

رؤية
VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

2017



تقرير مجلس الإدارة





تقرير مجلس الإدارة
عن نتائج أعمالها لعام ٢٠١٧ م
شركة أسمنت ينبع - شركة مساهمة سعودية
ينبع - المملكة العربية السعودية
رأس المال ١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال مدفوع بالكامل
جدة - س ت ٢١٣٦٧.٤٠٣٠ ص.ب ٥٣٣٠ ت ٦٥٣١٥٥٥
ينبع - س ت ٢٣٣٠٠٠٠٠.٤٧٠ ص.ب ٤٦٧ ت ٣٢٢٥٢٢٢
web site : www.yanbuement.com
e-mail : ycc@yanbuement.com



رؤية الشركة

أن نكون دائماً الإختيار الأول لشركائنا .

رسالة الشركة

جودة في الإنتاج، وثقة في الإمداد، وعناية بالطبيعة، والإنسان في محيطنا .

قيم الشركة

- مراعاة قيم الأداء .
- توفير بيئة عمل مثالية .
- الالتزام بالمعايير الأخلاقية .
- العناية بالمسؤولية الاجتماعية .
- احترام القيم البيئية .
- دعم الابتكار والمبادرة .

السلامة العامة





حَلَامُ الْحَرَمِ الشَّرِيفِ
الْمَلِكُ مُحَمَّدُ بْنُ عَبْدِ الْعَزِيزِ السُّعُودِ
يحفظه الله

السلامة العامة





صاحب السمو الملكي

الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع

أعضاء مجلس الإدارة



صاحب السمو الملكي
الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ محمد بن عبدالله الخريجي
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ سعيد بن عمر العيسائي
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ فهد بن سليمان الراجحي
نائب رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ عبدالعزيز بن سليمان الراجحي
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ تركي بن مساعد المبارك
عضو مجلس الإدارة
ممثل صندوق الاستثمارات العامة



الأستاذ أمين بن عبدالله السنيدي
عضو مجلس الإدارة
ممثل المؤسسة العامة للتقاعد



الدكتور أحمد بن عبده زكيل
عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



المهندس رياض بن عبدالرحمن أبا الخيل
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ فهد بن صالح العجلان
عضو مجلس الإدارة
ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية



الدكتور عبدالله بن عبدالرحمن النملة
عضو مجلس الإدارة
ممثل بنك التنمية الاجتماعية



كلمة نائب
رئيس مجلس الإدارة

الأخوة المساهمون :

يشهد الإقتصاد الوطني تغيرات كبيرة وملموسة في جميع الميادين وعلى كافة الأصعدة في ضوء رؤية المملكة (٢٠٣٠) وخطة التحول الوطني (٢٠٢٠) التي تستهدف إعادة هيكلة الإقتصاد وفتح المجال لتنويع مصادر الدخل والتقليل من الإعتماد على النفط وزيادة مساهمة القطاع الخاص في الناتج الوطني. وعلى الرغم من التحديات التي شهدها قطاع الإسمنت خلال عام ٢٠١٧م وذلك بدخول طاقات إنتاجية جديدة وإنخفاض الطلب بشكل كبير وإرتفاع تكاليف الوقود إلا أن الشركة حافظت على حصتها السوقية وحققت نتائج متميزة مقارنة بباقي شركات القطاع .

وجاءت هذه النتائج التي استطاعت الشركة تحقيقها خلال الفترة السابقة بفضل من الله ثم بالتخطيط الجيد والجهود التي بذلها كل من المجلس والإدارة التنفيذية في تطبيق الإستراتيجية المعتمدة وإدخال التعديلات اللازمة لمواجهة التحديات المستقبلية.

وأود أن أنتهز هذه الفرصة باسمي وأسم المجلس وبالنيابة عن جميع المساهمين بالشكر والتقدير لجميع العاملين بالشركة على قيامهم بأداء الواجب المطلوب منهم والذي كان من أهم الأسباب في نجاح الشركة ونسأل الله تعالى أن نكون قد وفقنا في هذه المهمة الملقاة على عاتقنا وأن تحوز النتائج على رضاكم.

وختاماً يتقدم مجلس الإدارة بالشكر والعرفان لحكومة خادم الحرمين الشريفين ونائبه الأمين على ما أولوه للصناعات الوطنية من التشجيع والرعاية .

ونياًبة عن مجلس إدارة شركة إسمنت ينبع، يسرني أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي عن نتائج السنة المالية ٢٠١٧م وأن نتلقى آرائكم الهادفة لما فيه مصلحة الشركة ومستقبلها الزاهر بإذن الله تعالى .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته .



تقرير مجلس الإدارة



تقرير مجلس الإدارة

نشاط الشركة

صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته ومكوناته وتوابعه والإتجار به وكذلك القيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بهذا الغرض .

نبذة عن الشركة

تأسست شركة إسمنت ينبع عام ١٩٧٧م ويقع مصنع الشركة بمحافظة ينبع بمنطقة رأس بريدي على ساحل البحر الأحمر ما بين محافظة ينبع ومحافظة أملج، ويبعد عن محافظة ينبع حوالي ٧٠ كم ويقع مبنى الإدارة العامة للشركة بمحافظة جدة .

إنشاء المصنع

بدأت الشركة عام ١٩٧٩م بإنشاء فرنين جافين تصل طاقتها الإنتاجية إلى (٣,٠٠٠) طن كلنكر يومياً، ودشنت عمليات الإنتاج والبيع عام ١٩٨٢ م .

التوسعة الأولى

تمت التوسعة الأولى للمصنع عام ١٩٨٥م بإنشاء الفرن الجاف الثالث بطاقة إنتاجية (١,٠٠٠) طن كلنكر يومياً لترتفع الطاقة الإنتاجية الكاملة للمصنع إلى (٤,٠٠٠) طن كلنكر يومياً بما يعادل (١,٢) مليون طن كلنكر سنوياً وقد تم إيقاف هذه الخطوط نهائياً في عام ٢٠١٦م.

التوسعة الثانية

شرعت الشركة في رفع الطاقة الإنتاجية للمصنع في عام ١٩٩٩م بإنشاء خط إنتاج رابع يعتبر الفرن الأكبر من نوعه في الشرق الأوسط في ذلك الوقت بسعة (٧,٠٠٠) طن كلنكر يومياً أي ما يعادل (٢,١) مليون طن، ثم قامت الشركة في عام ٢٠٠٥م بزيادة الطاقة الإنتاجية للخط الرابع بمقدار ١,٥٠٠ طن كلنكر يومياً، ليصبح الإنتاج الإجمالي للشركة ٤ ملايين طن كلنكر سنوياً وقد تم رفع إنتاج هذا الخط مرة أخرى في أواخر عام ٢٠١٦م إلى ٩,٠٠٠ طن يومياً أي ما يعادل (٢,٧) مليون طن بدون أي نفقات إستثمارية.

التوسعة الثالثة

في عام ٢٠٠٩م، عازمت الشركة على إضافة خط إنتاج خامس بطاقة تصميمية ١٠,٠٠٠ طن من الكلنكر يومياً، وقد بدأ التشغيل الفعلي لهذا الخط في عام ٢٠١٢م، وبهذا ارتفع إنتاج الشركة إلى ٧ ملايين طن كلنكر سنوياً، وقد تم رفع الطاقة الإنتاجية للفرن الخامس في أواخر عام ٢٠١٦م ليصبح ١٢,٠٠٠ طن يومياً لتحتفظ الشركة على طاقتها الإنتاجية بمقدار ٧ ملايين طن على الرغم من إيقاف الخطوط الثلاثة الأولى.



إستراتيجية الشركة

من منطلق حرص الشركة المستمر على التطور والنمو بالإضافة إلى تعظيم أرباح المستثمرين فقد أولت الشركة كل الإهتمام بالرؤية المستقبلية ووضع خطط استراتيجية لمواجهة التحديات والمخاطر المحتملة ومواكبة التطورات الاقتصادية، عليه فنحن ملتزمون بتحقيق رؤيتنا "أن نكون دوماً الاختيار الأول لشركائنا". نحن ندرك تماماً ضرورة المرونة والاستجابة لتقلبات السوق مع التركيز على تقديم منتجات وخدمات تعتنى بالطبيعة البيئية والإنسان في محيطنا. فثقة مساهمينا وشركائنا تزداد يوماً بعد يوم مما يدفعنا إلى تحمل المزيد من المسؤولية لتحقيق توقعاتهم وحفاظ على قيم الأداء وتوفير بيئة العمل المثالية والالتزام بالمعايير الأخلاقية والعناية بالمجتمع وإحترام القيم البيئية ودعم الابتكار والمبادرة. وقد ضاعفنا جهودنا الرامية لتحسين إطار عملنا المهني المعني بتحقيق أعلى معايير الجودة في الإنتاج، وتعزيز ثقة شركائنا في الإمداد، وأن نكون عند حسن ظن مجتمعتنا نعتني بالطبيعة والإنسان في محيطنا. ولتحقيق خطتنا الاستراتيجية فقد عززنا من قدراتنا على إدارة المخاطر، كما طورنا العديد من المبادرات السابقة والمستحدثة ومنها:-

- مواصلة رفع القدرة الإنتاجية لخطي الإنتاج الرابع والخامس.
- الاستمرار في تحسين فعالية وكفاءة العمليات الإنتاجية والعمل على تخفيض التكاليف التشغيلية.
- تعزيز القدرة التنافسية للشركة وعمل كافة الاستعدادات اللازمة لبدء التصدير الخارجي بأسرع وقت ممكن.
- تشغيل مشروع استغلال الطاقة الحرارية المهدرة الناتجة عن خطوط الإنتاج (WHR) والذي سيساهم بشكل كبير في تخفيض تكاليف إنتاج الطاقة الكهربائية.
- الإهتمام بالموارد البشرية ورفع نسبة السعودة وتدريب وتطوير وتمكين الشباب السعودي.
- فتح أسواق جديدة بإنتاج أسمنت التشطيبات.
- استمرار دراسات التطوير على كافة الأصعدة في الشركة.



