن عبدالكريم الخريجي
عضو مجلس الإدارة


عبدالكريم بن إبراهيم النافع
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


وليد بن محمد البسام
المدير المالي

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر			
2018م	2019م	إيضاح	
1,028,048	1,235,085	7	المبيعات
(920,244)	(908,511)	8	تكلفة المبيعات
107,804	326,574		مجمل الدخل
(175,429)	(181,908)	8	مصاريف بيعية وتسويقية
(89,746)	(83,610)	8	مصاريف إدارية وعمومية
(15,420)	(667)	26	مخصص (خسائر) انتمائية متوقعة
12,832	13,783	8	ايرادات تشغيلية اخرى
(159,959)	74,172		الربح/ (الخسارة) التشغيلية
(28)	87		أرباح/ (خسائر) بيع عقارات وآلات ومعدات
(47,988)	(53,875)	8	تكاليف التمويل
(2,971)	656	14	الحصة من صافي ربح/ (خسارة) الشركات الزميلة
(210,946)	21,040		صافي الربح/ (الخسارة) قبل الزكاة
(9,658)	(18,569)	9	الزكاة
(220,604)	2,471		صافي الربح/ (الخسارة) للسنة
			(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر:
			بنود لن يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
1,307	(2,544)	22	إعادة قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
730	(87)	16	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
2,037	(2,631)		(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر
(218,567)	(160)		إجمالي (الخسارة) الشاملة الأخرى
(3.58)	0.12	10	ربح/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من الربح/ (الخسارة) (بالريال)
			صافي الربح/ (الخسارة) العائدة إلى:
(214,577)	7,150		مساهمي الشركة
(6,027)	(4,679)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(220,604)	2,471		
			إجمالي الربح/ (الخسارة) الشاملة الأخرى العائدة إلى:
(212,540)	4,519		مساهمي الشركة
(6,027)	(4,679)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(218,567)	(160)		

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (29) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.


عبد العزيز بن عبد الكريم الخريجي
عضو مجلس الإدارة


عبد الكريم بن إبراهيم النافع
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


وليد بن محمد البسام
المدير المالي

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(بالآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائد للمساهمين الشركة	أرباح مبقاة	أسهم الخزينة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	احتياطي المال
1,458,219	42,653	1,415,566	590,535	-	6,695	218,336	600,000
2,471	(4,679)	7,150	7,150	-	-	-	-
-	-	-	3,881	-	(3,881)	-	-
(2,631)	-	(2,631)	(2,544)	-	(87)	-	-
(160)	(4,679)	4,519	8,487	-	(3,968)	-	-
(11,008)	-	(11,008)	-	(11,008)	-	-	-
1,447,051	37,974	1,409,077	599,022	(11,008)	2,727	218,336	600,000
1,628,106	-	1,628,106	903,805	-	5,965	218,336	500,000
(220,604)	(6,027)	(214,577)	(214,577)	-	-	-	-
2,037	-	2,037	1,307	-	730	-	-
(218,567)	(6,027)	(212,540)	(213,270)	-	730	-	-
48,680	48,680	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(100,000)	-	-	-	100,000
1,458,219	42,653	1,415,566	590,535	-	6,695	218,336	600,000

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (29) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عبد العزيز بن عبد الكريم الخريجي
عضو مجلس الإدارة

عبد الكريم بن إبراهيم النافع
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عبد الرحمن بن محمد البسام
المدير المالي

عبد الرحمن بن محمد البسام
المدير المالي

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

الرصيد كما في 1 يناير 2019م
صافي ربح/ (خسارة) السنة
تحويل احتياطي القيمة العادلة عند استبعاد الاستثمار
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الربح/ الخسارة الشامل
شراء أسهم الخزينة (إيضاح 5-20)
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019م

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م

الرصيد كما في 1 يناير 2018م
صافي خسارة السنة
بنود الدخل الشامل الأخرى
إجمالي الخسارة الشاملة
أثر الإستحواد على شركة الخزف للأدبيات
إصدار أسهم مجانية (إيضاح رقم 3-20)
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018م

شركة الخزف السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر			
2018م	2019م	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
(210,946)	21,040		صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
			تعديلات:
204,046	120,545	11	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
-	12,354	13	إستهلاك أصول حق الإستخدام
846	419	12	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
15,420	667	26	مخصص الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
14,876	(25,134)	17	مخصص المخزون التالف
12,390	12,497	22	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
46,897	51,044	8	تكاليف التمويل
2,971	(656)	14	الحصة من (ربح)/ خسارة شركة زميلة
28	(87)		(ارباح)/ خسائر بيع عقارات وآلات ومعدات
			التغيرات في:
9,410	(20,773)	17	المخزون
85,545	(83,432)	18	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة اخرى
(15,909)	(9,376)	23	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة اخرى
165,574	79,108		النقد الناتج من التشغيل
(10,358)	(7,664)	22	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(3,305)	(9,343)	9	الزكاة الشرعية المدفوعة
151,911	62,101		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(64,139)	(19,334)	11	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(66,387)	-		صافي الإستحواذ على شركات تابعة
168	5,167		متحصلات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
-	4,610		متحصلات من التصرف بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
396	596		توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
(129,962)	(8,961)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(111,418)	108,175		صافي المحصل / (المسدد) من القروض قصيرة الاجل
99,940	(38,490)	21	صافي (المسدد) / المحصل من القروض طويلة الاجل
(41,759)	(48,112)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(11,008)	5-20	شراء أسهم خزينة
-	(11,482)	13	مدفوعات الإيجار
(53,237)	(917)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(31,288)	52,223		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة
79,296	48,008		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
48,008	100,231	19	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (29) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

1- التكوين والنشاط

شركة الخزف السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (م/16) وتاريخ 1397/04/25 هـ الموافق 1977/04/14م، ومسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010014590 وتاريخ 1398/02/15 هـ الموافق 1978/01/24م.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الخزفية وسخانات المياه والمكونات ذات الصلة. بالإضافة إلى أن الشركة تقوم باستيراد الآلات والمعدات ذات الصلة وغيرها من الملحقات.

تتضمن هذه القوائم المالية موجودات ومطلوبات ونواتج أعمال الشركة وفروعها، كما تتضمن موجودات ومطلوبات ونواتج الشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة").

يقع المركز الرئيسي للشركة في الرياض، طريق الملك فهد، حي العليا، ص.ب 3893 الرياض 11481 المملكة العربية السعودية.

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

فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %	
			ديسمبر 2019م	ديسمبر 2018م
شركة الخزف للأنابيب (إيضاح 14)	المملكة العربية السعودية	الاستيراد والتصدير وتجارة الجملة والتجزئة للأنابيب	61.12%	61.12%
شركة الخزف للإستثمار *	المملكة العربية السعودية	الاستيراد والتصدير وخدمات التسويق وتجارة الجملة والتجزئة	95%	95%
شركة ارزان للتشغيل والصيانة *	المملكة العربية السعودية	التشغيل والصيانة	100%	100%

* لم تبدأ هذه الشركات عملياتها التجارية في 31 ديسمبر 2019م.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

1- التكوين والنشاط (تتمة)

تمارس الشركة نشاطها من خلال السجل الرئيس والسجلات الفرعية التالية:

رقم السجل الفرعي	تاريخ السجل هـ	موقع الفرع	رقم السجل الفرعي	تاريخ السجل هـ	موقع الفرع
1010216239	1427/01/16 هـ	الرياض	1131007399	1408/11/06 هـ	بريدة
1010928163	1439/03/19 هـ	الرياض	3350018888	1428/01/24 هـ	حائل
1010180983	1423/07/23 هـ	الرياض	1128007072	1428/03/19 هـ	عنيزة
1010217304	1427/02/20 هـ	الرياض	2050017836	1408/08/16 هـ	الدمام
1010217307	1427/02/20 هـ	الرياض	5855018515	1420/01/15 هـ	خميس مشيط
1010410337	1435/06/10 هـ	الرياض	4031101336	1439/01/29 هـ	مكة المكرمة
2252023606	1415/09/19 هـ	الأحساء	3550007463	1408/08/17 هـ	تبوك
4032011466	1408/09/04 هـ	الطائف	5900010962	1427/06/21 هـ	جازان
4650026206	1418/08/23 هـ	المدينة المنورة	2051032588	1427/04/17 هـ	الخبر
4030040747	1404/01/13 هـ	جدة	5950021703	1433/04/26 هـ	نجران
2055007583	1427/05/09 هـ	الجبيل	1010217302	1427/02/20 هـ	الخرج
1110000544	1432/06/06 هـ	ضرماء	2050093084	1434/08/25 هـ	الدمام
1132010819	1437/06/13 هـ	الرس	4032050268	1437/07/11 هـ	الطائف
4030290458	1437/10/28 هـ	جدة	4032237133	1437/03/28 هـ	الطائف
2202023606	1415/09/19 هـ	الهفوف	5900010926	1437/06/21 هـ	جازان
2251495759	1441/03/09 هـ	الهفوف	5900117611	1437/07/30 هـ	جازان
1010452859	1439/10/21 هـ	الياسمين	1010410332	1437/06/11 هـ	الرمال
1113101345	1441/02/03 هـ	شقراء	1111101021	1437/02/03 هـ	المزاحمية
3451100414	1439/08/10 هـ	الرياض	1010277510	1437/12/21 هـ	الرياض
1010603755	1411/03/15 هـ	الرياض	1010931921	1439/04/29 هـ	الرياض

2- أسس المحاسبة

2-1 بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات اللاحقة لها والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

2-2 إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وقد تم احتسابها وفقاً للقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية، وأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وقد تم قياسها وفقاً للقيمة العادلة.

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقدير والإفصاحات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية، إن هذه التقديرات والافتراضات الهامة قد تم الإفصاح عنها بإيضاح رقم (4).

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض السنة الحالية، والتي تشمل إعادة تصنيف توزيعات الأرباح من تكاليف التمويل بالصافي، إلى إيرادات أخرى، وإعادة تصنيف قطع الغيار من فئة الآلات والمعدات إلى فئة منفصلة.

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

3- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعايير الصادرة

3-1 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة

فيما يلي المعايير الجديدة، والتفسيرات والتعديلات الصادرة والتي تسري من 1 يناير 2019م:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16) - عقود الإيجار.
- التفسير رقم (23) - عدم التيقن حيال معالجة ضريبة الدخل.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) - خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (28) - الحصاص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (19) تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية.
- دورة التحسين السنوي للمعايير الدولية للتقارير المالية من 2015 إلى 2017 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (12) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (23).

ليس للمعايير والتفسيرات والتعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م، بخلاف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16) - عقود الإيجار، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) - عقود الإيجار اعتباراً من بداية شهر يناير 2019م.

3-2 فيما يلي المعايير الجديدة، والتفسيرات الصادرة ولكنها لم تطبق بعد:

يسري عدد من المعايير الجديدة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019 ويسمح بالتطبيق المسبق. ومع ذلك، فإن المجموعة لم تعتمد التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر لكنه لم يطبق بعد. لا تتوقع المجموعة أن يكون للمعايير والتفسيرات المعدلة التالية تأثير كبير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

- تعديلات على الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقرير المالي*.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (3) - تعريف الأعمال*.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) - بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (17) - عقود التأمين.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (8) - تعريف الأهمية*.
- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9)، ومعيار المحاسبة الدولية رقم (39)، والمعيار الدولي للتقارير المالي رقم (7) - إصلاح مؤشر سعر الفائدة*.

*يبدأ تطبيق المعايير الجديدة للفترة المحاسبية التي تبدأ في 1 يناير 2020م.

4- التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير والسياسات المحاسبية المعمول بها استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك المطلوبات المحتملة، قد ينتج عن عدم التيقن بشأن هذه الإفتراضات والتقديرات إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

فيما يلي الإفتراضات والتقديرات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهريّة في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. وتعتمد المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية الموحدة وهذه الافتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم إيضاحها عند حدوثها.

أ- مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة المجموعة أي شك يذكر حول قدرة المجموعة على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

ب- العمر المقدر للعقارات والآلات والمعدات

يتم استهلاك تكلفة العقارات والآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقدم لكل منهم، وبرنامج الصيانة للأصول بالإضافة إلى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل. إن إدارة المجموعة لم تقدر أية قيمة متبقية للأصول على اعتبار أنها غير هامة.

ج - مخصص مخزون تالف وبطئ الحركة

يثبت المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تتم التعديلات لتخفيض تكلفة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق - إذا لزم ذلك. تتضمن العوامل المؤثرة على هذه التعديلات التغييرات في الطلب على المخزون، والتغيرات التكنولوجية وتدهور النوعية وأمور الجودة. وبناءً على ذلك، تقوم المجموعة بدراسة هذه العوامل وأخذها في الاعتبار لاحتساب مخصص مخزون تالف وبطئ الحركة. يتم دورياً مراجعة أية تعديلات قد تنتج عن الاختلاف في هذه العوامل. عندما تكون الظروف التي تسببت في خفض المخزون، لم تعد موجودة أو عندما يكون هناك دليل واضح على وجود زيادة في صافي القيمة القابلة للتحقق بسبب تغير الظروف الاقتصادية، يتم عكس المخصص ويقتصر على مقدار المخصص الأساسي المعترف به. يتم تقييم مخصص المخزون التالف وبطئ الحركة بشكل دوري من قبل الإدارة لكل قطاع تشغيلي كجزء من عملية إعداد القوائم المالية.

د- الإيرادات من العقود مع العملاء

تباع السلع مع الحق في الرجوع وخصم الكمية وفي بعض الحالات التي تؤدي إلى اعتبارات متغيرة: عند تقدير الاعتبارات المتغيرة، يجب علي المجموعة استخدام إما طريقه القيمة المتوقعة أو طريقه المبلغ الأكثر احتمالاً، استناداً إلى الطريقة التي تنتج بشكل أفضل بمقدار الاعتبار الذي سيتم الحصول عليه.

قررت المجموعة طريقة القيمة المتوقعة هي الطريقة المناسبة لاستخدامها في تقدير الاعتبارات المتغيرة لبيع المنتجات الخزفية مع حق العودة، نظراً للعدد الكبير لعقود العملاء التي لها خصائص مماثلة.

قبل تضمين أي مبلغ متغير في سعر المعاملة، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار ما إذا كان مبلغ الإعتبار المتغير مقيداً. وقررت المجموعة أن تقديرات الاعتبارات المتغيرة ليست مقيدة بناءً على خبرتها التاريخية وتوقعاتها التجارية والظروف الاقتصادية الحالية.

هـ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة التجارية

تستخدم المجموعة مصفوفة خصصات لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة. تستند معدلات المخصصات إلى الأيام الماضية بسبب مجموعات متنوعة من شرائح مختلفة من العملاء لها أنماط خسارة مماثلة (بمعنى آخر، حسب الجغرافيا ونوع المنتج ونوع العميل).

تستند مصفوفة المخصصات بشكل أساسي إلى معدلات التأخر عن السداد التاريخية للشركة. تقوم المجموعة بمعايرة المصفوفة لتعديل تجربة خسارة الائتمان التاريخية مع معلومات مستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع أن تتدهور الظروف الاقتصادية المتوقعة (أي الناتج المحلي الإجمالي) خلال العام المقبل، مما قد يؤدي إلى زيادة عدد حالات التأخر عن السداد في قطاع التصنيع، يتم تعديل معدلات التأخر عن السداد في تاريخ كل تقرير ويتم تحديث معدلات التأخر عن السداد التاريخية الملاحظة ويتم تحليل التغييرات في التقديرات المستقبلية.

يعتبر تقييم العلاقة بين المعدلات الافتراضية الملحوظة التاريخية والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة تقديراً هاماً. إن قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة حساسة للتغيرات في الظروف والحالة الاقتصادية المتوقعة. وقد لا تكون تجربته المجموعة التاريخية لفقدان الائتمان والتنبؤ بالظروف الاقتصادية أيضاً ممثلة للتفسير الفعلي للعميل في المستقبل.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

و- التقييم الاكتواري لالتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج مزايا الموظفين المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باستعمال التقييم الاكتواري. يشمل التقييم الاكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزامات مزايا الموظفين غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات مرة أو أكثر في السنة الواحدة عند الضرورة.

ز- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر - على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصول أو الالتزامات سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصول أو الالتزامات، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصول أو الالتزامات في ظل غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المجموعة للوصول إليها. يتم قياس القيمة العادلة باستعمال الافتراضات التي يستخدمها المشاركين في السوق عند تسعير الأصول أو الالتزامات على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية في الحسبان قدرة المشاركين في السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصول فيما يحقق أفضل منفعة منها أو بيعها إلى مشترك آخر من المشاركين في السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم المجموعة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال القائمة وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

إن جميع الأصول والالتزامات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه إستناداً إلى معطيات مستوى أدنى مدخل القياس والذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.
- المستوى الثاني: المدخلات التي من الممكن ملاحظتها أو رصدها للأصول أو الالتزامات بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.
- المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصول أو الالتزامات.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

ح- حق استخدام الأصول ومطلوبات التأجير

عند الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) اختارت الشركة تطبيق الوسيلة العملية لتقييم المعاملات التي يتم تأجيرها. طبقت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (17) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (4) حول ما إذا كان هناك عقد إيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16). لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في 1 يناير 2019.

كمستأجر

كمستأجر، تقوم الشركة بتأجير العقارات لاستخدامها كصالة عرض ومستودعات. سبق للشركة أن صنفت عقود الإيجار كعقود تأجير تشغيلي أو تمويلي بناءً على تقييمها لما إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع المخاطر والمكافآت المرتبطة بملكية الأصل الأساسي إلى حد كبير. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)، تعترف الشركة بحق استخدام الأصول ومطلوبات التأجير لمعظم هذه الإيجارات - أي أن عقود الإيجار هذه مدرجة في قائمة المركز المالي.

عند البداية أو عند تعديل العقد الذي يحتوي على عنصر التأجير، تأخذ الشركة في عين الاعتبار العقد لكل عنصر تأجير على أساس سعره المستقل النسبي.

بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات، اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير المؤجرة وحساب عقد الإيجار والمكونات غير المؤجرة المرتبطة به كعنصر تأجير واحد.

في السابق، صنفت الشركة عقود إيجار العقارات على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (17). عند الانتقال، بالنسبة لهذه الإيجارات، تم قياس مطلوبات التأجير بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المنبئية، مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للشركة في 1 يناير 2019. يتم قياس أصول الاستخدام إما:

- قيمتها الدفترية كما لو قد تم تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) منذ تاريخ البدء، مخصصاً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة في تاريخ تقديم الطلب الأولي: طبقت الشركة هذا النهج على أكبر تأجير عقاري لها. أو

- مبلغ مساوي لمطلوبات التأجير، يتم تعديله بمبلغ أي مدفوعات إيجار مدفوعة مسبقاً أو مستحقة الدفع: طبقت الشركة هذا النهج على جميع عقود الإيجار الأخرى.

قامت الشركة باختبار أصول حق الاستخدام لتحديد انخفاض القيمة في تاريخ الانتقال وتوصلت إلى أنه لا يوجد أي مؤشر على انخفاض قيمة أصول حق الاستخدام.

استخدمت الشركة عدداً من الدوافع العملية عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) على عقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17). على وجه الخصوص، الشركة:

- لم تعترف بالموجودات والمطلوبات المتعلقة بحق الاستخدام في عقود الإيجار التي تنتهي مدة عقد الإيجار خلال 12 شهراً من تاريخ تقديم الطلب الأولي،

- لم تعترف بالموجودات والمطلوبات الصحيحة في حق استخدام أصول منخفضة القيمة (مثل معدات تكنولوجيا المعلومات)،

- استبعدت التكاليف المباشرة الأولية من قياس حق الاستخدام الأصل تطبيق، و

- تستخدم بعد الإدراك المتأخر عند تحديد مدة عقد الإيجار.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

ح- حق استخدام الأصول ومطلوبات التأجير (تتمة)

الأثر على القوائم المالية

الأثر على الإنتقال

تم تلخيص التأثير على الانتقال أدناه:

1 يناير 2019م	حق استخدام الأصول- الممتلكات والمنشآت والمعدات
60,909	
53,480	مطلوبات التأجير

عند قياس مطلوبات التأجير، قامت الشركة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في 1 يناير 2019.

1 يناير 2019م	التزامات التأجير التشغيلي في 31 ديسمبر 2018م كما هو موضح في المعيار المحاسبي الدولي رقم (17) في القوائم المالية الموحدة للشركة
30,580	مخفضة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في 1 يناير 2019
20,189	التزام تأجير إضافي عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) بما في ذلك خيارات التجديد بعد إعادة التقييم خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
33,291	التزامات التأجير التمويلي المعترف بها في 1 يناير 2019م
53,480	- إعفاء الاعتراف لعقود تأجير الموجودات ذات القيمة المنخفضة
432	- إعفاء من الاعتراف بعقود الإيجار التي تقل مدتها عن 12 شهراً من فترة الإيجار التي تمر بمرحلة انتقالية
-	

5- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

5-1 أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة للمجموعة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة الخاضعة لسيطرتها. تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة لعوائد مختلفة، أو لديها الحق فيها، لقاء ارتباطها بالشركة المستثمر فيها، ولديها القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تتحقق السيطرة للمجموعة على شركة مستثمر فيها، فقط عند تحقق العناصر الثلاثة التالية:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الأهمية الخاصة بالشركة المستثمر فيها).

- التعرض إلى عوائد مختلفة، أو الحق فيها، نظير ارتباطها في الشركة المستثمر فيها. و

- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن امتلاك أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، عندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، فإن المجموعة تأخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف لتقرير ما إذا كانت لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.

- الحقوق الناتجة عن ترتيبات تعاقدية أخرى التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه الأنشطة.

- حقوق التصويت الخاصة بالشركة وأية حقوق تصويت محتملة.

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

5- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

5-1 أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يتم توحيد الشركة المسيطر عليها عند بدء ممارسة السيطرة عليها ويتم التوقف عن ذلك عند فقدان السيطرة على الشركة المسيطر عليها من قبل المجموعة. تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة المستحوذ عليها خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين فقدان مثل هذه السيطرة. يعود الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في الشركة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة حتى إذا أدى ذلك إلى أن يكون رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً. يتم إجراء التسويات على القوائم المالية للشركات المسيطر عليها إذا تطلب الأمر ذلك لتتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة. يتم حذف كافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين الشركاء في الشركات المسيطر عليها بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تتم المحاسبة عن التغيرات في ملكية الشركة المسيطر عليها، التي لا ينجم عنها فقدان للسيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. في حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة المستحوذ عليها، فإنها:

- تقوم بالتوقف عن إثبات موجودات ومطلوبات الشركة المسيطر عليها بما في ذلك (الشهرة).
- تقوم بالتوقف عن إثبات حقوق الملكية غير المسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى.
- تقوم بإثبات أي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة.
- تقوم بإثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.

في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة المستحوذ عليها فإنها تقوم بالتوقف عن إثبات موجودات ومطلوبات الشركة المسيطر عليها بما في ذلك (الشهرة) وحقوق الملكية غير المسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى بينما يتم إثبات أي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة ويتم إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.

5-2 الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها. التأثير الهام هو قدرة المجموعة على المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها؛ ولكن هذا التأثير لا يصل لحد السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات. تتم المحاسبة عن استثمار المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام "طريقة حقوق الملكية" اعتباراً من التاريخ الذي أصبح فيه الشركة المستثمر فيها شركة زميلة ولحين انتهاء تأثير المجموعة على الشركة الزميلة. وعند الاستحواذ على الاستثمار في الشركة الزميلة، تسجل أية زيادة في تكلفة الاستثمار عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات القابلة للتحديد للشركة المستثمر فيها كشهرة والتي تدرج ضمن القيمة الدفترية للاستثمار. تسجل أية زيادة في حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات القابلة للتحديد للشركة الزميلة عن تكلفة الاستثمار بعد إعادة التقييم مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة في الفترة التي يتم الاستحواذ على الاستثمار فيها.

عندما تتعامل كيان المجموعة مع شركة زميلة للمجموعة، فإن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات مع الشركة الزميلة يتم تسجيلها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة فقط في حدود حصص الشركة الزميلة غير المرتبطة بالمجموعة.

5-3 تبويب بنود الموجودات والمطلوبات إلى متداولة وغير متداولة

يتم عرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي الموحدة مبوبة إلى متداولة وغير متداولة.

تكون الأصول متداولة عندما:

- تحتفظ المجموعة بالأصول بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
- تتوقع المجموعة تحقق الأصول خلال مدة إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تتوقع المجموعة تحقق الأصول أو تنوي بيعها أو استخدامها خلال دورة تشغيل عادية.
- تصنف الأصول نقداً أو ما في حكمه إلا إذا كانت خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لتسوية التزامات لمدة تزيد عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

وتبويب جميع الأصول الأخرى على أنها أصول غير متداولة.

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

5- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

5-3 تبويب بنود الموجودات والمطلوبات إلى متداولة وغير متداولة (تتمة)

تكون الالتزامات متداولة عندما:

- يحتفظ بالالتزامات بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
 - يتوقع تسوية الالتزامات خلال دورة تشغيل عادية.
 - تكون الالتزامات واجبة التسوية خلال اثني عشر شهراً من بعد الفترة المالية.
 - لا يكون للمجموعة حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزامات لمدة تزيد على اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تبويب جميع الالتزامات الأخرى على أنها غير متداولة.

4-5 الأصول غير الملموسة

4-5-1 الاعتراف والقياس

الأصول غير الملموسة هي تلك الأصول التي يتم الاستحواذ عليها من قبل المجموعة ولها عمر إنتاجي محدد ويتم قياسها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الاطفاء المتراكم وأية خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة ان وجدت.