الموارد البشرية

تولي الشركة عناية خاصة بالموارد البشرية لديها للحفاظ ودعم الاستقرار الوظيفي وفي سبيل ذلك تعمل الشركة على الاستقرار في مراجعة وتطوير أنظمة أساليب العمل، حيث أخذت في الاعتبار الجوانب الوظيفية بالإضافة إلى الجوانب الاجتماعية للموظف بهدف توفير بيئة عمل جاذبة.

بيئة عمل محفزة

إستكمالاً للممارسات التي تنتهجها إدارة الشركة في إيجاد بيئة عمل محفزة ومنافسة تساعد على شحذ همم الموظفين والحفاظ عليهم ورفع معدلات ولائهم الوظيفي فلا زال العمل جاري في تحسين خدمات مجمع المصنع فقد إستمر العمل في تحسين منشآت الخدمة والترفيه وتطوير الحدائق والطرق والممرات لإضفاء الصبغة الجمالية على المنظر العام في الحي السكني والمرافق التابعة له، كما أستكمل مؤخراً إستلام مشروع سكن العزاب ليعطي دلالة على عزيمة إدارة الشركة في ذهابها قُدماً في الحصول على الرضا الوظيفي للموظف من خلال الإهتمام بالموظفين السعوديين. وعلى صعيد الأنشطة الاجتماعية قامت إدارة الشركة بتنفيذ البرامج والأنشطة النسائية الهامة لسيدات المصنع من زوجات وبنات من خلال النادي النسائي وأظهرت البرامج مشاركات الكثير من السيدات وتفاعلهم مع تلك البرامج مما ينعكس إيجاباً على الموظف، كما طالت العناية بمجمع المصنع أيضاً العناية بأطفال الموظفين في سن قبل المرحلة الدراسية من خلال إلحاقهم بروضة أنشأت خصيصاً لتطوير نموه وتعزيز الجوانب الإدراكية والتعليمية اللغوية والاجتماعية والنفسية وكذلك البدنية باعتبار مرحلة رياض الأطفال هي الحلقة الأولى في التسلسل التعليمي.

التوظيف وبرامج العودة

تؤمن الشركة بأن نموها وتطورها المستقبلي يتركز بالاعتماد على كوادرها الوطنية من خلال استخدام استراتيجية تعزيز قدراتهم الوظيفية بالتأهيل والتدريب ورفع كفاءة أدائهم والإختيار المناسب، فقامت بعقد العديد من البرامج التدريبية الفنية والإدارية والمهنية وبرامج اللغة الإنجليزية بواسطة شركات متخصصة في هذا المجال، وفي هذا الخصوص تستمر الشركة في التخطيط لرفع نسبة العودة تدريجياً وفقاً للمعدلات النظامية بوزارة العمل بالتوازي مع استقرار الكفاءة والجودة من خلال أسلوب التمكين والإعتماد على الكوادر الوطنية سعياً للوصول إلى معدلات عودة عالية، وتماشياً مع ما سبق قامت الشركة بالاستغناء عن عدد ٦٦ موظف من الموظفين المتعاقدين خلال العام ٢٠١٧م.

التدريب والتطوير

تستكمل الشركة اهتمامها بموظفيها لتعزيز قدراتهم ومهاراتهم الوظيفية من خلال إلحاقهم بمجموعة من البرامج التدريبية المتخصصة في مختلف التخصصات الفنية والإدارية والتطوير المهني وبرامج البيئة والسلامة حيث تم تنفيذ ٣,٦٥٥ يوم تدريب لمختلف موظفي الشركة خلال

عام ٢٠١٧م



البيئة والسلامة والصحة المهنية

من منطلق قيمي تبني الشركة تعزيز ونشر ثقافة الإهتمام بالبيئة والسلامة والصحة المهنية، وقد قامت في سبيل ذلك خلال السنوات الماضية برعاية وتنفيذ مجموعة من البرامج البيئية وبرامج السلامة ورفع درجة التوعية والالتزام بالتعلقات في هذا الخصوص من خلال تطبيق كافة المقاييس والمعايير السعودية والعالمية، إضافة إلى استقرارها في توفير المعدات ومستلزمات الوقاية لموظفيها وزيادة إثراء الجانب المعرفي والتطبيقي للممارسات السلامة المهنية.

المسؤولية الاجتماعية

إيماناً من الشركة بواجبها الاجتماعي وتعزيز مفهوم الشراكة الدائمة في تنمية المجتمع بما يعكس قيمها وريادتها وللحفاظ على صورتها المشرفة والمضيئة في وجدان مجتمعاتها، قامت الشركة بتقديم المساهمات والرعاية لعدد من الجمعيات الخيرية والجهات الحكومية نذكر بعض منها على النحو التالي:

- ١) برنامج دعم جمعية الأطفال المعاقين بالمدينة المنورة بالتأمين الطبي للأطفال المنتسبين للجمعية.
- ٢) المساهمة في دعم وافتتاح جامعة الأمير مقرن بالمدينة المنورة.
- ٣) المساهمة في سفلة طريق مرخ بمحافظة أملج.
- ٤) المساهمة في دعم تأسيس وتشغيل خدمة الكهرباء لبعض الوحدات السكنية بقرية النباه.
- ٥) المساهمة في دعم بعض فعاليات الجهات الحكومية بمحافظة ينبع.
- ٦) دعم التدريب التعاوني لأبناء الوطن.



ملخص الأداء العام

كان لإرتفاع وتيرة حرب الأسعار خلال عام ٢٠١٧م، مع انخفاض الطلب بنسبة ١٤٪ خلال العام المالي ٢٠١٧م بالمملكة وزيادة كمية المعروض بدخول طاقات إنتاجية جديدة أغلبها في المنطقة الغربية، وكان لها الأثر الواضح في انخفاض مبيعات الشركة عن العام الماضي بنسبة ١٧٪.

ملخص الأداء التشغيلي

حظيت الشركة من حيث الأداء التشغيلي بعام من الأداء المتميز رغم حالة الركود التي يمر بها قطاع الأسمنت، حيث أنخفضت مبيعات الشركة بنسبة ١٧,٢٥٪ مقارنة مع مبيعات العام الماضي وانخفضت حصتها من السوق المحلي بنسبة ٤,٢٪ إلى ١١,٣٪ من السوق السعودي.

بينما أرتفع إنتاج الشركة من الكلنكر بنسبة ٣٪ والمخزون بنسبة ٣٧٪.

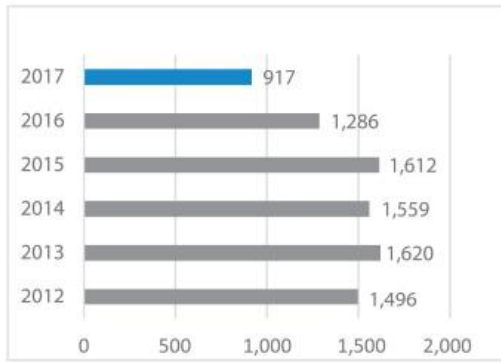




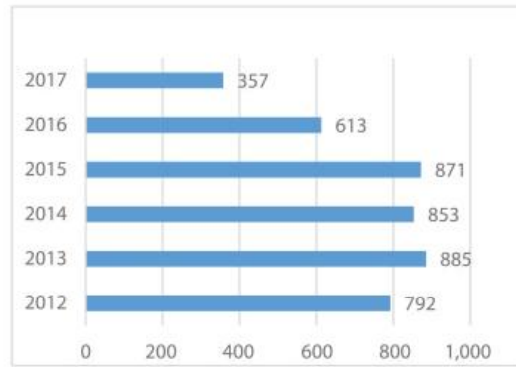
ملخص الأداء المالي

كان لانخفاض الطلب والمنافسة الشديدة التي واجهتها الشركة وجهودها للمحافظة على عملائها وحصتها التسويقية الأثر البالغ في انخفاض متوسط سعر البيع وتراجع كمية المبيعات مما أدى إلى تراجع الإيرادات بمبلغ ٣٧٠ مليون ريال أي بنسبة ٢٩٪ عن العام المالي ٢٠١٦م الذي انعكس سلباً على أرباح العام الجاري بنسبة ٣٩٪.