4-5-2 النفقات الرأسمالية اللاحقة

تتم رسملة النفقات الرأسمالية (إن وجدت) اللاحقة فقط إذا كانت تؤدي لزيادة المنافع المستقبلية للموجود المحدد المتعلق بها وغير ذلك من المصاريف يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة حين تكبدها.

4-5-3 الإطفاءات

يتم احتساب الاطفاءات لشطب تكلفة الأصول غير الملموسة (مطروحاً منها القيمة المتبقية المقدرة) وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المقدر. يتم الاعتراف بمصروف الاطفاء في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

يقدر العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة على النحو التالي:

برامج كمبيوتر 5 سنوات

تتم مراجعة طريقة الاطفاء والعمر الإنتاجي والقيمة المتبقية المقدرة في كل فترة تقرير مالي، ويتم تعديلها إذا دعت الحاجة لذلك.

5-5 عقارات وآلات ومعدات

5-5-1 الإثبات والقياس

تظهر الممتلكات العقارية والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة للانخفاض بالقيمة إن وجدت. تتضمن تكلفة اقتناء الأصول كافة التكاليف المتعلقة بشكل مباشر بمعاملة الاقتناء. تتضمن تكلفة الأصول التي يتم تصنيعها على تكلفة المواد والعمالة المباشرة وعلى كافة التكاليف المباشرة التي تجعل الأصول جاهزة للغرض المعدة له، كما يضاف أيضاً تكلفة فك وتركيب ونقل الأصول وتكلفة تهيئة الموقع الذي سوف توضع فيه بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المخصصة للأصول المؤهلة للرسملة.

تتم رسملة البرمجيات المشتراة التي تمثل جزءاً لا يتجزأ من وظائف المعدات ذات الصلة أيضاً كجزء من تلك المعدات. إذا كان بند من بنود الممتلكات العقارية، الآلات والمعدات هام وله عمر إنتاجي مختلف فيتم اعتباره كعنصر مستقل من الممتلكات، الآلات والمعدات. يتم الاعتراف بأية إيرادات أو خسائر يتم تكبدها نتيجة استبعاد أي بند من الممتلكات العقارية والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

5- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

5-5 عقارات وآلات ومعدات (تتمة)

5-5-2 النفقات الرأسمالية اللاحقة

يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند من بنود العقارات والآلات والمعدات وأية نفقات رأسمالية لاحقة أخرى في القيمة الدفترية للبند إذا كان:

- (أ) من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية سوف تتدفق إلى المجموعة من ذلك الجزء المصروف. و
(ب) أن تكون تكلفتها قابلة للقياس بشكل موثوق. يتم شطب القيمة الدفترية للموجود الذي تم استبداله.
(ج) مصاريف الصيانة اليومية للعقارات والآلات والمعدات يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

5-5-3 الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك على أساس تكلفة الأصول مطروحا منها القيمة المتبقية للأصول بعد انتهاء عمره الإنتاجي (قيمة الخردة) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي للأصل. وغالبا ما يتم الاعتراف بقيمة الاستهلاك بالأرباح أو الخسائر.

الأراضي لا يتم احتساب استهلاك عليها.

العمر الإنتاجي المتوقع للعقارات والآلات والمعدات للسنة الحالية والسنوات المقارنة كالآتي:

عدد السنوات	البند
10 – 33.33	مباني
20	آلات، معدات (إيضاح 11)
4 – 6.66	سيارات ووسائل تحويل
6.66 – 10	أثاث ومفروشات
4 أو مدة الإيجار، إيهما أقل	تحسينات على المستأجر
5 – 10	قطع الغيار

تتم مراجعة القيم المتبقية (قيمة الخردة) والأعمار الإنتاجية المتبقية وطرق الاستهلاك في تاريخ إصدار التقرير المالي الموحد ويتم التعديل عليها ان دعت الحاجة.

5-6 انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة سنويا بتقييم ما إذا كان هناك أية مؤشرات على أن أي من أصولها قد انخفضت قيمته. وفي حال وجود أية مؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول ويتم مقارنتها مع القيمة الدفترية لهذه الأصول. وفي حال استحالة تقدير القيمة القابلة للاسترداد لموجود بشكل منفصل عن باقي الأصول فإن المجموعة تقوم بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصغر وحدة مدرة للنقد والتي تقوم بتوليد النقد من الاستخدام المستمر لها والتي لا تعتمد على النقد المولد من أصول أخرى أو أية وحدة أخرى تقوم بتوليد النقد.

إن القيمة القابلة للاسترداد لأي أصول أو أي وحدة مولدة للنقد تتمثل في القيمة الأعلى بين القيمة الحالية (فيد الاستخدام) أو قيمتها العادلة مطروحا منها تكاليف البيع. عند تقدير القيمة الحالية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم مناسب والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة للأصل.

إذا قدرت القيمة القابلة للاسترداد لأية أصول أو أية وحدة مدرة للنقد بحيث كانت أقل من القيمة الدفترية للأصول ، فإنه يترتب على ذلك أن يكون هناك انخفاض في قيمة الأصول ويتم الاعتراف به فوراً في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تقييم خسائر الهبوط بالقيمة التي تم إثباتها في فترات سابقة في وقت إصدار التقارير المالية الموحدة للتأكد من المؤشرات التي تثبت أن الخسائر قد انخفضت أو لم تعد موجودة. يتم عكس الخسائر في انخفاض القيمة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد. يتم عكس الخسائر الناتجة عن انخفاض القيمة فقط الى حد القيمة الدفترية للأصول بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية الصافية مطروحاً منها الاستهلاكات أو الإطفاءات قبل أن يكون هناك خسائر الهبوط في القيمة التي تم إثباتها.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

5- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

5-7 الأدوات المالية

5-7-1 القياس الأولي للأدوات المالية

يتم القياس الأولي لكافة الأدوات المالية بالقيمة العادلة مضاف إليها تكاليف المعاملة إلا في حالة أن الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

5-7-2 التصنيف

يتم تصنيف الأصول المالية بنفس الوقت الذي تم به القياس الأولي، أي عندما تصبح المجموعة طرف من أطراف التعاقد للأدوات المالية. إذا توفرت ظروف معينة فمن الممكن إعادة تصنيف الأصول مرة أخرى لاحقاً. يتم تصنيف جميع الأصول المالية ضمن فئتين: إما أصول مالية مقدرة بالقيمة المطفأة أو أصول مالية مقدرة بالقيمة العادلة.

5-7-3 القياس اللاحق للأصول المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية بناءً على:

1- نموذج الأعمال الذي تتبناه المجموعة لإدارة مجموعة الموجودات المالية.

2- اختبار خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

يتم قياس الأصول المالية، بإستثناء الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، بالتكلفة المطفأة عندما (أ) يحتفظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال هدفه الإحتفاظ بمجموعة أصول مالية بغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية و (ب) ينشأ عن الشروط التعاقدية للموجود المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة، والتي تشمل على سبيل المثال لا الحصر دفعات تتكون من المبلغ الأصلي والعائد على المبلغ الأصلي القائم.

ويتم استخدام طريقة معدل العائد الفعلي في احتساب التكلفة المطفأة للأصل المالي.

يتم قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بطريقة القيمة العادلة وتظهر في قائمة المركز المالي الموحدة. ويتم إثبات التغيير في القيمة في الأرباح أو الخسائر. بإستثناء أدوات حقوق الملكية المقتناة والتي تختارها المجموعة لتظهر التغيير في قيمتها ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر.

5-7-4 القياس اللاحق للالتزامات المالية

يتم قياس الالتزامات المالية المحتفظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وباقي الالتزامات المالية الأخرى يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

5-7-5 استبعاد الأصول المالية

عندما يتم تحديد الأصول المالية التي سيتم استبعادها، يتم تقييم إذا ما كان قد تم تحويل تلك الأصول المالية وإذا ثبت ذلك سيتم تقييم فيما لو أن تلك الأصول قد انطبقت عليها شروط الاستبعاد.

يتم تحويل الأصول عندما تقوم المجموعة بتحويل الحقوق التعاقدية لاستلام تدفق نقدي مقابل، أو إذا قامت المجموعة بالاحتفاظ بالحقوق التعاقدية للحصول على تدفق نقدي من الأصول ولكن قامت بالالتزام بتحويل هذه التدفقات النقدية لطرف ثالث.

عندما تقرر المجموعة أن الأصول قد تم تحويلها فانها يجب أن تحدد فيما لو أن جميع الحقوق والمخاطر المرتبطة بملكية الأصول قد تم تحويلها أم لا. إذا قامت المجموعة فعلياً بتحويل المخاطر والحقوق المرتبطة بملكية الأصول بشكل جوهري فيجب عندها أن يتم إلغاء الإثبات (الاستبعاد). إذا حافظت المجموعة على المخاطر والحقوق المرتبطة بملكية الأصول بشكل جوهري فيجب على المنشأة الاستمرار بالاعتراف بالأصول وعدم استبعادها.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

5- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

7-5 الأدوات المالية (تتمة)

5-7-5 استبعاد الأصول المالية (تتمة)

إذا لم تحتفظ المجموعة ولم تنقل بشكل كبير جميع مخاطر ومزايا الأصل، فإن المجموعة تقوم بتقييم ما إذا كانت قد تخلت عن السيطرة على الأصل أم لا. إذا لم تتحكم المجموعة في الأصل فسيتم إلغاء الاعتراف به. وإذا احتفظت المجموعة بالسيطرة على الأصل، فسوف يستمر الاعتراف بالأصل إلى الحد الذي تشارك فيه المجموعة باستمرار في الأصل.

عند إلغاء الاعتراف بالأصول المالية سواء كان جزئياً أو كلياً فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية (بتاريخ إلغاء الاعتراف) والمقابل النقدي المستلم (بما في ذلك أي أصل جديد يتم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد يتم تحمله) ضمن حساب الأرباح أو الخسائر.

6-7-5 إلغاء إثبات الالتزامات المالية

يتم استبعاد الالتزامات المالية من قائمة المركز المالي الموحدة عندما يتم تسويتها، أي عند استيفاء الالتزامات المحددة في العقد أو إلغاؤها أو إنتهاء أجلها.

إن الفرق بين القيمة الدفترية للالتزامات المالية (أو جزء من الالتزامات المالية) المسددة أو المحولة إلى طرف آخر والعموض النقدي المدفوع بما في ذلك أية أصول غير نقدية منقولة أو أية التزامات يتم تحملها، ينبغي إثباتها في حساب الأرباح أو الخسائر.

7-7-5 إعادة التصنيف

يعاد تصنيف الأصول المالية فقط إذا تم تغيير الغرض من النموذج المستخدم لإدارة مجموعة أصول مالية ولا يعود النموذج المستخدم سابقاً مطبقاً.

إذا توافرت شروط إعادة التصنيف، فيتم تطبيقها من تاريخ إعادة التصنيف وهو أول يوم من أول فترة يتم فيها إعداد التقارير المالية الموحدة بعد التغيير في نموذج الأعمال. وعليه لا تقوم المجموعة بتعديل الأرباح أو الخسائر أو الفوائد التي سبق الاعتراف بها.

8-7-5 الانخفاض في القيمة

نموذج الانخفاض في القيمة المطبق بالمجموعة مبني على نموذج (الخسائر المتوقعة) كما هو موضح بالمعيار رقم (9) من المعايير الدولية للتقرير المالي.

الخسائر الائتمانية المتوقعة يتم قياسها من خلال مخصص الخسائر بقيم تساوي:

- خسائر ائتمانية متوقعة لمدة 12 شهر (خسائر ائتمانية متوقعة ناتجة عن أحداث والتي يمكن حدوثها خلال الـ 12 شهر اللاحقة لتاريخ إعداد التقارير المالية).

- خسائر ائتمانية متوقعة على طول عمر الأدوات المالية (خسائر ائتمانية متوقعة وناتجة عن جميع الأحداث المحتملة الحدوث لاحقاً خلال كامل عمر الأدوات المالية).

يتم إثبات مخصص الخسائر المتعلق بالخسائر الائتمانية المتوقعة خلال كامل عمر الأدوات المالية إذا كانت مخاطر الائتمان الخاص بالأدوات المالية قد ازدادت بشكل كبير منذ تاريخ الإثبات المبدئي وكذلك بالنسبة للذمم التجارية التي لا تحتوي على عناصر تمويل مهمة. تقوم المجموعة أيضاً بإثبات خسائر على مدى كامل عمر جميع الأصول و/ أو الذمم التجارية التي تحتوي على عناصر تمويل مادية (مهمة) وذلك حسب المعيار رقم (9) من المعايير الدولية للتقرير المالي.

أما بالنسبة لكافة الأدوات المالية الأخرى، فيتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة بقيمة مساوية للخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر. تستخدم المجموعة الوسائل العملية عند تقدير الخسائر الائتمانية على طول عمر الأداة المالية، ونتيجة لذلك فإنه يتم احتساب الخسائر الائتمانية على طول عمر الأداة المالية بالنسبة للذمم التجارية من خلال تقييم القدرة على استرداد الذمة لكل عميل بناءً على إجمالي القيمة الدفترية.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

5- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
7-5 الأدوات المالية (تتمة)

9-7-5 تسوية (مقاصة) الأدوات المالية

يتم عمل مقاصة للأصول والالتزامات ويتم عرض القيمة الصافية بقائمة المركز المالي الموحد فقط عندما يكون هناك متطلب قانوني يوجب على المجموعة عمل مقاصة للقيم التي تم الاعتراف بها بحيث تقوم المجموعة بتسويتهم بالصافي أو القيام بإثبات الأصول وتسوية الالتزامات في نفس الوقت.

8-5 المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق إيهما أقل. يتم احتساب تكلفة المخزون بناء على مبدأ طريقة متوسط التكلفة المرجحة والتي تتضمن جميع التكاليف التي تم تكبدها للحصول على المخزون وتكلفة التصنيع أو التحويل وأي مصاريف أخرى يتم تكبدها لجعل المخزون بوضعه ومكانه الحاليين. وفي حالة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التصنيع يتم تحميل التكاليف بنسبة مناسبة من نفقات الإنتاج مبنية على الطاقة التشغيلية العادية. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المتوقع في السوق مطروحا منها تكاليف البيع المتوقعة.

9-5 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

1-9-5 برنامج الإشتراكات (المساهمات) المحددة

يتم تحميل التزامات المساهمات الخاصة بخطط الاشتراكات طالما يتم توفير الخدمات ذات الصلة. وتُدرج المساهمات المدفوعة مسبقاً تحت بند الأصول بالقدر الذي يمكن فيه تنفيذ الاسترداد النقدي أو تخفيض الدفعات المستقبلية.

2-9-5 برنامج المزايا (المنافع) المحددة

يتم احتساب صافي التزامات المجموعة فيما يتعلق ببرامج المزايا المحددة من خلال تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي استحقها الموظفون في السنة الحالية والسنوات السابقة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ويتم اقتطاع هذا المبلغ بالإضافة إلى خصم القيمة العادلة لأي أصول خاصة بهذا البرنامج.

يتولى خبير إكتواري مستقل ومؤهل احتساب التزامات المزايا المحددة بصورة سنوية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

تُدرج نتائج إعادة قياس التزامات المنافع المحددة، والتي تتضمن المكاسب والخسائر الإكتوارية، والعوائد على أصول البرنامج (باستثناء الفوائد) على الفور ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر. وتحدد المجموعة صافي مصروفات الفوائد (الدخل) على صافي التزامات المنافع المحددة للفترة بتطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس التزامات المنافع المحددة في بداية السنة إلى صافي التزامات المنافع المحددة (الأصول) القائمة آنذاك، مع الأخذ بعين الاعتبار أية تغييرات في صافي التزامات المنافع المحددة (الأصول) خلال تلك الفترة نتيجة للمساهمات والمدفوع من هذه المنافع. ويتم إدراج صافي مصاريف الفوائد والمصاريف الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة ضمن بند الربح أو الخسارة.

10-5 الزكاة

يتم إثبات استحقاقات الزكاة كالتزامات بناءً على القوانين والتشريعات الصادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. إن التعديلات الناتجة عن الربوطات النهائية للزكاة، إن وجدت، تسجل في السنة التي تمت فيها تلك الربوطات الزكوية.

شركة الخزف السعودي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

5- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

11-5 الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من العقود مع العملاء حين تنتقل السيطرة على البضائع إلى العميل بالمبلغ الذي يعكس المبلغ الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تلك السلع أو الخدمات بعد العوائد والخصم التجاري وخصم الكمية. يتم بيع البضاعة للعميل مع أحقية إعادة البضاعة خلال فترة محددة. تستخدم المجموعة طريقة القيمة المقدرة لتقدير البضائع التي لم تسترجع. بدلاً من الإيرادات تعترف المجموعة بخصم استرداد بالنسبة للبضائع المتوقع استرجاعها. بالإضافة لذلك يتم تقدير استرجاع الأصول (تعديل المقابل لتكلفة المبيعات) وذلك لأحقية العميل في استرجاع البضاعة. تمنح المجموعة تخفيض لبعض العملاء بمجرد تجاوز كمية البضاعة المشتراة خلال الفترة المتفق عليها للحد المذكور بالعقد. تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات من هذه المبيعات حسب سعر الصفقة المحدد بالعقد مطروحاً منه الخصومات المقدرة. من خلال الخبرات المترجمة يتم تقدير وتحديد القيمة المتوقعة للخصم ويتم الاعتراف بالإيراد فقط في الحد الذي يكون فيه من المحتمل جداً ألا يحدث انعكاس كبير. ويتم الاعتراف بخصم الإستراد (المدرج في الذمم الدائنة التجارية والأخرى) للتخفيض المتوقع على المبالغ المستحقة الدفع للعملاء فيما يتعلق بالمبيعات التي تم إجراؤها خلال السنة. لا يعتبر أي عنصر من عناصر التمويل مهم لأن المبيعات تتم إما نقداً أو بحد ائتماني مدته 90 يوم والذي يتفق مع ممارسات السوق.

12-5 النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتضمن النقد وما في حكم النقد، النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك.

13-5 تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة بالاستحواذ أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة للرسملة والتي تحتاج لفترة كبيرة من الوقت لتصبح جاهزة للاستخدام المعد له أو للبيع كجزء من تكلفة هذه الأصول. يتم تحميل كامل تكاليف الاقتراض الأخرى على المصاريف في الفترة التي تحدث فيها. تشمل تكاليف الاقتراض على الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

14-5 المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند نشوء التزامات على المجموعة سواء كانت هذه الالتزامات قانونية أو استدلالية نتيجة لحدث سابق، وكان من المحتمل أن تلتزم المجموعة تسوية هذه الالتزامات وإمكانية عمل تقدير موثوق لمبلغ هذه الالتزامات. المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للالتزامات الحالية المطلوب تسويتها في نهاية الفترة التي تغطيها القوائم المالية، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وحالة عدم التأكد (الشكوك) التي قد تحيط بهذه الالتزامات.

15-5 المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي، حيث يعتبر الريال السعودي هو العملة الوظيفية للمعاملات بالمجموعة وذلك وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الأصول والالتزامات المالية النقدية المقيمة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية الموحدة، أما البنود غير النقدية التي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية بعملة أجنبية فيتم تحويلها لسعر الصرف في تاريخ العملية، وبشكل عام يتم إثبات فروقات العملات الأجنبية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

16-5 المصاريف

مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور موظفي المبيعات والتوزيع والحملات التسويقية، والتكاليف المتعلقة بعملية البيع وغيرها من المصاريف المماثلة. جميع المصاريف الأخرى التي لا تتعلق بالإنتاج أو المبيعات يتم اعتبارها كمصروفات إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين المصاريف البيعية والمصروفات العمومية باستخدام أساس ثابت.

17-5 الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة 10٪ من صافي الدخل السنوي، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
 (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

5- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

18-5 ربحية السهم

تقدم المجموعة بيانات ربحية السهم الأساسية لأسهمها العادية. يتم احتساب العائد على السهم الواحد بقسمة الربح أو الخسارة العائدة على حملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

19-5 قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي من الممكن استلامه مقابل بيع أصول أو من الممكن دفعه مقابل تحويل التزامات بشكل أساسي بين المشاركين بالسوق بتاريخ التقييم، سواءً بوجود ذلك السوق المنظم أو حتى غيابيه وحصول المجموعة على الاستفادة القصوى من هذا السوق في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للالتزامات تعكس مخاطر عدم الوفاء بهذه الالتزامات.

تتطلب مجموعة من السياسات والإفصاحات المحاسبية للمجموعة القيام بقياس القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة لأداة مالية باستخدام السعر المدرج في السوق النشط الخاص بهذه الأداة، ويعتبر السوق نشطاً بحال كانت تعاملات الأصول أو الالتزامات تتم فيه بعدد وتكرار كافي بحيث يعطي معلومات عن القيم بشكل مستمر.

وفي حال لم يكن للأداة التي سيتم قياس القيمة العادلة لها سعر مدرج في سوق نشط، فإن المجموعة ستقوم باستخدام إحدى طرق التقييم التي ستعظم استخدام المدخلات التي يمكن ملاحظتها والحصول عليها وتقليل الاعتماد على تلك التي لا يمكن ملاحظتها. إن أسلوب أو طريقة التقييم المختارة يقوم بدمج كل العوامل التي كان من الممكن أن يأخذها المشاركون بالسوق في عين الاعتبار عند عملية تقييم السعر.

إذا كانت الموجودات والمطلوبات تقاس بالقيمة العادلة ولها سعر عرض وسعر طلب فإن المجموعة تقوم بقياس القيمة العادلة للأصول بسعر العرض وتقوم بقياس القيمة العادلة للالتزامات بسعر الطلب.

إن أفضل دليل على قيمة الأداة المالية العادلة عند الإثبات المبدئي بها هو الثمن الذي تمت فيه الصفقة أي الثمن الذي تم دفعه أو استلامه مقابلها.

إذا قررت المجموعة أن القيمة العادلة في الاعتراف المبدئي للأداة المالية تختلف عن الثمن الذي تم فيه العملية ولم يتم إثبات القيمة العادلة على أساس السعر المعروف في السوق النشط لموجودات أو التزامات مماثلة ولا عن طريق أساس مبني على أسلوب تقييم يمكن من خلاله الحكم على أية مدخلات غير ملحوظة بأنها غير جوهرية بالنسبة للتقييم، عندها يتم القياس المبدئي للأداة المالية بالقيمة العادلة بعد تعديلها لتأجيل الفرق بين القيمة العادلة في الاعتراف المبدئي وبين قيمة المعاملة. وبعد ذلك، يتم الاعتراف لهذا الفرق ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس مناسب على طول عمر هذه الأداة.

20-5 أسهم الخزينة

أدوات حقوق الملكية التي يتم إعادة شراؤها (أسهم الخزينة)، للوفاء بالتزاماتها بموجب برنامج أسهم الموظفين، يتم تسجيلها بالتكلفة ويتم عرضها كخصم من حقوق الملكية ويتم تعديلها بأي تكاليف للمعاملات وأرباح الأسهم والمكاسب أو الخسائر الناتجة عن بيع هذه الأسهم. لا يتم الاعتراف بأي مكسب أو خسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة، أي فرق بين القيمة الدفترية والمبلغ المدفوع - في حالة إعادة إصداره - يتم الاعتراف به في الأرباح المبقاة.

21-5 التقارير القطاعية

يمثل القطاع التشغيلي أحد مكونات المجموعة التي تمارس أنشطة الأعمال التي قد تكسب منها إيرادات وتتحمل منها المصروفات، بما في ذلك الإيرادات والنفقات المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى. تتم مراجعة نتائج التشغيل الخاصة بقطاعات التشغيل بشكل منتظم من قبل رؤساء الأعمال المعنيين بالمجموعة، والتي في حالة المجموعة هي اتخاذ القرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائها، وأي معلومات مالية منفصلة متاحة. تتضمن نتائج القطاعات التي يتم إبلاغها إلى رؤساء الأعمال ذوي الصلة بالمجموعة العناصر التي تنسب بشكل مباشر إلى القطاع بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول.

شركة الخزف السعودي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

6- القطاعات التشغيلية

يتمثل نشاط المجموعة في تصنيع وتجارة أنواع مختلفة من منتجات السيراميك والبورسلين وسخانات المياه. تتبع المجموعة استراتيجيتين في أقسامها والتي تم التقرير عنها في القطاعات. يصف الملخص التالي عمليات كل جزء من التقارير:

قطاع التقرير	العمليات
بلاط السيراميك والأدوات الصحية	إنتاج وتوزيع بلاط السيراميك والبورسلان والأدوات الصحية
سخانات المياه	إنتاج وتوزيع سخانات المياه الكهربائية
الانابيب الفخارية	إنتاج وتوزيع الأنابيب للأدوات الصحية وشبكات الصرف الصحي

يقوم العضو المنتدب للمجموعة بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية لكل قطاع بشكل شهري. تشمل العمليات الأخرى تصنيع الطوب الأحمر وتوزيعه وتأجير الممتلكات والبلاستيك والتعبئة والمكتب الرئيسي وفرع مناجم الصحراء. لا تصل كمية العمليات الأخرى هذه إلى الحد الذي يلزم عرض تقارير قطاعية عنها في عامي 2019م و 2018م.

6 - 1 معلومات عن التقارير القطاعية

يتم استخدام ربح/ (خسارة) القطاع قبل الزكاة لقياس الأداء وموضح أدناه المعلومات المتعلقة بكل تقرير قطاعي. والإدارة تعتقد أن هذه المعلومات هي الأكثر أهمية في تقييم نتائج القطاعات المعنية بالنسبة للشركات الأخرى التي تعمل في نفس الصناعات.