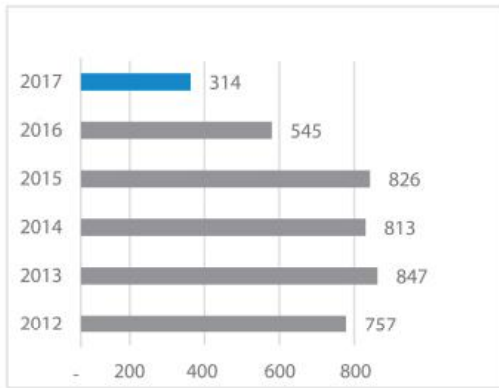
إيراد المبيعات
(مليون ريال سعودي)



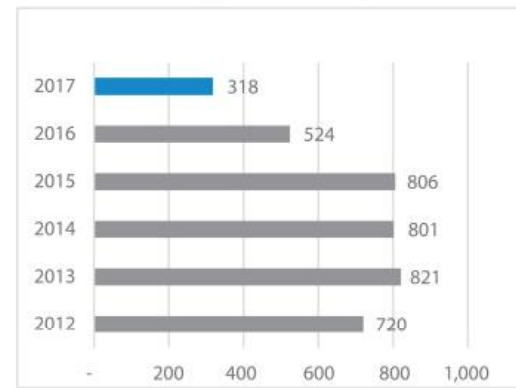
إجمالي الدخل
(مليون ريال سعودي)



الدخل من العمليات الرئيسية
(مليون ريال سعودي)



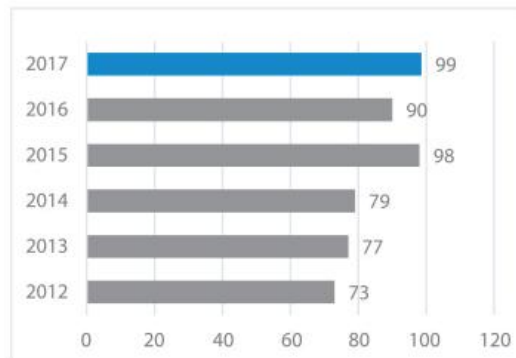
صافي الدخل
(مليون ريال سعودي)



التوزيعات لكل سهم
(ريال سعودي)



نسبة التوزيعات النقدية
(%)



* التوزيع المقترح

الأنشطة الرئيسية

إنتاج كلنكر:

بفضل من الله بلغ إنتاج الشركة من الكلنكر لهذا العام ٢٠١٧م، ٥,٨٦ مليون طن مقابل ٥,٧١ مليون طن كلنكر في عام ٢٠١٦م بزيادة قدرها ١٤٩ ألف طن أي بنسبة ٣٪ وبنسبة ١١,٧٪ من إجمالي إنتاج المملكة. وقد حققت الشركة معدلات عالية في عملية الإنتاج والجودة تضاهي أفضل المعدلات القياسية العالمية.



مخزون كلنكر:

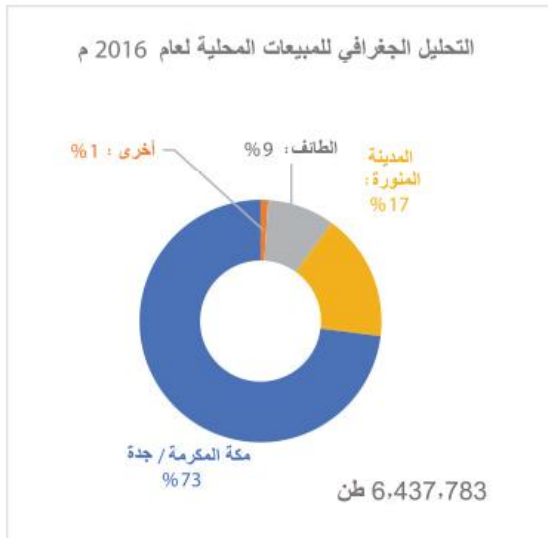
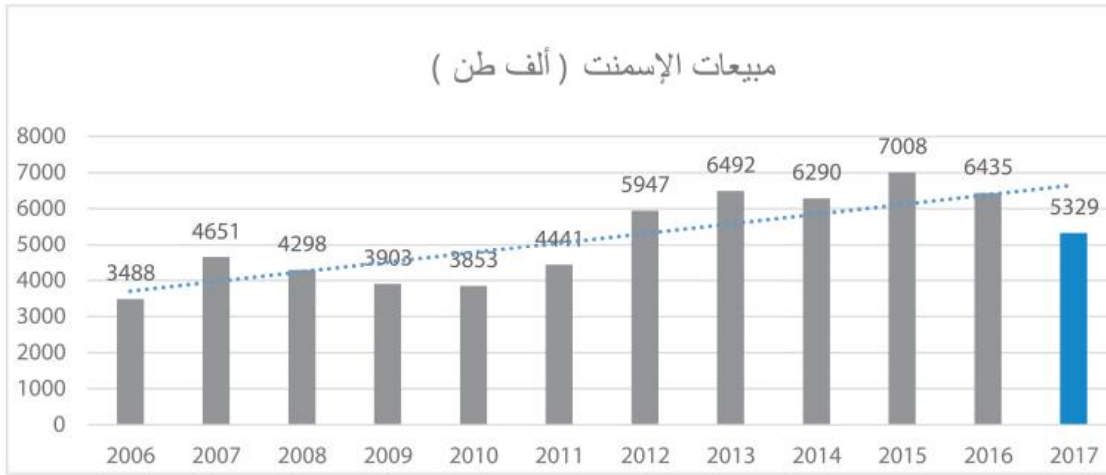
بلغ حجم مخزون الكلنكر في نهاية العام المالي ٢٠١٧م ٤,١٥١ مليون طن مقابل ٣,٠٣٦ مليون طن في نهاية عام ٢٠١٦م بزيادة مقدارها ١,١١٥ مليون طن أي بنسبة ٣٧٪ أي أن إجمالي مخزون الشركات المحلية بالمملكة من الكلنكر إزداد بنسبة ٢٧٪ ليصل إلى ٣٥,٦٢٦ مليون طن في نهاية عام ٢٠١٧م، وذلك يمثل ما نسبته ٧١٪ من إجمالي إنتاجها البالغ ٤٩,٨٥٥ مليون طن خلال العام المالي.





المبيعات:

بلغ إجمالي الكميات المباعة من الإسمنت خلال العام المالي ٢٠١٧م، ٥,٣٢٩ مليون طن مقابل ٦,٤٤٠ مليون طن خلال عام ٢٠١٦م بإنخفاض قدره ١,١١١ مليون طن أي بنسبة ١٧٪ وذلك بسبب استقرار ضعف الطلب وشدة المنافسة بدخول طاقات إنتاجية جديدة في المنطقة الغربية مما أدى إلى إنخفاض حصة الشركة السوقية إلى ١١,٣٪ بينما أنخفض استهلاك المملكة من الإسمنت خلال عام ٢٠١٧م بما نسبته ١٤٪.



النتائج التشغيلية

وتؤكد الشركة أنها لم تواجه أي معوقات تؤثر في مقدرتها على إعداد قوائمها المالية وفق المعايير الدولية للتقارير المالية، ونود الإفادة بأنه تم التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية فعلياً اعتباراً من ٢٠١٧/٠١/٠١م وتم إعداد القوائم المالية المرفقة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

قائمة الدخل الموحدة (بالآلاف الريالات) للشركة للسنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٧م (النتائج التشغيلية)

البيان	٢٠١٧ معايير دولية	٢٠١٦ معايير سعودية	٢٠١٥ معايير سعودية	٢٠١٤ معايير سعودية	٢٠١٣ معايير سعودية
المبيعات	٩١٦,٦١٨	١,٢٨٦,٢٩٢	١,٦١٢,٩٧٨	١,٥٥٩,٣٩٠	١,٦٢٠,٢٦١
تكاليف المبيعات	(٥٥٩,١٤٥)	(٦٧١,٨٣١)	(٧٤١,٥١٤)	(٧٠٦,١٧٤)	(٧٣٥,١٥٣)
إجمالي الدخل	٣٥٧,٤٧٣	٦١٤,٤٦١	٨٧١,٤٦٤	٨٥٣,٢١٦	٨٨٥,١٠٨
الإيرادات الأخرى	٢٣,٠٩٨	٧,٣٣٢	٣,٥٥٨	٢١,٩٤٤	٧,٢٥٥
إجمالي الإيرادات	٣٨٠,٥٧١	٦٢١,٧٩٣	٨٧٥,٠٢٢	٨٧٥,١٦٠	٨٩٢,٣٦٣
المصاريف الإدارية والتسويقية	(٤٣,٨٧٠)	(٤٢,٢٤١)	(٤٥,٧٩٢)	(٤٠,٣٩٤)	(٣٨,١٢٨)
الإستهلاكات	-	-	-	-	-
تكلفة برنامج التسوية المبكر	-	(٢٣,١١٨)	-	-	-
المصاريف الأخرى	(٧,٨٥٧)	(٦,٥٩٥)	(٧,٦٧١)	(١١,٠٩٢)	(١٦,٥٢٣)
إجمالي المصاريف	(٥١,٧٢٧)	(٧١,٩٥٤)	(٥٣,٤٦٣)	(٥١,٤٨٦)	(٥٤,٦٥١)
صافي الدخل قبل الزكاة	٣٢٨,٨٤٤	٥٤٩,٨٣٩	٨٢١,٥٥٩	٨٢٣,٦٧٤	٨٣٧,٧١٢
الزكاة	(٩,٩٣٦)	(١٤,٣٣٨)	(١٥,٤٧٥)	(٢١,٧٤٢)	(١٦,٤١٦)
صافي الدخل	٣١٨,٩٠٨	٥٣٥,٥٠١	٨٠٦,٠٨٤	٨٠١,٩٣٣	٨٢١,٢٩٦
إعادة قياس التزام مزايا العاملين	(٨٧٥)	-	-	-	-
صافي الدخل الشامل	٣١٨,٠٣٣	٥٣٥,٥٠١	٨٠٦,٠٨٤	٨٠١,٩٣٣	٨٢١,٢٩٦
رصيد الأرباح المبقة أول الفترة	٨٤٨,٢٥٤	٧٨٧,٤٥٤	٧٧١,٠٧٠	٦٠١,٣٣٨	٤٥٧,٨٦٢
المحول إلى الإحتياطات	-	-	-	-	٤٥,٦٢٠
الأرباح النقدية المقترحة توزيعها	٣١٥,٠٠٠	٤٧٢,٥٠٠	٧٨٧,٥٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠
التوزيعات الأخرى	-	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠
رصيد الأرباح المبقة آخر الفترة	٨٥١,٢٨٧	٨٤٨,٢٥٤	٧٨٧,٤٥٤	٧٧١,٠٧٠	٦٠١,٣٣٨