31 ديسمبر 2019م				
إجمالي	شركة الخزف للأنابيب	سخانات المياه	بلاط السيراميك والأدوات الصحية	
1,235,085	30,035	295,558	909,492	إيرادات من عملاء خارج المجموعة
20,673	-	-	20,673	إيرادات بين القطاعات
1,255,758	30,035	295,558	930,165	إيراد القطاع
21,040	(11,495)	8,793	23,742	ربح/ (خسارة) القطاع قبل الزكاة
133,318	12,959	16,768	103,591	الاهلاكات والاطفاءات
2,989,061	268,260	304,765	2,416,036	أصول القطاع
1,542,010	131,663	97,269	1,313,078	التزامات القطاع
31 ديسمبر 2018م				
إجمالي	شركة الخزف للأنابيب	سخانات المياه	بلاط السيراميك والأدوات الصحية	
1,028,048	4,135	246,067	777,846	إيرادات من عملاء خارج المجموعة
16,310	-	-	16,310	إيرادات بين القطاعات
1,044,358	4,135	246,067	794,156	إيراد القطاع
(207,975)	(15,440)	(15,147)	(177,388)	خسارة القطاع قبل الزكاة
(204,892)	(4,734)	(24,074)	(176,084)	الاهلاكات والاطفاءات
2,866,236	258,968	325,759	2,281,509	أصول القطاع
1,408,017	134,712	101,713	1,171,592	التزامات القطاع

يتم تحليل المعلومات الجغرافية لإيرادات المجموعة والأصول غير المتداولة من خلال بلد التأسيس الخاص بالشركات. عند تقديم المعلومات الجغرافية، تعتمد إيرادات القطاع على الموقع الجغرافي للعملاء وتعتمد أصول القطاع على الموقع الجغرافي للأصول.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

6- القطاعات التشغيلية (تتمة)

6 - 2 الإيرادات المناطق الجغرافية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
890,841	1,105,332	المملكة العربية السعودية
64,299	55,500	دول مجلس التعاون الخليجي
72,908	74,253	الدول الأخرى
<u>1,028,048</u>	<u>1,235,085</u>	

يمثل معاملات أكبر خمسة عملاء ما نسبته 43% من الإيرادات تقريباً كما في 31 ديسمبر 2019م (31 ديسمبر 2018م: 36%).

6 - 3 عقارات وآلات ومعدات

كما في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
1.800.417	1,695, 125	المملكة العربية السعودية
10,969	9,970	دول مجلس التعاون الخليجي
<u>1.811.386</u>	<u>1,705,095</u>	

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

7- الإيرادات

7-1 تصنيف الإيرادات

تستمد المجموعة إيراداتها من نقل البضائع عند نقطة زمنية محددة في خطوط الإنتاج الرئيسية والمناطق الجغرافية التالية:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

إجمالي	أنابيب الخزف	سخانات المياه	بلاط السيراميك والأدوات الصحية	
1,255,758	30,035	295,558	930,165	إيرادات القطاع
(20,673)	-	-	(20,673)	إيرادات القطاعات المشتركة
<u>1,235,085</u>	<u>30,035</u>	<u>295,558</u>	<u>909,492</u>	إيرادات من عملاء خارجيين
				الأسواق الجغرافية الأساسية
1,105,332	30,035	214,540	860,757	محلي
129,753	-	81,018	48,735	أجنبي
<u>1,235,085</u>	<u>30,035</u>	<u>295,558</u>	<u>909,492</u>	
				توقيت الاعتراف بالإيرادات
<u>1,235,085</u>	<u>30,035</u>	<u>295,558</u>	<u>909,492</u>	في نقطة زمنية محددة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م

إجمالي	أنابيب الخزف	سخانات المياه	بلاط السيراميك والأدوات الصحية	
1,044,358	4,135	246,067	794,156	إيرادات القطاع
(16,310)	-	-	(16,310)	إيرادات القطاعات المشتركة
<u>1,028,048</u>	<u>4,135</u>	<u>246,067</u>	<u>777,846</u>	إيرادات من عملاء خارجيين
				الأسواق الجغرافية الأساسية
883,651	4,135	165,641	713,875	محلي
144,397	-	80,426	63,971	أجنبي
<u>1,028,048</u>	<u>4,135</u>	<u>246,067</u>	<u>777,846</u>	
				توقيت الاعتراف بالإيرادات
<u>1,028,048</u>	<u>4,135</u>	<u>246,067</u>	<u>777,846</u>	في نقطة زمنية محددة

7-2 رصيد العقود

يوضح الجدول التالي معلومات حول أصول وإلتزامات العقود المبرمة مع العملاء:

كما في 31 ديسمبر 2018م	2019م	
243,237	302,735	ذمم مدينة تجارية مدرجة ضمن مدينون تجاريون و أخرى، صافي
11,353	12,710	التزامات العقود المدرجة ضمن الدائنون والذمم الدائنة الأخرى، صافي
21,305	53,096	دفعات مقدمة من عملاء
32,658	65,806	التزامات مستردة
		مجموع التزامات العقود

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

8- الإيرادات الأخرى والمصاريف

1-8 الإيرادات الأخرى

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
2,575	2,991	إيرادات تأجير العقارات*
7,877	7,573	بيع خرذة
451	1,241	دخل الأرباح من الاستثمار في الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,929	1,978	أخرى
<u>12,832</u>	<u>13,783</u>	

* دخل الإيجار يتعلق بجزء من المبنى والمستودع المستأجر على أساس مؤقت.

2-8 تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
395,267	465,407	المواد الخام المستهلكة
185,756	200,864	رواتب واجور وما في حكمها
187,259	104,235	استهلاك
82,354	96,234	تكاليف الطاقة
34,607	41,213	صيانة وإصلاح
14,876	(25,134)	مخصص مخزون تالف أو بطيء الحركة
10,640	16,719	إيجار
9,485	7,290	أخرى
-	1,683	استهلاك حق استخدام الأصول
<u>920,244</u>	<u>908,511</u>	

3-8 مصاريف البيع والتوزيع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
73,268	72,340	رواتب واجور وما في حكمها
60,221	67,588	رسوم النقل والشحن
11,131	11,112	استهلاك
-	10,615	استهلاك حق استخدام الأصول
3,968	7,083	دعاية و اعلان
3,792	3,102	اتصالات ورسوم
3,244	3,845	صيانة واصلاح
2,583	1,378	تأمين وسفر
3,750	4,022	أخرى
13,472	823	إيجارات
<u>175,429</u>	<u>181,908</u>	

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

8- الإيرادات الأخرى والمصاريف (تتمة)

4-8 مصاريف إدارية وعمومية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر

2018م	2019م	
66,510	54,632	رواتب وأجور وما في حكمها
8,435	8,970	صيانة وإصلاح
5,655	5,197	استهلاك
846	419	إطفاء أصول غير ملموسة
1,567	3,669	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,464	926	تأمين وسفر
3,746	4,173	أتعاب مهنية وقانونية
1,523	5,569	أخرى
-	55	استهلاك حق استخدام الأصول
89,746	83,610	

5-8 تكاليف التمويل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر

2018م	2019م	
44,263	48,379	الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة - مصروفات الفوائد
-	2,665	مصاريف الفوائد لمطلوبات التأجير
2,634	-	خسارة إعادة تقييم شركات تابعة مستحوذ عليها
102	730	خسارة صرف عملات اجنبية, بالصادفي
989	2,101	مصاريف بنكية وأخرى
47,988	53,875	مجموع تكاليف التمويل

مصرف الفائدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م	رصيد القروض كما في 31 ديسمبر 2019م	إيضاح	نوع القرض
25,652	616,628	21-1,21-3	مرابحة
12,160	289,917	2-21	صندوق التنمية الصناعية السعودي
10,567	195,656	3-21	تورق
48,379			مصرف الفائدة على القروض
2,665	56,812	13	مصرف الفائدة على مطوبات التأجير
2,831	-		مصاريف بنكية وأخرى
53,875	-		

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

9- الزكاة

9-1 أساس مخصص الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للوائح الهيئة العامة للزكاة والضرائب. تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. ويتم تحميل مخصص الزكاة المتعلق بالشركة والشركات التابعة لها في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة.

9-2 حركة مخصص الزكاة كما يلي:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
2,344	8,697	الرصيد في بداية السنة
(3,305)	(9,343)	المدفوع خلال السنة
9,658	18,569	المكون خلال السنة
8,697	17,923	الرصيد في نهاية السنة

9-3 موقف الربط النهائي

قدمت شركة الخزف السعودية وشركة الخزف للأنايب وشركة الخزف للاستثمار عائدات الزكاة الخاصة بهم لجميع السنوات حتى سنة 2018م وبالتالي دفعت الزكاة المستحقة. تم الاتفاق على تقييمات الزكاة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل لجميع السنوات حتى سنة 2007م بالنسبة لشركة الخزف السعودية وشركة الخزف للأنايب. خلال عام 2018م، تلقت المجموعة أوامر تقييم لشركة الخزف السعودية وشركة الخزف للأنايب للسنوات من سنة 2008م إلى سنة 2016م ومن سنة 2008م والى سنة 2012م على التوالي. تم تقديم الاعتراض ضد كلا التقييمين وهي قيد المراجعة كما في 31 ديسمبر 2019م.

10- ربحية السهم

10-1 العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد من خلال قسمة صافي (الخسارة) / الربح العائده لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

كما في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
(214,577)	7,150	صافي الخسارة العائد على حملة الأسهم العادية
60,000	59,647	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
(3.58)	0.12	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (ريال)

10-1-1 عدد الأسهم

يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لمراعاة أسهم الخزينة. (إيضاح 20.5)

10-2 ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب الربح المخفض للسهم العادي بالاعتماد على صافي (الخسارة) / الربح العائد إلى المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل التأثير لجميع الاسهم العادية المخفضة المحتملة. لم يكن هناك اسهم مخفضة قائمة في اي وقت خلال السنة أو السنة السابقة.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

11 عقارات وآلات ومعدات
1-11 الحركة على القيمة الدفترية

إجمالي	قطع غير	أعمال رأسمالية تحت التفديد	تصنيفات على عقارات مستأجرة	سيارات	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
3,624,997	-	74,033	23,655	96,172	83,647	2,233,660	946,432	167,398	كما في 1 يناير 2018م
365,888	-	-	-	3,462	1,774	236,273	23,823	100,556	إستحواد الشركة التابعة
64,139	-	48,955	708	389	1,131	12,265	691	-	إضافات
-	28,223	(42,110)	2,642	5,312	553	(6,695)	12,075	-	المحول خلال السنة
(844)	-	-	-	(840)	(4)	-	-	-	إستبعادات
4,054,180	28,223	80,878	27,005	104,495	87,101	2,475,503	983,021	267,954	كما في 31 ديسمبر 2018م
19,334	1,292	13,374	-	311	1,439	2,806	112	-	إضافات
-	-	(30,061)	1,120	-	300	17,376	11,265	-	المحول خلال العام
(7,465)	-	-	(146)	(1,919)	(16)	(5,329)	(55)	-	إستبعادات
4,066,049	29,515	64,191	27,979	102,887	88,824	2,490,356	994,343	267,954	كما في 31 ديسمبر 2019م
1,912,352	-	-	16,803	83,474	57,013	1,252,325	502,737	-	الإستهلاك المتراكم
127,044	-	-	-	2,286	1,542	113,803	9,413	-	كما في 1 يناير 2018م
204,046	-	-	1,473	10,332	7,073	147,955	37,213	-	إستحواد الشركة التابعة
-	18,088	-	-	1,098	-	(19,186)	-	-	الإستهلاك
(648)	-	-	-	(644)	(4)	-	-	-	المحول خلال السنة
2,242,794	18,088	-	18,276	96,546	65,624	1,494,897	549,363	-	الإستهلاك
120,545	2,333	-	3,910	4,294	6,411	70,603	32,994	-	كما في 31 ديسمبر 2018م
(2,385)	-	-	(146)	(1,509)	(14)	(663)	(54)	-	الإستهلاك
2,360,954	20,421	-	22,040	99,331	72,021	1,564,838	582,303	-	الإستهلاك
1,811,386	10,135	80,878	8,729	7,949	21,477	980,606	433,658	267,954	القيمة الدفترية
1,705,095	9,094	64,191	5,939	3,556	16,803	925,518	412,040	267,954	كما في 31 ديسمبر 2018م
									كما في 31 ديسمبر 2019م

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

11- عقارات وآلات ومعدات (تتمة)

11-2 العقارات والآلات والمعدات المرهونة كضمان للقروض:

كما في 31 ديسمبر 2019م، بلغت القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات المرهونة مبلغ 1,324 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018م: 1.374 مليون ريال) حيث أن هذه العقارات والآلات والمعدات مرهونة كضمان مقابل قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح 21-2)

11-3 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتضمن الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في نهاية السنة بعض الموجودات التي تم الحصول عليها ولكنها غير جاهزة للاستخدام المقصود منها. يتم نقل هذه الأصول إلى فئات الأصول ذات الصلة ويتم استهلاكها بمجرد إتاحتها للاستخدام المقصود. لم يتم رسملة أي تكلفة اقتراض خلال السنتين 2019م و 2018م.

12- الاصول غير الملموسة

	التكلفة
23,620	كما في 31 ديسمبر 2018م
23,620	كما في 31 ديسمبر 2019م
21,845	يخصم: الإطفاء المتراكم
846	كما في 01 يناير 2018م
22,691	الإطفاء
419	كما في 31 ديسمبر 2018م
23,110	الإطفاء
929	كما في 31 ديسمبر 2019م
510	القيمة الدفترية
	كما في 31 ديسمبر 2018م
	كما في 31 ديسمبر 2019م

13- عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتأجير المستودعات ومرافق المصنع. تكون عقود الإيجار عادة لمدة 10 سنوات، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد تاريخ نهاية العقد الإيجار.

فيما يلي معلومات حول عقود الإيجار التي تكون المجموعة مستأجراً فيها.

(أ) حق استخدام الأصول - أراضي ومباني

يتم عرض حق استخدام الأصول المتعلقة بالعقارات المؤجرة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي.

2019م	الرصيد في 1 يناير 2019م
60,909	الإضافات خلال الفترة
15,439	الإهلاك المحمل على الفترة
(12,354)	الرصيد في 31 ديسمبر 2019م
63,994	

(ب) المبالغ المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة

2019م	مصاريف الفوائد
2,665	مصاريف متعلقة بتأجير الأصول منخفضة القيمة
432	

(ج) المبالغ المعترف بها في قائمة التدفقات النقدية

2019م	مدفوعات الإيجار
(11,482)	

شركة الخزف السعودي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

13- عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي أعمار استحقاق الالتزامات بموجب عقود الإيجار:

2019م	خلال سنة
(10,550)	من سنة إلى خمسة سنوات
(29,572)	أكثر من خمسة سنوات
(16,690)	
(56,812)	

14- استثمارات في الشركة الزميلة

تملك المجموعة نسبة 15.87% في رأسمال شركة توزيع الغاز الطبيعي المدفوع البالغ 25 مليون ريال سعودي وهي (شركة مساهمة سعودية مغلقة) تعتبر واحدة من الموردين الإستراتيجيين للمجموعة، ويتمثل نشاطها الرئيسي في شراء الغاز وتوزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض. كما أن المجموعة لها تمثيل في مجلس إدارة الشركة المستثمر بها، وعليه تم إثبات الاستثمار المذكور باستخدام طريقة حقوق الملكية لوجود تأثير هام للمجموعة عليها.
لدى شركة توزيع الغاز الطبيعي رأسمال يتكون فقط من أسهم عادية، والتي تحتفظ بها المجموعة بشكل مباشر. شركة توزيع الغاز الطبيعي مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية وهي بلد التأسيس ومقرها الرئيسي. نسبة حصة الملكية هي نفس نسبة حقوق التصويت المحتفظ بها.

التغير في الاستثمارات في الشركة الزميلة

2018م	2019م	
25,067	8,941	الإستثمار كما في 1 يناير
(2,971)	656	الحصة من صافي ربح/ (خسارة) الشركة الزميلة
(396)	(596)	توزيعات أرباح مستلمة
(12,759)	-	المحول إلى الشركة التابعة (إيضاح 14.1)
8,941	9,001	الإستثمار كما في 31 ديسمبر

1-14 في 15 اغسطس 2018م استحوذت المجموعة على 11,2% من أسهم شركة الخزف للأنايبب (شركة مساهمة سعودية مغلقة) بالإضافة لحقوق التصويت وذلك عن طريق تحويل قرض بمبلغ 66,4 مليون ريال سعودي من شركة الخزف للأنايبب في تاريخ 15 اغسطس 2018م. ما نتج عنه، ارتفاع حصة حقوق ملكية المجموعة في شركة الخزف للأنايبب من 50% إلى 61,12% وحصول السيطرة على شركة الخزف للأنايبب. تم إثبات الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للشركة الزميلة كتعديل للقيمة العادلة في الممتلكات والألات والمعدات. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الزميلة في تصنيع الأنايبب الفخارية. نطاق منتجاتها تكمل منتجات المجموعة وتوفر وصولها للأسواق التي لم يسبق لها الوصول إليها. شركة الخزف للأنايبب مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

15- حقوق الملكية غير المسيطرة

يوضح الجدول التالي معلومات متعلقة بتكلفة حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة الخزف للأنايب كما في 31 ديسمبر 2019م (إيضاح 14):

2018م	2019م	
٪38.88	٪38.88	نسبة حقوق الملكية غير المسيطرة
240,904	228,985	الموجودات غير المتداولة
18,064	39,275	الموجودات المتداولة
(18,474)	(34,632)	المطلوبات غير المتداولة
(130,791)	(135,960)	المطلوبات المتداولة
109,703	97,668	صافي الموجودات
42,653	37,974	صافي الموجودات العائدة لحقوق الملكية غير المسيطرة
4,135	30,035	المبيعات
(15,502)	(12,034)	الخسارة
(15,502)	(12,034)	إجمالي الدخل الشامل
(6,027)	(4,679)	الخسارة المخصصة للحقوق غير المسيطرة
9,195	(8,037)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(6,763)	(1,033)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(2,353)	(17,583)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
79	4,841	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

في 15 أغسطس 2018م أستحوذت المجموعة على الحصة المسيطرة في شركة الخزف للأنايب لتصبح شركة الخزف للأنايب شركة تابعة منذ ذلك التاريخ. وفقاً لذلك فإن المعلومات المتعلقة بشركة الخزف للأنايب للفترة من 15 أغسطس 2018م إلى 31 ديسمبر 2018م فقط.

16- اندماج الاعمال

وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9)، قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات عند التطبيق المبدئي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (9) كاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وقاستها. نتج عن التقييم العادل خسارة غير محققة قدرها 87 ألف ريال سعودي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م (2018م: ربح قدره 730 ألف ريال سعودي) والتي يتم عرضها ضمن الدخل الشامل الأخر.

1-16 القيمة العادلة

كما في 31 ديسمبر 2018م	2019م	
6,967	6,927	شركة عقارات الخليج
4,657	-	شركة ينبع الوطنية للبتر وكيموايات (ينساب)*
25	25	أخرى
11,649	6,952	

*تم استبعاد الاستثمار في شركة ينبع الوطنية للبتر وكيموايات (ينساب) خلال السنة، وحققت أرباح من البيع بقدر 3.9 مليون ريال سعودي المحول إلى الأرباح المبقاة.

2-16 دخل توزيعات الأرباح المعترف بها

تم استلام توزيعات أرباح بقيمة 1.2 مليون ريال من هذه الاستثمارات خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م (2018م: 451 ألف ريال سعودي).

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

17- المخزون، صافي

كما في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
461,820	446,624	بضاعة تامة الصنع*
60,574	77,768	إنتاج تحت التشغيل
159,128	173,417	مواد خام ومستهلكات
19,634	26,283	بضاعة مشتراة بغرض البيع
72,057	69,894	قطع غيار
773,213	793,986	
(67,002)	(41,868)	ناقصاً: مخصص المخزون التالف وبطيء الحركة (إيضاح 1-17)
706,211	752,118	

* يتم عرض البضاعة تامة الصنع بعد خصم المخزون المشطوب خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م والبالغ 1.51 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018م: 0.417 مليون ريال سعودي).

1-17 حركة مخصص المخزون التالف وبطيء الحركة

كما في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
52,126	67,002	الرصيد في بداية السنة
14,876	-	المكون خلال السنة، صافي
-	(25,134)	رد مخصص خلال السنة
67,002	41,868	رصيد المخصص في نهاية السنة

18- مدينون تجاريون و أخرى

كما في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
243,237	302,735	مدينون تجاريون
(22,701)	(23,368)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (إيضاح 2-3-26)
220,536	279,367	مدينون تجاريون، صافي
58,576	71,793	نم مدينة اخرى (إيضاح 1-18)
279,112	351,160	

1-18 نم مدينة اخرى

كما في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
31,933	24,310	مصاريف مدفوعة مقدماً
2,489	3,897	تأمينات مستردة
1,972	1,960	سلف وعهد الموظفين
22,116	41,527	دفعات مقدمة إلى موردين
66	99	أخرى
58,576	71,793	

إن المعلومات المتعلقة بمخاطر الائتمان ومخاطر السوق وخسائر الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى متضمنة في إيضاح رقم (3-26).

19- النقد وما في حكمه

كما في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
46,718	99,372	النقد لدى البنوك
1,290	859	النقدية في الصندوق
48,008	100,231	

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

20- رأس المال والاحتياطيات

1-20 رأس المال

كما في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
60,000	60,000	أسهم عادية مصرح بها - القيمة الاسمية 10 ريال سعودي
60,000	60,000	عدد الأسهم العادية المدفوعة بالكامل
600,000	600,000	قيمة الاسهم العادية المصدرة

2-20 طبيعة والغرض من الاحتياطيات

1-2-20 الاحتياطي النظامي

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل 10% من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ 30% من رأس مال الشركة، نظراً لأن رصيد هذا الاحتياطي أكثر من 30% من رأس المال المدفوع، فقد قررت الشركة إيقاف التخصيص للاحتياطي. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

2-2-20 احتياطي القيمة العادلة

يتكون احتياطي القيمة العادلة من صافي التغير المتراكم بما في ذلك الانخفاض في القيمة، والمدرج مباشرة في حقوق الملكية وفي القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حتى يتم إلغاء الاعتراف.

3-20 التوزيعات للسهم الواحد

لم يتم توزيع أرباح للأسهم خلال عامي 2019م و 2018م. وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 10 شعبان 1439هـ الموافق 26 ابريل 2018م للجمعية العامة غير العادية على إصدار سهم واحد مقابل كل خمسة أسهم وذلك كزيادة في رأس المال العادي من خلال رسملة 100 مليون ريال سعودي من حساب الأرباح مبقاه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م. زاد إجمالي عدد الأسهم المصدرة والمكتتب بها إلى 60 مليون سهم عادي. تم الانتهاء من الإصدار في 8 رمضان 1439هـ الموافق 23 مايو 2018م.

4-20 الدخل الشامل الآخر المتراكم في الاحتياطيات

إجمالي الدخل الشامل الآخر	الإرباح المبقاة	احتياطي القيمة العادلة	
8,930	2,235	6,695	في 1 يناير 2019م
(2,544)	(2,544)	-	إعادة قياس التزام المنافع المحددة (إيضاح 22)
-	-	(3,881)	تحويل احتياطي القيمة العادلة عند استبعاد الاستثمار
(3,968)	-	(87)	أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة (إيضاح 16)
2,418	(309)	2,727	في 31 ديسمبر 2019م

5-20 أسهم الخزينة

يتم الاحتفاظ بأسهم الخزينة بموجب برنامج أسهم الموظفين بالشركة. تم شراء 500,000 سهم من أسهم الخزينة في الفترة ما بين يونيو 2019م وسبتمبر 2019م وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقد في 13 فبراير 2019م.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

21- القروض

كما في 31 ديسمبر	
2018م	2019م
653,782	591,029
265,654	289,917
919,436	880,946
(416.646)	(126,506)
(149.824)	(165,941)
(566.470)	(292,447)
352.966	588,499

قروض من بنوك محلية (إيضاح 21-1)
صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح 21-2)

إجمالي القروض

ناقصاً : الجزء المتداول

قروض من بنوك محلية
صندوق التنمية الصناعية السعودي

إجمالي الجزء المتداول

إجمالي الجزء غير المتداول

حركة القروض خلال السنة:

كما في 31 ديسمبر	
2018م	2019م
691,160	919,436
171,950	66,217
124,275	-
(72,010)	(104,707)
4,061	-
919,436	880,946

الرصيد في 1 يناير
المحصل خلال السنة
إستحواذ الشركة التابعة
المسدد خلال السنة
تعديلات أخرى
الرصيد في 31 ديسمبر

تحتوي بعض من هذه القروض على تعهدات بنكية، قد يؤدي الاخلال في هذه التعهدات إلى إعادة التفاوض مع البنوك. ويتم مراقبة هذه التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة، في حال حدوث خرق أو اخلال محتمل في هذه التعهدات يتم اتخاذ الاجراءات من قبل الإدارة لضمان الوفاء بهذه التعهدات.
تم عرض البيانات الخاصة بمعدلات الفائدة والعملات الاجنبية ومخاطر السيولة في الإيضاح رقم (26-3).

21-1 القروض من البنوك المحلية

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية من البنوك المحلية على شكل قروض من مرابحات إسلامية طويلة الأجل بقيمة 591 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018: 654 مليون ريال سعودي) وذلك لغرض استخدامها في مشاريع توسعة المصانع. يتم ضمان التسهيلات البنكية من خلال سندات لأمر لصالح البنوك. يتم تحديد رسوم القروض على اساس اتفاقية المرابحة ويتم سداد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في 31 ديسمبر 2024م.