التغيرات في قائمة الدخل (بآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٧	٢٠١٦	المبلغ	النسبة المئوية	الأسباب
المبيعات	٩١٦,٦١٨	١,٢٨٦,٢٩٢	(٣٦٩,٦٧٤)	(٪٢٩)	تراجع كمية وقيمة المبيعات
تكلفة المبيعات	(٥٥٩,١٤٥)	(٦٧١,٨٣١)	١١٢,٦٨٦	(٪١٧)	انخفاض كمية المبيعات
إجمالي ربح التشغيل	٣٥٧,٤٧٣	٦١٤,٤٦١	(٢٥٦,٩٨٨)	(٪٤٢)	انخفاض كمية المبيعات وقيمتها
مصروفات الأعمال الرئيسية	(٤٣,٨٧٠)	(٤٢,٢٤١)	(١,٦٢٩)	(٪٤)	
الربح التشغيلي	٣١٣,٦٠٣	٥٧٢,٢٢٠	(٢٥٨,٦١٧)	(٪٤٥)	انخفاض إيراد المبيعات
مصروفات غير تشغيلية	(٧,٨٥٧)	(٦,٥٩٥)	١,٢٦٢	٪١٩	
تكلفة برنامج التسوية المبكر	-	(٢٣,١١٨)	-	-	
الإيرادات الأخرى	٢٣,٠٩٨	٧,٣٣٢	١٥,٧٦٦	٪٢,١٥	
الزكاة الشرعية	(٩,٩٣٦)	(١٤,٣٣٨)	(٤,٤٠٢)	٪٣١	انخفاض الوعاء الزكوي بسبب انخفاض الربح
صافي الربح	٣١٨,٩٠٨	٥٣٥,٥٠١	(٢١٦,٥٩٣)	(٪٤٠)	انخفاض إيراد المبيعات
إعادة قياس التزام مزايا العاملين	(٨٧٥)	-	-	-	
صافي الدخل الشامل	٣١٨,٠٣٣	٥٣٥,٥٠١	(٢١٧,٤٦٨)	(٪٤١)	انخفاض إيراد المبيعات

شرح للمعيار المحاسبي المطبق: تُعد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

قائمة المركز المالي الموحدة (بآلاف الريالات) للشركة خلال الأعوام ٢٠١٣م - ٢٠١٧م (الأصول والخصوم)

البيان	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	معايير دولية	معايير سعودية	معايير سعودية	معايير سعودية	معايير سعودية
الموجودات المتداولة	٨٩١,٧٢٦	٨٦٣,٠٠٢	١,٠٦٠,٤٣٧	١,٠٥٧,١٢٦	١,٠٣٢,١٦٤
المطلوبات المتداولة	(٢٨٤,٥٣٤)	(٢٧٠,٢٧٣)	(٢٥٦,٣٤٤)	(٤٤٧,٦٦٧)	(٥٢٨,١٦٧)
رأس المال العامل	٦٠٧,١٩٢	٥٩٢,٧٢٩	٨٠٤,٠٩٣	٦٠٩,٤٥٩	٥٠٣,٩٩٧
الأصول الثابتة (صافي)	٣,٠٥٠,٦٧٨	٣,١٦٥,٣٧٠	٣,١٠٦,٣٧١	٣,١٨٧,١٨٦	٣,٢٨٠,٧٢٤
إجمالي الموجودات	٣,٩٤٢,٤٠٤	٤,٠٢٨,٣٧٢	٤,١٦٦,٨٠٨	٤,٢٤٤,٣١٢	٤,٣١٢,٨٨٨
المطلوبات المتداولة	٢٨٤,٥٣٤	٢٧٠,٢٧٣	٢٥٦,٣٤٤	٤٤٧,٦٦٧	٥٢٨,١٦٧
قروض طويلة الأجل	١٦٨,٦٣٩	١٤٤,٧٨٠	١٠١,١٣٩	١٦٨,٢٤٧	٤٠٧,٣٦٧
المطلوبات الأخرى	٦٥,٢٣٧	٥٣,٩٢٧	٧٤,١٨٩	٦٥,٦٧٢	٦٢,٣٩٣
إجمالي المطلوبات	٥١٨,٤٠٩	٤٦٨,٩٨١	٤٣١,٦٧٢	٦٨١,٥٨٦	٩٩٧,٩٢٨
رأس المال المدفوع	١,٥٧٥,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠
الاحتياطيات والأرباح المدورة	١,٨١٧,٢٢٤	١,٩٥٢,٩٥٥	٢,١٢٨,٤٠٤	١,٩٥٤,٥٢١	١,٧٠٦,٠٣٨
حقوق الأقلية	٣١,٧٧٠	٣١,٤٣٦	٣١,٧٣٢	٣٣,٢٠٥	٣٣,٩٢٢
حقوق المساهمين	٣,٤٢٣,٩٩٤	٣,٥٥٩,٣٩١	٣,٧٣٥,١٣٦	٣,٥٦٢,٧٢٦	٣,٣١٤,٩٥٩
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين	٣,٩٤٢,٤٠٤	٤,٠٢٨,٣٧٢	٤,١٦٦,٨٠٨	٤,٢٤٤,٣١٢	٤,٣١٢,٨٨٨

تم إعادة التويب أرقام المقارنة للعام ٢٠١٦م لتتلائم مع طريقة عرض أرقام العام ٢٠١٧م.

المدفوعات النظامية المستحقة والمسددة عن عامي ٢٠١٧م و ٢٠١٦م

شركة أسمنت ينبع		البيان
٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٦,٠٥٩,١٤١	٢,٦٥٢,١٣٢	الرسوم الجمركية
١٧,٥٥٢,٧٤٨	١٢,٥٢٠,٣٢٩	الزكاة الشرعية
١٠,٨٣٩,٠٧٩	١٢,١٦٩,٢٧٧	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
١,٢٩٠,١٤٠	١,٦٤٦,٩٤٧	تكاليف التأشيرات والجوازات
٤٩,٤٥٠,٣٢٤	٤٦,١٨١,٧٤٢	رسوم استغلال خامات التعدين والامتياز
٤٠٠,٠٠٠	٧٣١,٤٠٣	أخرى
٨٥,٥٩١,٤٣٢	٧٥,٩٠١,٨٣٠	إجمالي المدفوعات

الشركة التابعة

شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة وقد تأسست وتمارس نشاطها بالمملكة العربية السعودية ونشاطها الرئيسي صناعة أكياس الإسمنت الورقية، وتمتلك شركة أسمنت ينبع ٦٠٪ من رأس مالها وشركة الشعبية الصناعية - الكويت ٤٠٪ (رأس مال الشركة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال خمسون مليون ريال) في ٢٠١٧/١٢/٣١م. وتمارس عملها بإدارة سعودية بمنطقة رأس بريدي ينبع بجوار مصنع شركة أسمنت ينبع بطاقة إنتاجية تصل إلى مائة وخمسون مليون كيس سنوياً لكي تغطي إحتياجات شركة أسمنت ينبع بصفة أساسية ثم يوجه الباقي لإحتياجات شركات الأسمنت المحلية الأخرى كما ويتم تصدير الفائض للسوق الخارجي، وبياناتها كالتالي:

٣٩٪	أسمنت ينبع
٥٨٪	شركات الأسمنت السعودية
٣٪	التصدير الخارجي

٤,٠٠٣,٦١٤ ريال	أرباح الشركة التابعة
٢,٤٠٢,١٦٨,٤٠ ريال	حصة الشركة الأم (٦٠٪)
٠,٢٥٪	نسبة المساهمة في أرباح الشركة الأم

ويؤكد المجلس على عدم وجود أسهم أو أدوات دين أصدرتها الشركة التابعة.



التحليل الجغرافي للإيرادات

يتم بيع جميع إنتاج الشركة محلياً وبصورة رئيسية في المنطقة الغربية. وتعتمد سياسة المبيعات في الشركة على البيع المباشر لعملائها من تجار وشركات ومستهلكين أفراد من مصنعها الكائن في رأس بريدي ٧٠ كم شمال مدينة ينبع البحر وليس لدى الشركة أي منافذ بيع أخرى، ولم تقم الشركة بتصدير أي كمية من مبيعاتها خارج المملكة. تتضمن أن تكون المبيعات نقداً أو مضمونة بغطاء إثتاني (ضمان بنكي / إعتاد مستندي).

التحليل الجغرافي لإيرادات شركة أسمنت ينبع وشركتها التابعة (ألف ريال سعودي)

السنة	الإيرادات	السعودية	التصدير	المجموع
٢٠١٧	الإسمنت	٨٦٩,١٨٣	-	٨٦٩,١٨٣
	الكلنكر	-	-	-
	أكياس الورق	٤٤,٣٣٩	٣,٠٩٦	٤٧,٤٣٥
٢٠١٦	الإسمنت	١,٢٠٨,٨١٢	-	١,٢٠٨,٨١٢
	الكلنكر	٣١,٣٩٤	-	٣١,٣٩٤
	أكياس الورق	٤٢,٦٣٣	٣,٤٥٣	٤٦,٠٨٦

القروض

يوضح الجدول أدناه بيان بالقروض التي حصلت عليها الشركة وحركة الإضافة والسداد خلال عام ٢٠١٧م:

الشركة	البنك	الرصيد في ٢٠١٧/١/١م	الإضافة خلال ٢٠١٧م	المسدد خلال ٢٠١٧م	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١م
شركة أسمنت ينبع*	صندوق التنمية الصناعية السعودي ١	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	-----	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
	الأهلي التجاري ٢	١١٠,٧٤٩,٠٠٠	١٣٩,٢٥١,٠٠٠	٢٩,٤٧٢,٢٢٢	٢٢٠,٥٢٧,٧٧٨

(*) جميع التسهيلات البنكية لعمليات الشركة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية (تيسير تجاري إسلامي)

١) حصلت الشركة بتاريخ ٧ يونيو ٢٠١٠م على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (مقابل رهن جميع ممتلكات وآلات ومعدات المشروع) بغرض تمويل مشروع إنتاج الخط الخامس من إجمالي تسهيل البالغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي وعلى أن يتم السداد خلال ستة سنوات بدأ من ١٤٣٤/٠٢/١٥هـ على أقساط نصف سنوية غير متساوية.