21-2 قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت المجموعة على قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل توسعاتها لمصانع بلاط السيراميك والبورسلين والأدوات الصحية ومصنع سخانات المياه الكهربائية ومصنع الطوب الأحمر، حيث تم رهن جميع الأصول والمصانع للصندوق. تبلغ القيمة الدفترية لهذه الأصول 1,324 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018م: 1,374 مليون ريال سعودي). كما تتضمن الإتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي على شروط متعلقة بالنسب المالية.
تستحق دفعات القروض على دفعات نصف سنوية تبدأ في 15 ربيع الثاني 1433هـ، الموافق 8 مارس 2012م، وتنتهي في 15 شوال 1445هـ، الموافق 24 ابريل 2024م.
بلغت التسهيلات غير المستخدمة لإتفاقية صندوق التنمية الصناعية السعودي كما في 31 ديسمبر 2019م 9.1 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018م: 30 مليون ريال سعودي).

21-3 قروض قصيرة الاجل

تتمثل القروض قصيرة الأجل في مرابحات اسلامية وتورق ممنوحة للمجموعة من قبل البنوك التجارية المحلية والتي تستحق خلال سنة واحدة أو أقل. وتعتبر هذه القروض متجددة بطبيعتها ويتم تحديد رسوم هذه القروض على أساس أسعار السوق. تعتبر هذه القروض مضمونة بموجب سندات لأمر لصالح البنوك.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

22- التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

1-22 تقوم المجموعة باتتباع نظام العمل والعمال السعودي الخاص بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين. يمنح النظام للموظف عند انتهاء مدة الخدمة مكافأة راتب نصف شهر عن كل سنة من السنوات الخمس الأولى وراتب شهر واحد عن كل سنة من السنوات التالية. يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة على أساس آخر راتب حصل عليه الموظف.

2-22 الحركة على مخصص مكافآت نهاية الخدمة

كما في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
69,385	71,352	الرصيد في 1 يناير
9,918	9,525	المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
2,472	2,972	تكلفة الخدمة الحالية
12,390	12,497	تكلفة الفائدة
(1,307)	2,544	المدرجة في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة (ارباح)/ خسائر إكتوارية
1,242	-	أخرى
(10,358)	(7,664)	اضافة أثر السيطرة على الشركة التابعة
71,352	78,729	المنافع المدفوعة
		الرصيد في 31 ديسمبر

3-22 الافتراضات الاكتوارية

كما في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
4,4%	2.25%	معدل الخصم
3%	2.25%	معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب
15,5%	15.5%	معدل دوران الموظفين

4-22 تحليل الحساسية

قد تؤثر التغييرات المحتملة المعقولة في تاريخ التقرير إلى واحدة من الافتراضات الإكتوارية ذات الصلة، والتي تحمل افتراضات ثابتة أخرى على التزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بالمبلغ المبين أدناه:

كما في 31 ديسمبر				
2018م		2019م		
	71,352		78,729	أساس الالتزام
نقص 1%	73,601	نقص 1%	81,347	معدل الخصم
زيادة 1%	66,772	زيادة 1%	73,277	معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب
	66,384		72,882	
	73,963		81,700	

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

22- التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (تتمة)

5-22 تحليل النضوج

يمثل الجدول التالي تحليل النضوج للدفعات المستقبلية لالتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين:

31 ديسمبر		
2018م	2019م	تحليل النضوج
13,045	13,432	سنة
9,922	10,130	سنتين
8,717	9,446	ثلاثة سنوات
8,253	8,094	أربعة سنوات
6,860	7,176	خمسة سنوات
26,673	22,269	من ستة إلى عشرة سنوات
15,730	16,829	من إحدى عشر سنة وأعلى
89,200	87,376	إجمالي الإلتزامات قبل الخصم
(17,848)	(8,647)	يخصم: تكاليف التمويل
71,352	78,729	

23- دائنون تجاريون وأخرى

كما في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	
190,195	144,967	دائنون تجاريون
59,723	51,916	مصاريف مستحقة
21,305	53,096	التزامات مسترده
11,353	12,710	دفعات مقدمة من عملاء
7,002	14,610	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
5,874	9,046	أخرى
295,452	286,345	

تم الإفصاح عن المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر العملة والسيولة في إيضاح رقم (26-3).

24- مطلوبات رأسمالية ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من قبل بنوك محلية كما في 31 ديسمبر 2019م بمبلغ 91.3 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018م: مبلغ 154 مليون ريال سعودي) منها اعتمادات تخص إرتباطات رأسمالية عن عقود توريد آلات ومعدات مشاريع توسعة المصانع بمبلغ 13,4 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018م: مبلغ 12.7 مليون ريال سعودي).

تضمن المجموعة جزء من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الممنوح إلى شركة الخزف للأنايبب (شركة تابعة) مما يعادل الحصة في رأس مال الشركة كما في 31 ديسمبر 2019م بمبلغ 39.6 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018م: مبلغ 43.6 مليون ريال سعودي). كما تضمن المجموعة جزء من قرض البنك السعودي للإستثمار الممنوح إلى شركة الخزف للأنايبب (شركة تابعة) بمبلغ 27.1 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018م: مبلغ 31.6 مليون ريال سعودي).

25- التعاملات مع أطراف ذات العلاقة

1-25 الشركات الزميلة والشركات التابعة

تم الإشارة إلى الإستثمار في الشركات التابعة والشركات الزميلة في الإيضاح رقم (1) والإيضاح رقم (14) على التوالي.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

25- التعاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

25-2 المعاملات أو التعويضات مع موظفي الإدارة الرئيسية

لا يتلقى أعضاء مجلس الإدارة أي مكافآت مقابل دورهم في إدارة المجموعة إلا بموافقة الجمعية العامة. يتلقى أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور لقاءات مجلس الإدارة. يتلقى المدبرون التنفيذيون مكافأة ثابتة نتيجة لواجباتهم ومسؤولياتهم المباشرة. يتلقى معظم كبار التنفيذيين بمن فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي الرئيسي مكافآت وفقاً لعقود العمل الموقعة معهم. يوضح الجدول التالي تفاصيل المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء الإدارة والموظفين الإداريين الرئيسيين:

31 ديسمبر 2018م			31 ديسمبر 2019م			
إجمالي	موظفي الإدارة الرئيسيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	إجمالي	موظفي الإدارة الرئيسيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	
4,094	4,094	-	4,246	4,246	-	رواتب ومزايا
1,319	1,319	-	838	838	-	بدلات
1,320	-	1,320	1,124	-	1,124	المكافآت السنوية والدورية
61	61	-	-	-	-	خطط حوافز
1,769	1,769	-	211	211	-	مزايا أخرى
<u>8,563</u>	<u>7,243</u>	<u>1,320</u>	<u>6,419</u>	<u>5,295</u>	<u>1,124</u>	

25-3 التعاملات الأخرى مع أطراف ذات العلاقة

الرصيد كما في 31 ديسمبر		قيمة التعاملات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2018م	2019م	2018م	2019م	
3,097	3,587	35,507	40,499	الشركات الزميلة
-	-	397	596	مشتريات بضائع وخدمات
-	-	8,861	-	توزيعات الأرباح المستلمة
3,905	11,023	-	7,118	أخرى
				مدفوعات مصاريف، صافي
				قرض من أطراف ذو علاقة

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

26- الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر 1-26 التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية و القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية للمجموعة، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بالنسبة للأصول والالتزامات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة والتي لها استحقاق قصير الأجل ، يفترض أن القيمة الدفترية لها تقارب قيمتها العادلة، ويشمل ذلك النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والقروض قصيرة الأجل والدائنين التجاريين والدائنين الأخرين.

		القيمة الدفترية			القيمة العادلة		
		أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الآخر	التكلفة المطفأة	إجمالي	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3
		أدوات التحوط - القيمة العادلة -			إجمالي		
31 ديسمبر 2019م	اصول مالية						
	أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 16)	6,952	-	6,952	-	-	6,952
	مدينون تجاريون وأخرى (إيضاح 18)	-	351,160	351,160	-	-	-
	النقد وما في حكمه (إيضاح 19)	-	100,231	100,231	-	-	-
			451,391	458,343	-	-	6,952
	التزامات مالية						
	القروض قصيرة الأجل (إيضاح 21)	-	221,255	221,255	-	-	-
	القروض طويلة الأجل (إيضاح 21)	-	880,946	880,946	-	-	-
	دائنون تجاريون وأخرى من غير المصاريف المستحقة (إيضاح 23)	-	234,429	234,429	-	-	-
			1,336,630	1,336,630	-	-	-

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبلغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

26- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)
1-26 التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (تتمة)

المجموع	القيمة العادلة			المجموع	التكلفة المضافة	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة - أدوات التحوط
	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1			
11,649	6,992	-	4,657	11,649	-	11,649
-	-	-	-	279,112	279,112	-
-	-	-	-	48,008	48,008	-
11,649	6,992	-	4,657	338,769	327,120	11,649
-	-	-	-	113,080	113,080	-
-	-	-	-	919,436	919,436	-
-	-	-	-	235,730	235,730	-
-	-	-	-	1,268,246	1,268,246	-

31 ديسمبر 2018 م

أصول مالية

أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر (إيضاح 16)

مدينون تجاريون وأخرى (إيضاح 18)

التفد وما في حكمه (إيضاح 19)

التزامات مالية

القروض قصيرة الأجل (إيضاح 21)

القروض طويلة الأجل (إيضاح 21)

دائنون تجاريون وأخرى من غير المصاريف
المستحقة (إيضاح 23)

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

26-الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

2-26 قياس القيمة العادلة

يبين الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس القيمة العادلة للمستوى (2) والمستوى (3) للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الموحدة، بالإضافة إلى المدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها.

الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

العلاقة بين المدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها وقياس القيمة العادلة	المدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها في السوق	اسلوب التقييم	النوع
ستزيد القيمة العادلة المقدرة (تنخفض) إذا: - تغير القيمة المتوقعة في زيادة الاستثمارات العقارية (إنخفاض). - التغير المتوقع في القيمة في الاستثمارات العقارية قيد الإنشاء (إنخفاض). تستند مدخلات القياس غير القابلة للرصد في السوق إلى معدل الهامش على المعاملات التاريخية في الاستثمارات العقارية والاستثمارات العقارية قيد الإنشاء من قبل المجموعة المستثمر فيها. يتم الإفصاح عن تحليل الحساسية للاستثمارات العقارية بنسبة انحراف 1% (2018م: 1%) والاستثمارات العقارية قيد الإنشاء بنسبة انحراف 1% (2018: 1%).	- بلغ الهامش التاريخي للربح من مبيعات استثمارات عقارية من قبل الشركات المستثمر فيها، (31 ديسمبر 2019م: 5%، 31 ديسمبر 2018م: 5%) - بلغ الهامش التاريخي للربح من مبيعات الاستثمارات العقارية قيد الإنشاء من قبل الشركات المستثمر فيها (31 ديسمبر 2019م: 7.5%، 31 ديسمبر 2018م: 7.5%).	يتم احتساب القيمة العادلة باستخدام طريقة صافي الأصول المعدلة والتي تتضمن استنباط القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية للأسهم المستثمر فيها بالرجوع إلى القيمة العادلة للأصول والالتزامات (المعترف بها وغير المعترف بها).	أوراق مالية

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

2-26 قياس القيمة العادلة (تتمة)

1-2-26 التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م و 31 ديسمبر 2018م.