٢) خلال سنة ٢٠١٥م أقرمت الشركة عقود تسهيلات بنكية جديدة مع البنك الأهلي التجاري بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي لتغطية تمويل مشروع توليد الكهرباء من الطاقة الحرارية المهذرة بدون ضمان. تم استخدام مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي منه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وتم سداد القسط الأول في أبريل ٢٠١٧م وتاريخ استحقاق آخر قسط ٣١ مايو ٢٠٢٢م.

- لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ولا توجد حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال عام ٢٠١٧م.

- لا يوجد حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة خلال عام ٢٠١٧م أصدرتها الشركة.

- لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد في عام ٢٠١٧م (لا توجد أدوات دين أصدرتها الشركة).

- لا توجد عقود مصلحة لدى الشركة لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص في الإدارة التنفيذية.

- لا يوجد أي ترتيبات أو إتفاقيات تنازل عن تعويضات أو مكافآت من قبل أعضاء المجلس أو كبار التنفيذيين.

- لا يوجد أي ترتيبات أو إتفاقيات بين الشركة وأحد مساهميها في التنازل عن حصته في الأرباح.

- لا توجد قروض من الشركة لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة ولا ضمانات لأي قرض للأعضاء مع الغير.

- لا توجد أي استثمارات أو احتياطات تم إنشائها لمصلحة الموظفين بالشركة.

- لا توجد لدى الشركة أسهم خزينة تحتفظ بها.

كما يؤكد المجلس ويقر ما يلي:

• أنه تم إعداد السجلات المحاسبية بالشكل الصحيح حسب المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

• إن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.

• المركز المالي ونتائج أعمال الشركة تؤكدان على قدرة الشركة بمواصلة الاستمرار في نشاط الشركة بمشيئة الله.

• لم يتضمن تقرير المحاسب القانوني تحفظات حول القوائم المالية.

• لم يتم استبدال المحاسب القانوني قبل انتهاء المدة علماً أن الجمعية العامة والتي عقدت بتاريخ ١٤٣٨/٠٨/٠٤هـ قامت بالموافقة على تعيين

السادة إرنست ويونغ مراجعاً للحسابات بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لمدة عام.



إقرارات مجلس الإدارة

يؤكد مجلس الإدارة ويقر أنه: لم يتم أي شخص ذو الأهمية في التصويت بإبلاغ الشركة بنسبة تملكه وبأي مصلحة خلال عام ٢٠١٧م.

ملكية أعضاء مجلس الإدارة (الدورة الثالثة عشر من ٢٠١٤/٠٦/٢١م حتى ٢٠١٧/٠٦/٢٠م) وبيان عضويتهم في مجلس إدارة الشركات المساهمة الأخرى

العضوية في الشركات الأخرى	إجمالي الأسهم ونسبة التملك ٢٠١٧/٦/٢٠م		صافي التغير خلال عام ٢٠١٧م		عدد الأسهم والنسبة في ٢٠١٧/٠١/٠١م		السادة أعضاء مجلس الإدارة
	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	
شركة أسمنت المدينة	٪ ٢,٢١	٣,٤٨٧,٥٠٠	----	----	٪ ٢,٢١	٣,٤٨٧,٥٠٠	صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن عبدالعزيز
الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)	٪ ٠,٠٠٠٦٣	١,٠٠٠	٪ ٠,٥٨	٩١٤,٧٤٠	٪ ٠,٥٨	٩١٥,٧٤٠	الشيخ/ سليمان عبدالعزيز صالح الراجحي
-----	٪ ١,٢٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	٪ ٠,٠٠٠٩	١٥٠,٠٠٠	٪ ١,١٧	١,٨٥٠,٠٠٠	الأستاذ/ عبدالرؤوف محمد صالح أبو زنادة
شركة الجوف للتنمية الزراعية	٪ ٠,٠٦	٩٩,٤٥٠	----	----	٪ ٠,٠٦	٩٩,٤٥٠	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز
-----	٪ ٠,٠٠١٣	٢,٠٠٠	----	----	٪ ٠,٠٠١٣	٢,٠٠٠	الأستاذ/ صالح سالم أحمد بن محفوظ
مصرف الراجحي / الصحراء للبتروكيماويات	٪ ٠,٠٧٢	١١٣,٧٥٠	----	----	٪ ٠,٠٧٢	١١٣,٧٥٠	الأستاذ/ سعيد عمر قاسم العيسائي
-----	٪ ٠,٠٠٩٥	١٥,٠٠٠	----	----	٪ ٠,٠٠٩٥	١٥,٠٠٠	الدكتور/ محمد سليمان عبدالعزيز الراجحي
مجموعة صافولا / شركة المراعي	٪ ٠,٠٠٥٧	٩,٠٠٠	----	----	٪ ٠,٠٠٥٧	٩,٠٠٠	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى
-----	٪ ٠,٠٠٦	٩,١٣٨	----	----	٪ ٠,٠٠٦	٩,١٣٨	الأستاذ/ محمد عبدالله عبدالكريم الخريجي
-----	٪ ١٢,٣٧	١٩,٤٩٢,٢٧١	----	----	٪ ١٢,٣٧	١٩,٤٩٢,٢٧١	المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية
-----	٪ ١,٧	٢,٦٧١,٠٨٠	----	----	٪ ١,٧	٢,٦٧١,٠٨٠	المؤسسة العامة للتقاعد

ملكية أعضاء مجلس الإدارة (الدورة الرابعة عشر من ٢٠١٧/٠٦/٢١م حتى ٢٠٢٠/٠٦/٢٠م) وبيان عضويتهم في مجلس إدارة الشركات المساهمة الأخرى

العضوية في الشركات الأخرى	إجمالي الأسهم ونسبة التملك ٢٠١٧/٦/٢٠م		صافي التغير خلال عام ٢٠١٧م		عدد الأسهم والنسبة في ٢٠١٧/٠١/٠١م		السادة أعضاء مجلس الإدارة
	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	
صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز	٪ ٠,٢٣	٣٧٦,٦٢٦	٪ ٠,١٧	٢٧٧,١٧٦	٪ ٠,٠٦	٩٩,٤٥٠	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز
الأستاذ فهد سليمان عبدالعزيز الراجحي	٪ ٠,٠٠٠٩٥	١,٥٠٠	----	----	----	----	الأستاذ فهد سليمان عبدالعزيز الراجحي
الأستاذ محمد عبدالله عبدالكريم الخريجي	٪ ٠,٠٠٦	٩,١٣٨	----	----	٪ ٠,٠٠٦	٩,١٣٨	الأستاذ محمد عبدالله عبدالكريم الخريجي
الأستاذ سعيد عمر قاسم العيسائي	٪ ٠,٠٧٢	١١٣,٧٥٠	----	----	٪ ٠,٠٧٢	١١٣,٧٥٠	الأستاذ سعيد عمر قاسم العيسائي
المهندس رياض عبدالرحمن صالح أبا الخيل	٪ ٠,٠٠٦٥	١,٠٠٠	----	----	----	----	المهندس رياض عبدالرحمن صالح أبا الخيل
الأستاذ عبدالعزيز سليمان عبدالعزيز الراجحي	٪ ٠,٠٠٠٦٣	١,٠٠٠	----	----	----	----	الأستاذ عبدالعزيز سليمان عبدالعزيز الراجحي
الدكتور أحمد عبده محمد زقيل	٪ ٠,٠٠٩٥	١٥,٠٠٠	----	----	٪ ٠,٠٠٩٥	١٥,٠٠٠	الدكتور أحمد عبده محمد زقيل
المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية	٪ ١٢,٣٧	١٩,٤٩٢,٢٧١	----	----	٪ ١٢,٣٧	١٩,٤٩٢,٢٧١	المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية
المؤسسة العامة للتقاعد	٪ ١,٧	٢,٦٧١,٠٨٠	----	----	٪ ١,٧	٢,٦٧١,٠٨٠	المؤسسة العامة للتقاعد
صندوق الاستثمارات العامة	٪ ١٠	١٥,٧٥٠,٠٠٠	----	----	٪ ١٠	١٥,٧٥٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
بنك التنمية الإجتماعية	٪ ٠,٤٤	٧٠٠,٠٠٠	----	----	٪ ٠,٤٤	٧٠٠,٠٠٠	بنك التنمية الإجتماعية

مجلس الإدارة وأعضاء اللجان ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم.

اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية والخبرات العملية
صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز	رئيس مجلس الإدارة		المؤهلات العلمية : بكالوريوس. الخبرات العملية : رئيس مجلس إدارة شركة إسمنت المدينة. رئيس مجلس إدارة شركة الجوف للتنمية الزراعية. عضو مجلس إدارة بشركة إسمنت ينبع
الأستاذ فهد بن سليمان الراجحي	نائب رئيس مجلس الإدارة		المؤهلات العلمية : بكالوريوس علوم في الإدارة الصناعية (جامعة الملك فهد للبترول والمعادن) ١٩٨٣م. الخبرات العملية : نائب رئيس مجلس الإدارة للشركة الوطنية للصناعة والعضو المنتدب. (شركة مساهمة مقفلة) ومؤسس وعضو مجلس الإدارة المنتدب لشركة مجموعة الراجحي إخوان (شركة مساهمة مقفلة) وعضو مجلس إدارة دواجن الوطنية (شركة مساهمة مقفلة) (ومؤسس وعضو مجلس إدارة الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكيم) (شركة مساهمة عامة) وعضو مجلس إدارة الشركة العالمية للميثانول (IMC) ومؤسس ونائب رئيس مجلس الإدارة للشركة السعودية الألمانية للمنتجات الغير مغزولة (SGN) ومؤسس ورئيس مجلس الإدارة لشركة بيشوف أند كلاين الشرق الأوسط (B&K) وعضو مجلس إدارة شركة مشاركة المالية وعضو مجلس إدارة سابق في المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي. (شركة مساهمة عامة) وعضو مجلس إدارة سابق بشركة الإسمنت السعودي (شركة مساهمة عامة)
الأستاذ سعيد بن عمر العيسائي	عضو مجلس إدارة	عضو مجلس إدارة شركة الصحراء للبتروكيماويات	المؤهلات العلمية: بكالوريوس إدارة وهندسة صناعية- جامعة ميامي. الخبرات العملية: عضو الغرفة التجارية- جدة (لجنة السيارات). عضو مجلس إدارة سابق لشركة سند للتأمين ومصرف الراجحي.



اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية والخبرات العملية
الأستاذ محمد بن عبدالله الخريجي	رئيس مجلس إدارة مجموعة الخريجي القابضة	رئيس مجلس إدارة شركة المركز العالمي للتجارة والمقاومات	المؤهلات العلمية: شهادة الحقوق من جامعة القاهرة عام ١٩٧٣م، شهادة دبلوم في التسويق من المعهد العالمي للتسويق، شهادة إدارة التسويق من المعهد العالمي للتسويق، كامبردج (الولايات المتحدة) ١٩٧٦م شهادة دبلوم في إدارة التغيير من جامعة هارفرد عام ٢٠٠٠م. الخبرات العملية: عضوية عددًا من الشركات المساهمة واللجان التنفيذية.
الدكتور أحمد بن عبده زقيل	الرئيس التنفيذي لشركة أسمنت ينبع	الرئيس التنفيذي لشركة أسمنت جران	المؤهلات العلمية: دكتوراه في اقتصاديات المعادن، جامعة كولورادو للمناجم، فولدن، كولورادو، الولايات المتحدة الأمريكية ١٩٩١م، بكالوريوس هندسة تعدين، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، الظهران، المملكة العربية السعودية ١٩٨٤م. الخبرات العملية: الرئيس التنفيذي-أسمنت ينبع، الرئيس التنفيذي-أسمنت جران، مساعد المدير العام للشؤون الفنية والمشاريع-أسمنت ينبع، إخصائي تخطيط-إدارة التخطيط الاستراتيجي، أرامكو السعودية، أستاذ المالية والاقتصاد- كلية الإدارة الصناعية، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن بالظهران
الأستاذ أمين بن عبدالله السندي	مدير عام الاستثمار المالي المكلف	أخصائي استثمار مشرف	المؤهلات العلمية: ماجستير إدارة أعمال. الخبرات العملية: عمل في القطاع المصرفي لدى بنك الرياض، خبرة في إدارة استثمار الشركات والأسهم في إدارة الاستثمار المالي، عضو اللجنة التنفيذية وعضو لجنة المراجعة بشركة إسمنت ينبع.

اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية والخبرات العملية
الأستاذ فهد بن صالح العجلان	مدير عام التخطيط والتطوير بالتأمينات الاجتماعية	أخصائي استثمار مشرف	المؤهلات العلمية: بكالوريوس رياضيات. كلية العلوم جامعة الملك سعود. السعودية عام ٢٠٠٠م. دبلوم عالي في العلوم الاكتوارية* من مؤسسة مهنا للعلوم الاكتوارية بالتعاون مع المكتب الحكومي الاكتواري البريطاني عام ٢٠٠٣ م. ماجستير في العلوم الاكتوارية والمالية من جامعة كيرتن في أستراليا عام ٢٠١١م الخبرات العملية: خبرة في التحليل المالي، الاحصائي، والاكتواري والتخطيط الاستراتيجي. عضو لجنة إدارة المخاطر ولجنة المراجعة بشركة إسمنت ينبع
الأستاذ عبدالعزيز بن سليمان الراجحي	رجل أعمال	رجل أعمال	المؤهلات العملية: بكالوريوس إدارة مالية (جامعة الأمير سلطان). الخبرات العملية: مؤسس وعضو مجلس إدارة في شركة إحد الراجحي للاستثمار القابضة. مؤسس وعضو مجلس إدارة في شركة راج العقارية بالإضافة إلى إدارة بعض الأعمال الخاصة.
الأستاذ تركي بن مساعد المبارك	رجل أعمال	رجل أعمال	المؤهلات العلمية: بكالوريوس محاسبة مالية. الخبرات العملية: مجموعة سامبا المالية - قسم الاستثمار / مجموعة مام الصناعية.
المهندس رياض بن عبدالرحمن أبا الخيل	مدير عام التراخيص بالهيئة العامة للاستثمار	مدير عام متابعة الاستثمارات بالهيئة العامة للاستثمار	المؤهلات العلمية: هندسة كهربائية (جامعة الملك سعود). دبلوم عالي (جامعة كامبردج البريطانية). الخبرات العملية: مستشار في إدارة المشاريع بصندوق التنمية الصناعي السعودي. مشرف على مشروع التدقيق المالي الخاص بالمنشآت الأجنبية المرخصة من قبل الهيئة العامة للاستثمار. مدير مركز الرياض لخدمات المستثمرين، عضو لجنة التراخيص بالهيئة العامة للاستثمار. ممثل الهيئة العامة للاستثمار في لجنة الاعفاءات الجمركية.



اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية والخبرات العملية
الدكتور عبدالله بن صالح النملة	مدير عام بنك التنمية الاجتماعية	مدير عام مصرفية الأفراد لدى مصرف الراجحي	<p>المؤهلات العلمية: بكالوريوس نظم معلومات (جامعة الملك سعود)، ماجستير نظم معلومات (معهد فلوريدا للتقنية)، ماجستير إدارة هندسية (معهد فلوريدا للتقنية)، دكتوراه علوم حاسب آلي (معهد فلوريدا للتقنية)</p> <p>الخبرات العملية: مدير أنظمة الإمداد والتمويل الحاسوبية بقوات الدفاع الجوي، مدير تطوير الأنظمة بمصرف الراجحي، الرئيس التنفيذي لشركة شجرة التدريب الاحترافي، رئيس لجنة تقنية المعلومات المنبثقة من مجلس الإدارة للشركة السعودية للبيانات الائتمانية (سمه).</p>
الأستاذ عزيز بن محمد الفحطاني (عضو مستقل من خارج المجلس في لجنة المراجعة)	نائب الرئيس للمراجعة الداخلية شركة البترول والكيمائيات والتعدين	شركة أرامكو السعودية وشركة الاتصالات السعودية وشركة نادك (<p>المؤهلات العلمية: ماجستير وبكالوريوس في المحاسبة-جامعة الملك فهد للبترول والمعادن</p> <p>الخبرات العملية: نائب الرئيس للمراجعة الداخلية شركة البترول والكيمائيات والتعدين، مدير تنفيذي للمراجعة الداخلية في المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق، مدير تنفيذي للمراجعة الداخلية في (نادك)، مدير مراجعة في شركة الاتصالات السعودية، مراجع داخلي في شركة أرامكو السعودية.</p>



الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها

اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل/خارج المملكة	القانوني	أسماء الشركات التي كان عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها أو من مديريها	داخل/خارج المملكة	القانوني
صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز	شركة الجوف للتنمية الزراعية شركة إسمنت ينبع شركة إسمنت المدينة	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
الأستاذ فهد بن سليمان الراجحي	شركة أسمنت ينبع شركة سبكيم شركة الراجحي إخوان الشركة الوطنية للصناعة شركة مشاركة المالية الشركة السعودية الإنمائية للمنتجات الغير مغزولة شركة بيشوف أند كلاين شركة دواجن الوطنية الشركة العالمية للميثانول	داخل المملكة	مساهمة مدرجة مساهمة مدرجة مساهمة مقفلة مساهمة مقفلة مساهمة مقفلة مسئولية محدودة	الأسمنت السعودية لا يوجد	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
الأستاذ سعيد بن عمر العيسائي	شركة أسمنت ينبع شركة مؤسسة العيسائي للتجارة شركة الصحراء للبتروكيماويات شركة مجموعة عمر قاسم العيسائي المحدودة شركة عمر قاسم العيسائي وشركاه	داخل المملكة	مساهمة مدرجة غير مدرجة مساهمة مدرجة غير مدرجة غير مدرجة	المتحدة للسيارات سند للتأمين التعاوني مصرف الراجحي لا يوجد	داخل المملكة	غير مدرجة مساهمة مدرجة مساهمة مدرجة لا يوجد لا يوجد
الأستاذ محمد بن عبد الله الخريجي	مجموعة الخريجي القابضة شركة ابناء عبد الله الخريجي العقارية الشركة الطبية للتجهيزات والخدمات	داخل المملكة	مسئولية محدودة مسئولية محدودة مسئولية محدودة	المركز العالمي للتجارة والمقاولات سوق مكة الدولي شركة ادارة خدمات البيئة العالمية المحدودة	داخل المملكة	مسئولية محدودة مسئولية محدودة مسئولية محدودة
الدكتور أحمد بن عبده زقيل	شركة الخريجي دار المال الاسلامي شركة وركدير العالمية بنك اثمار شركة اسمنت ينبع	داخل المملكة خارج المملكة خارج المملكة خارج المملكة داخل المملكة	مساهمة مقفلة مسئولية محدودة مسئولية محدودة مساهمة مدرجة مساهمة مدرجة	شركة جدة القابضة شركة أمن بنك فيصل للاستثمار شركة تهامة شركة ايديرا	خارج المملكة خارج المملكة خارج المملكة خارج المملكة خارج المملكة	مساهمة مقفلة مسئولية محدودة مساهمة مدرجة مساهمة مدرجة مساهمة مدرجة
لا يوجد	شركة اسمنت ينبع	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد



الكيان القانوني	داخل/خارج المملكة	أسماء الشركات التي كان عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها أو من مديريها	الكيان القانوني	داخل/خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	اسم العضو
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة أسمنت ينبع	الأستاذ فهد بن صالح العجلان
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	مساهمة مقفلة	داخل المملكة	شركة اتحاد الراجحي القابضة	الأستاذ عبدالعزيز بن سليمان الراجحي
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة راج العقارية	
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة الفا الاستثمارية	
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة أسمنت ينبع	الأستاذ تركي بن مساعد المبارك
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة أسمنت ينبع	المهندس رياض بن عبدالرحمن أبوالخيل
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة أسمنت ينبع	الدكتور عبدالله بن عبدالرحمن النملة
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	غير مدرجة	داخل المملكة	الشركة السعودية للبيانات الائتمانية (سمه)	
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	غير مدرجة	داخل المملكة	وكالة الراجحي تكافل	



أعضاء الإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم

اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية والخبرات العملية
شريف عبدالكريم العيتاني	مساعد الرئيس التنفيذي للمالية	مساعد المدير العام للمالية	المؤهلات العلمية: بكالوريوس محاسبة مالية من كلية الاقتصاد والإدارة جامعة الملك عبد العزيز عام ١٣٩٨هـ/١٩٧٨م الخبرات العملية: مساعد الرئيس التنفيذي للمالية - شركة أسمنت ينبع المدير المالي - شركة أسمنت ينبع. محلل مالي - أرامكو السعودية. محاسب أول - الهيئة الملكية للجبيل وبنع الإدارة العامة لمشروع ينبع. مدير مالي وإداري - مصنع الأدوات الهندسية السعودي
د. وليد محمد بغدادي	مساعد الرئيس التنفيذي لسلسلة الامدادات	المدير التنفيذي لإدارة العقود بمدينة الملك عبد الله الاقتصادية	المؤهلات العلمية: دكتوراه في القانون التجاري الخبرات العملية: مساعد الرئيس التنفيذي لسلسلة الإمدادات مسؤول عن الإشراف على إدارات المبيعات والتسويق والمشتريات والعقود والمستودعات ٢٠١٢-٢٠١٤ تاريخه. مساعد المدير العام للشؤون الفنية أسمنت ينبع ٢٠١١-٢٠١٢. المدير التنفيذي لإدارة العقود بمدينة الملك عبد الله الاقتصادية ٢٠٠٧-٢٠١١. مدير إدارة المشتريات المحلية أسمنت ينبع ٢٠٠٤-٢٠٠٧. مدير إدارة المواد أسمنت ينبع ٢٠٠٠-٢٠٠٤. خبرة طويلة في مجال صناعة الأسمنت والتطوير العقاري معززة بخبرات كثيرة في (تطوير الأعمال - إدارة الشركات - إدارة المشاريع - المقاولات - الإستشارات - إدارة العقود - المبيعات والتسويق - المشتريات)
د. مصطفى زين سطیح	مساعد الرئيس التنفيذي للخدمات المساندة	مدير الموارد البشرية والإدارية	المؤهلات العلمية: درجة الدكتوراه من جامعة السودان للعلوم والتكنولوجيا - كلية الدراسات التجارية - قسم إدارة الأعمال - التخصص الدقيق إدارة موارد بشرية ٢٠٠٥م. الخبرات العملية: مساعد الرئيس التنفيذي للخدمات المساندة بشركة إسمنت ينبع. مدير الموارد البشرية والإدارية بشركة إسمنت ينبع. مدير الموارد البشرية والإدارية بشركة إسمنت العربية. مدير الموارد البشرية والإدارية بشركة إسمنت المنطقة الشمالية. مساعد المدير الإداري بشركة إسمنت ينبع. إداري المرتبة السادسة وزارة العدل. مشرف إداري تموين السعودية. عضو هيئة تدريس سابق في كلية إدارة الأعمال CBA بجدة. مستشار معتمد في الاستشارات الإدارية من وزارة التجارة (رخصة مزاولة مهنة). عضو جمعية إدارة الأعمال العربية. عضو جمعية التنمية التكنولوجية البشرية. كاتب في مجال الإدارة.



اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية والخبرات العملية
كيران بادكار	مساعد الرئيس التنفيذي لعمليات المصنع	مدير العمليات الفنية	المؤهلات العلمية: بكالوريوس هندسة ميكانيكية عام ١٩٨٥م من كلية الهندسة جامعة Gulbarga (الهند). دبلوم برمجة الكمبيوتر والتطبيقات عام ١٩٩٣م من جامعة Annamalai (الهند). الخبرات العملية : شركة أسمنت ينبع. مساعد الرئيس التنفيذي لعمليات المصنع. شركة أسمنت نجران. نائب مدير المصنع. شركة الإعتماد للصناعات الثقيلة - القاهرة - مدير المشاريع. شركة أسمنت تيتان-لافارج - الإسكندرية (مدير الصيانة) (مدير المشاريع). شركة أسمنت ACC - مصنع شركة إسمنت ينبع (مدير الصيانة) (نائب مدير المصنع). شركة إسمنت ACC نائب مدير الصيانة المصنع

ملكية كبار التنفيذيين

الاسم	عدد الأسهم ٢٠١٧/٠١/٠١م	النسبة ٢٠١٧/٠١/٠١م	صافي التغير ٢٠١٧م	نسبة التغير % ٢٠١٧م	إجمالي الأسهم ٢٠١٧/١٢/٣١م	إجمالي نسبة التملك ٢٠١٧/١٢/٣١م
الدكتور أحمد عبده زقيل (الرئيس التنفيذي)	١٥,٠٠٠	%٠,٠٠٩٥	-----	-----	١٥,٠٠٠	%٠,٠٠٩٥

ملكية الزوجات والأولاد القصر لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

الاسم	عدد الأسهم ٢٠١٧/٠١/٠١م	النسبة ٢٠١٧/٠١/٠١م	صافي التغير ٢٠١٧م	نسبة التغير % ٢٠١٧م	إجمالي الأسهم ٢٠١٧/١٢/٣١م	إجمالي نسبة التملك ٢٠١٧/١٢/٣١م
السيدة حصة بنت عبدالعزيز علي الدريمي زوجة نائب رئيس مجلس الإدارة (للدورة ١٣) الشيخ سليمان عبدالعزيز صالح الراجحي	٩٣٣,٠٧١	%٠,٥٩	-----	-----	٩٣٣,٠٧١	%٠,٥٩
السيدة حصة بنت إبراهيم عبدالعزیز القببسي زوجة نائب رئيس مجلس الإدارة (للدورة ١٣) الشيخ سليمان عبدالعزيز صالح الراجحي	٨١٠,٠٠٠	%٠,٥١	٨١٠,٠٠٠	%٠,٥١	-----	-----

لا توجد مصالح وحقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو الشركة التابعة.

إجتماعات مجلس إدارة الشركة

طبقاً للمادة ١٦ من الباب الرابع للنظام الأساسي للشركة يتولى الإدارة مجلس إدارة مكون من ١١ عضواً تعينهم الجمعية العامة العادية ويبين الجدول التالي أعضاء المجلس وتصنيفهم وسجل الحضور لكل عضو، حيث بلغت إجتماعاتهم عدد (٥) إجتماعات خلال عام ٢٠١٧م: مجلس الإدارة عن الدورة الثالثة عشر من ٢٠١٤/٠٦/٢١م حتى ٢٠١٧/٠٦/٢٠م (الدورة السابقة)

سجل حضور الاجتماعات

الاسم	الوصف	التصنيف	الأول ١٤٣٨/٠٥/٠٨ ٢٠١٧/٠٢/٠٥	الثاني ١٤٣٨/٠٨/٠٤ ٢٠١٧/٠٤/٣٠	اجمالي الحضور
صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن عبدالعزيز	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	-	-	-
الشيخ/سليمان عبدالعزيز الراجحي	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	حضر	حضر	٢
الأستاذ/عبدالرؤوف محمد صالح أبوزنادة	العضو المنتدب	غير تنفيذي	حضر	حضر	٢
صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل	عضو	غير تنفيذي	-	-	-
الأستاذ/صالح بن سالم بن محفوظ	عضو	مستقل	حضر	حضر	٢
الأستاذ/إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	عضو	مستقل	-	حضر	١
الأستاذ/سعيد عمر قاسم العيسائي	عضو	مستقل	حضر	حضر	٢
الدكتور/محمد سليمان الراجحي	عضو	غير تنفيذي	حضر	حضر	٢
الأستاذ/محمد عبدالله الكرم الخرجي	عضو	مستقل	حضر	حضر	٢
الأستاذ/فهد بن صالح العجلان (مثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	عضو	غير تنفيذي	حضر	حضر	٢
الأستاذ/أمين عبدالله العزيز السندي (مثل المؤسسة العامة للتقاعد)	عضو	غير تنفيذي	حضر	حضر	٢



مجلس الإدارة عن الدورة الرابعة عشر من ٢٠١٧/٠٦/٢١م حتى ٢٠٢٠/٠٦/٢٠م (الدورة الحالية)