2-2-26 المستوى الثالث للقيمة العادلة

تسوية المستوى الثالث للقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي التسوية من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية للمستوى (3) للقيم العادلة لقياس القيمة العادلة المتكررة. أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

2018م	2019م	
6,600	6,992	الرصيد في 1 يناير
25	-	يضاف أثر الإستحواذ على شركة الخزف للأنايب
		مكاسب ضمن الدخل الشامل الاخر
367	(40)	صافي التغير في القيمة العادلة (غير المحققة).
6,992	6,952	الرصيد في 31 ديسمبر

تحليل الحساسية

بالنسبة للقيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإن التغيرات الممكنة المعقولة في تاريخ التقرير لأي من مدخلات القياس الهامة التي لا يمكن ملاحظتها مع الإحتفاظ بمدخلات القياس الأخرى الثابتة، سيكون لها التأثيرات التالية:

الدخل الشامل الاخر قبل الزكاة		
النقص	الزيادة	
		في 31 ديسمبر 2019م
(30)	30	التغير في القيمة المتوقعة للاستثمارات العقارية (حركة بنسبة $\pm 1\%$)
(20)	20	التغير في توقعات القيمة العادلة للاستثمارات العقارية تحت الإنشاء (حركة بنسبة $\pm 1\%$)
		في 31 ديسمبر 2018م
(20)	30	التغير في القيمة المتوقعة للاستثمارات العقارية (حركة بنسبة $\pm 1\%$)
(20)	20	التغير في توقعات القيمة العادلة للاستثمارات العقارية تحت الإنشاء (حركة بنسبة $\pm 1\%$)

3-26 إدارة مخاطر الأدوات المالية

تعرض المجموعة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان (إيضاح 2-3-26)
- مخاطر السيولة (إيضاح 3-3-26)
- مخاطر السوق (إيضاح 4-3-26)

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

26- الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

26-3 إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

26-3-1 الإطار العام لإدارة المخاطر

يتحمل مجلس إدارة المجموعة المسؤولية الكاملة عن إنشاء والإشراف على مفهوم إدارة المخاطر للمجموعة. قام مجلس الإدارة بتأسيس اللجنة التنفيذية المسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. وتقدم اللجنة تقارير منتظمة إلى مجلس الإدارة عن أنشطتها.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر للمجموعة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه المجموعة ووضع حدود وضوابط مخاطر مناسبة ومراقبة المخاطر والالتزام بالحدود. تتم مراجعة سياسات ونظم إدارة المخاطر بانتظام لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف المجموعة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة إلى الحفاظ على بيئة رقابية منضبطة وبناءة يفهم فيها جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المراجعة في المجموعة على كيفية قيام الإدارة بمراقبة الامتثال لسياسات وإجراءات إدارة المخاطر بالمجموعة، ومراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة. يتم مساعدة لجنة المراجعة للمجموعة في دورها الرقابي عن طريق المراجعة الداخلية. تتعهد المراجعة الداخلية بإجراء مراجعات دورية ومخصصة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر، ويتم إبلاغ نتائجها إلى لجنة المراجعة.

26-3-2 مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية للمجموعة إذا أخفق عميل أو طرف لأداة مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وينشأ بشكل أساسي من مستحقات المجموعة من العملاء والنقد في البنك.

تمثل القيم الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان.

نمذمة مدينة تجارية

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بالخصائص الفردية لكل عميل. ومع ذلك، تراعي الإدارة العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك المخاطر الافتراضية المرتبطة بالصناعة والدولة التي يعمل فيها العملاء. وترد تفاصيل تركيز الإيرادات في الإيضاح رقم (6).

وضعت لجنة إدارة المخاطر سياسة ائتمان يتم بموجبها تحليل كل عميل جديد بشكل فردي للحصول على الجدارة الائتمانية قبل تقديم شروط الدفع والتسليم القياسية الخاصة بالمجموعة. تتضمن مراجعة المجموعة تقييمات خارجية إذا كانت متوفرة، وبيانات مالية، ومعلومات وكالة الائتمان، ومعلومات عن الصناعة، وفي بعض الحالات، مراجع مصرفية. يتم تحديد حدود البيع لكل عميل ومراجعتها بشكل ربع سنوي. وأي مبيعات تتجاوز حدود الائتمان تتطلب موافقة من لجنة إدارة المخاطر.

تقوم المجموعة بالحد من تعرضها لمخاطر الائتمان من الذمم المدينة التجارية عن طريق الحصول على خطابات ضمان بنكية أو اعتمادات مستندية بالاعتماد على السجل الائتماني للعميل. بلغت الذمم التجارية المدينة مقابل خطابات ضمان أو اعتمادات مستندية في 31 ديسمبر 2019م مبلغ 110 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018م: 91 مليون ريال سعودي).

يمثل الجدول التالي مخاطر الائتمان للمدينون التجاريون كما في 31 ديسمبر "قبل الخصومات" حسب المنطقة الجغرافية:

2018م	2019م	
205,945	264,187	المملكة العربية السعودية
25,220	29,693	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
12,072	8,855	الدول الأخرى
<u>243,237</u>	<u>302,735</u>	

يمثل أكبر خمسة عملاء حوالي 43٪ من إجمالي الذمم التجارية المدينة القائمة في 31 ديسمبر 2019م (31 ديسمبر 2018م: 38٪).

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

26-الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

3-26 إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

2-3-26 مخاطر الائتمان (تتمة)

ذمم مدينة تجارية (تتمة)

تطبق المجموعة الطريقة المبسطة لتقييم خسائر الائتمان المحتملة المحددة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) والذي يسمح باستخدام مخصص الخسائر المحتملة على مدى عمر جميع الذمم المدينة التجارية. يتم تحديد مخصص الخسائر المحتملة على النحو التالي؛ تتضمن خسائر الائتمان المحتملة أدناه أيضاً المعلومات المستقبلية:

مخصص الخسارة	إجمالي المبلغ	معدل الخسارة المتوقع	31 ديسمبر 2019م الحالية
257	186,971	%0.14	مستحق خلال 30 يوم
494	26,591	%1.86	مستحق خلال 31-60 يوم
223	13,751	%1.62	مستحق خلال 61-90 يوم
411	14,473	%2.84	مستحق خلال 91-120 يوم
749	8,135	%9.21	مستحق خلال 121 – 270 يوم
1,840	9,258	%19.87	أكثر من 270 يوم
19,394	43,556	%44.53	
23,368	302,735		

مخصص الخسارة	إجمالي المبلغ	معدل الخسارة المتوقع	31 ديسمبر 2018م الحالية
129	163,473	%0.08	مستحق خلال 30 يوم
193	20,509	%0.94	مستحق خلال 31-60 يوم
175	6,539	%2.68	مستحق خلال 61-90 يوم
117	8,721	%1.34	مستحق خلال 91-120 يوم
158	4,868	%3.25	مستحق خلال 121 – 270 يوم
304	3,127	%9.72	أكثر من 270 يوم
21,625	36,000	%60.07	
22,701	243,237		

خلال السنة لم تقم المجموعة بشطب ذمم مدينة تجارية، ولا تتوقع تلقي تدفقات نقدية مستقبلية من الذمم المدينة التجارية التي تم شطبها في السابق.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

26-الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

3-26 إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

2-3-26 مخاطر الائتمان (تتمة)

ذمم مدينة تجارية (تتمة)

الحركة على مخصص انخفاض القيمة فيما يتعلق بالمدينين التجاريين

يمثل الجدول التالي الحركة على مخصص انخفاض القيمة فيما يتعلق بالمدينين التجاريين خلال السنة :

2018م	2019م	
4,101	22,701	الرصيد في 1 يناير
3,586	-	تضاف أثر الإستحواذ على شركة الخزف للأنايب
15,420	667	مخصص الخسائر الائتمانية المثبتة في الأرباح أو الخسائر
(406)	-	شطب الذمم المدينة التجارية
22,701	23,368	الرصيد في 31 ديسمبر

النقد وما في حكمه

بلغت أرصدة النقد وما في حكمه الذي تحتفظ به المجموعة كما في 31 ديسمبر 2019م 100.2 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018م: 48 مليون ريال سعودي). يتم الاحتفاظ بالنقد وما في حكمه لدى البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي، وبالتالي فإن المجموعة تعتبر أن النقد وما في حكمه له مخاطر ائتمانية منخفضة على أساس التصنيف الائتماني الخارجي للأطراف المقابلة.

3-3-26 مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تقابل المجموعة في مواجهة صعوبات في جمع الأموال للوفاء بالالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة. فيما يلي بيان الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة التقرير للالتزامات المالية. تم عرض إجمالي المبالغ وتشمل مدفوعات الفائدة المقدرة.

31 ديسمبر 2019م	القيمة الدفترية	تحت الطلب أو أقل من سنة واحدة	من 1 سنة إلى 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات
الالتزامات المالية				
1,102,201	513,702	588,499	-	-
234,429	234,429	-	-	-
1,336,630	748,131	588,499	-	-
31 ديسمبر 2018م				
الالتزامات المالية				
1,032,516	612,483	420,033	-	-
235,730	235,730	-	-	-
1,268,246	848,213	420,033	-	-

تنشأ مخاطر السيولة لدى المجموعة من القروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

26-الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

26-3 إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

26-3-3 مخاطر السيولة (تتمة)

تقوم الإدارة بمراجعة تنبؤات التدفقات النقدية على أساس منتظم لتحديد ما إذا كان لدى المجموعة احتياطي نقدية كافية لتلبية المتطلبات المستقبلية لرأس المال العامل والاستفادة من فرص الأعمال. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة من خلال الحصول على تسهيلات بنكية بأفضل شروط و أسعار عمولات وكذلك متابعة التحصيل من أرصدة الذمم المدينة التجارية في مواعيدها المحددة.

26-3-4 مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق - مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم - على دخل المجموعة أو قيمة موجوداتها من الأدوات المالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحسين العائد.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار العملات السائدة بالسوق على المركز المالي للمجموعة وتدفقاتها النقدية. تخضع المجموعة لمخاطر تقلبات أسعار العملات على القروض والتسهيلات البنكية والتي لها معدلات عمولة متغيرة والبالغ رصيدها كما في 31 ديسمبر 2019م مبلغ 591 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018م : 654 مليون ريال سعودي). تعمل المجموعة على تقليل المخاطر على أسعار العملات من خلال مراقبة التقلبات المتوقعة في أسعار العملات.

تحليل الحساسية

يوضح الجدول التالي حساسية الدخل للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار العمولة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. لا يوجد تأثير مباشر على حقوق الملكية للمجموعة.

التأثير في دخل السنة	الزيادة / النقص في النقاط الأساسية لمعدلات الفائدة	
(5,910)	+100	31 ديسمبر 2019م
5,910	-100	
(6,540)	+100	31 ديسمبر 2018م
6,540	-100	

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تنشأ مخاطر العملات الأجنبية عندما تكون المعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات المثبتة بعملة أخرى غير الريال السعودي. يقتصر تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية في المقام الأول على المعاملات في اليورو والجنيه الاسترليني والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي. تعتقد إدارة المجموعة أن تعرضها لمخاطر العملات محدود حيث أن الريال السعودي والدرهم الإماراتي مرتبطان بالدولار الأمريكي. تتم مراقبة التقلبات في أسعار الصرف مقابل اليورو والجنيه الاسترليني على أساس مستمر.

تراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن المجموعة ليست معرضة بشكل كبير لتغيرات سعر الصرف.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

26-الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

3-26 إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

4-3-26 مخاطر السوق (تتمة)

مخاطر العملة (تتمة)

فيما يلي البيانات الكمية المتعلقة بتعرض المجموعة لمخاطر العملات الناشئة عن العملات غير المرتبطة بالدولار الأمريكي:

31 ديسمبر 2019م		31 ديسمبر 2018م	
الجنيه الإسترليني	اليورو	الجنيه الإسترليني	اليورو
1,375	2,387	-	3,728
25	1,170	-	1,141
(1,391)	(13,225)	(500)	(20,608)
9	(9,668)	(500)	(15,739)

تحليل الحساسية

ان ارتفاع/ انخفاض اليورو والجنيه الإسترليني بنسبة 10% مقابل الريال السعودي سوف يؤثر على قياس الأدوات المالية المدرجة بالعملات الأجنبية كما تزيد (تنقص) حقوق الملكية بالمبالغ الظاهرة أدناه:

31 ديسمبر 2019م		31 ديسمبر 2018م	
انخفاض	ارتفاع	انخفاض	ارتفاع
967	(967)	1,574	(1,574)
(1)	1	50	(50)
966	(966)	1,624	(1,624)

4-26 إدارة رأس المال

تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية فعالة للحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ودعم التطور المستقبلي لأعماله. ويراقب مجلس الإدارة عائد رأس المال المستخدم ومستوى أرباح الأسهم للمساهمين العاديين.

أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال هي:

(أ) حماية قدرة الكيان على الاستمرار كمنشأة عاملة، بحيث يمكنها الاستمرار في تقديم عوائد لحملة الأسهم والمنافع لأصحاب المصلحة الآخرين.

(ب) توفير عائد مناسب للمساهمين.

شركة الخزف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

27- التغير في التقديرات المحاسبية

خلال سنة 2019م راجعت الشركة العمر الإنتاجي لآلات والمعدات. بناءً على ذلك، تقيم الشركة العمر الإنتاجي ليكون 20 سنة، كان التأثير الصافي لهذه التغييرات على مصروف الاستهلاك الفعلي والمتوقع المدرج في "تكلفة المبيعات" كما يلي:

إلى نهاية العمر الإفتراضي	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر				للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م	أثر التغير في التقدير
	2023	2022	2021	2020		
						الانخفاض/
						(الزيادة) في
(295,930)	29,647	56,101	58,318	71,831	80,033	مصروف
						الإستهلاك

28- الأحداث اللاحقة

لا يوجد هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الموحدة.

29- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٤١هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢٠م) من قبل اللجنة التنفيذية بموجب تفويض من مجلس الإدارة.



الذرف السعودى
Saudi Ceramics

التقرير السنوى عن عام ٢٠١٩ م

نسعد بتواصلكم معنا

King Fahd Rd, Dis, Riyadh 12213
kingdom of saudi arabia



920011124



saudiceramics.com
info@saudiceramics.com