سجل حضور الاجتماعات

الاسم	الوصف	التصنيف	الأول ١٤٣٨/٠٩/٢٧ ٢٠١٧/٠٦/٢٢	الثاني ١٤٣٩/٠٣/٠٨ ٢٠١٧/١١/٢٦	الثالث ١٤٣٩/٠٤/١٣ ٢٠١٧/١٢/٣١	اجمالي الحضور
صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزیز بن مشعل بن عبدالعزيز	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	-	-	-	-
الأستاذ فهد سليمان عبدالعزيز الراجحي	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	حضر	حضر	حضر	٣
الأستاذ محمد عبدالله عبدالكريم الخريجي	عضو	مستقل	حضر	حضر	حضر	٣
الأستاذ سعيد عمر قاسم العيساني	عضو	مستقل	حضر	-	حضر	٢
الأستاذ فهد صالح عبدالعزيز العجلان (ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	عضو	غير تنفيذي	حضر	-	حضر	٢
الدكتور عبدالله عبدالرحمن صالح النملة (ممثل بنك التنمية الاجتماعية)	عضو	مستقل	-	حضر	-	١
الأستاذ/ أمين عبدالله عبدالعزيز السندي (ممثل المؤسسة العامة للتقاعد)	عضو	مستقل	حضر	-	حضر	٢
المهندس رياض عبدالرحمن صالح أبا الخيل	عضو	مستقل	حضر	حضر	حضر	٣
الأستاذ/ تركي مساعد علي المبارك (ممثل صندوق الاستثمارات العامة)	عضو	غير تنفيذي	حضر	حضر	حضر	٣
الأستاذ عبدالعزيز سليمان عبدالعزيز الراجحي	عضو	غير تنفيذي	حضر	حضر	-	٢
الدكتور أحمد عبده محمد زقيل	عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي	تنفيذي	حضر	حضر	حضر	٣

أهم الوظائف الأساسية للمجلس:

- اعتماد التوجيهات الاستراتيجية والأهداف الرئيسية للشركة والإشراف على تنفيذها.
- وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها.
- وضع نظام حوكمة للشركة.
- وضع سياسات وإجراءات ومعايير واضحة ومحددة للعضوية.
- وضع سياسة واضحة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حماية وحفظ حقوقهم.
- وضع السياسات والاجراءات التي تضمن إحترام الشركة للأنظمة واللوائح للمساهمين والدائنين وأصحاب المصالح الآخرين وذلك عبر عدة لجان.
- تشكيل لجان متخصصة منبثقة عنه بقرارات يحدد فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤوليتها .



لجان مجلس الإدارة

مدة عضوية اللجان لا تتجاوز ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ بدء كل دورة من دورات مجلس الإدارة.

أولاً: اللجنة التنفيذية

تتكون اللجنة التنفيذية من أعضاء المجلس، وقد عقدت اللجنة اجتماعين خلال العام ٢٠١٧م.

سجل حضور الاجتماعات

الاسم	الوصف	التصنيف	الأول ١٤٣٩/٠٢/٠٢ ٢٠١٧/١٠/٢٢	الثاني ١٤٣٩/٠٤/٠٢ ٢٠١٧/١٢/٢٠	اجمالي الحضور
الأستاذ سعيد عمر قاسم العيسائي	رئيس اللجنة	مستقل	حضر	حضر	٢
الأستاذ محمد عبدالله عبدالكريم الخريجي	عضو	مستقل	حضر	حضر	٢
الدكتور أحمد عبده محمد زقيل	عضو	تنفيذي	حضر	حضر	٢
الدكتور عبدالله عبدالرحمن صالح النملة	عضو	مستقل	حضر	-	١
المهندس رياض عبدالرحمن صالح أبا الخيل	عضو	مستقل	حضر	حضر	٢

تمارس هذه اللجنة جميع السلطات وتحمل واجبات مجلس الإدارة فيما يتعلق بتحقيق التوافق بين الخطط الاستراتيجية للشركة والأهداف التشغيلية وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة وذلك من حيث الأولويات التشغيلية والتخطيط المالي والإداري والتسويقي مع رفع تقارير دورية عن ممارستها للصلاحيات المفوضة لمجلس الإدارة.

ثانياً: لجنة المراجعة

تم تعديل اللجنة مع بداية دورة مجلس الإدارة الجديدة والتي بدأت بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٢١م.

دورة مجلس الإدارة الثالثة عشر من ٢٠١٤/٠٦/٢١م حتى ٢٠١٧/٠٦/٢٠م (الدورة السابقة): تتكون لجنة

المراجعة من ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة (من غير الأعضاء التنفيذيين) وبلغت إجتماعاتهم عدد (٢) إجتماع خلال عام ٢٠١٧م:

سجل حضور الاجتماعات

الاسم	الوصف	التصنيف	الأول ١٤٣٨/٠٥/٠٨ ٢٠١٧/٠٢/٠٥	الثاني ١٤٣٨/٠٨/٠٤ ٢٠١٧/٠٤/٣٠	اجمالي الحضور
الأستاذ محمد عبدالله عبدالكريم الخريجي	رئيس اللجنة	مستقل	حضر	حضر	٢
الأستاذ فهد صالح عبدالعزيز العجلان	عضواً	غير تنفيذي	حضر	حضر	٢
الأستاذ أمين عبدالله عبدالعزيز السندي	عضواً	غير تنفيذي	حضر	حضر	٢



دورة مجلس الإدارة الرابعة عشر من ٢٠١٧/٠٦/٢١م حتى ٢٠٢٠/٠٦/٢٠م (الدورة الحالية)
تتكون لجنة المراجعة من أربعة من أعضاء مجلس الإدارة (من غير الأعضاء التنفيذيين) بالإضافة إلى عضو خارجي وبلغت إجتماعاتهم عدد (٥) إجتماعات خلال عام ٢٠١٧م:

سجل حضور الاجتماعات

الاسم	الوصف	التصنيف	الأول ١٤٣٨/١١/٠٨ ٢٠١٧/٠٧/٣١	الثاني ١٤٣٩/٠١/٠٧ ٢٠١٧/٠٩/٢٧	الثالث ١٤٣٩/٠٢/٠٥ ٢٠١٧/١٠/٢٦	الرابع ١٤٣٩/٠٣/٠٢ ٢٠١٧/١١/٢٠	الخامس ١٤٣٩/٠٤/٠٦ ٢٠١٧/١٢/٢٤	اجمالي الحضور
الأستاذ فهد صالح عبدالعزيز العجلان	رئيس اللجنة	غير تنفيذي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٥
الأستاذ أمين عبدالله عبدالعزيز السندي	عضواً	مستقل	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٥
الأستاذ عبدالعزيز سليمان الراجحي	عضواً	غير تنفيذي	-	-	حاضر	-	-	١
الأستاذ تركي مساعد علي المبارك	عضواً	غير تنفيذي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٥
الأستاذ عزيز محمد مبارك القحطاني	عضواً	عضو خارجي مستقل	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٥

وتتلخص مهامها ومسؤولياتها فيما يلي:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

(أ) التقارير المالية

- ١) دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيا والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- ٢) إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- ٣) دراسة أي مسألة مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- ٤) البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسئول الالتزام في الشركة أو المحاسب القانوني.
- ٥) التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- ٦) إعداد تقارير منتظمة إلى مجلس الإدارة عن أنشطة لجنة المراجعة والقضايا والتوصيات ذات الصلة.

ب) المراجعة الداخلية

- ١) اعتماد ميثاق إدارة المراجعة الداخلية.
- ٢) دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وأمن المعلومات وإدارة المخاطر في الشركة.
- ٣) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٤) الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- ٥) التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو عزل مدير إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافأته.
- ٦) اعتماد الخطة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية ومراجعة واعتماد أي تغييرات قد تطرأ عليها، وربط الخطة مع تقييم الأداء السنوي.
- ٧) مراجعة الموازنة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية مع مدير إدارة المراجعة الداخلية ومراجعة الهيكل التنظيمي لها وكفاية موارد الإدارة.
- ٨) تقييم أداء مدير إدارة المراجعة الداخلية على الأقل مرة سنوياً.
- ٩) عقد لقاء منفصل وعلى أساس منتظم مع مدير إدارة المراجعة الداخلية لمناقشة أي مسائل خاصة مع "لجنة المراجعة" أو كان يعتقد مدير إدارة المراجعة الداخلية أنه ينبغي أن تناقش بصورة خاصة وسرية.
- ١٠) التأكد من التزام إدارة المراجعة الداخلية بمعايير جمعية المراجعين الداخليين.

ج) مراجع الحسابات

- ١) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- ٢) التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- ٣) مراجعة خطة مراجع الحسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مريئتها حيال ذلك.
- ٤) الإجابة عن استفسارات مراجع الحسابات للشركة.
- ٥) دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- ٦) مراجعة السياسات والإجراءات العامة للشركة مع إدارة الشركة ومراجع الحسابات وإدارة المراجعة الداخلية وضمان كفاية وفعالية المبادئ والممارسات المحاسبية المالية التي تطبقها الشركة.
- ٧) توفير وسيلة اتصال مفتوحة بين إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات ومجلس الإدارة.
- ٨) فهم نطاق مراجع الحسابات وإدارة المراجعة الداخلية على نظام المراقبة الداخلية الخاصة بالتقارير المالية ومراجعة تقارير النتائج والتوصيات الهامة جنباً إلى جنب مع ردود الإدارات.
- ٩) مراجعة التحديثات على الإجراءات والسياسات القائمة التي تم اتخاذها من قبل الإدارة.
- ١٠) مراجعة القوائم المالية السنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصيات فيما يتعلق بذلك.
- ١١) تقديم تقارير منتظمة إلى مجلس الإدارة لأي قضايا تتعلق بمجودة أو سلامة البيانات المالية للشركة ومدى التزام الشركة للمتطلبات القانونية والتنظيمية ومدى تقييم أداء واستقلالية مراجع الحسابات للشركة.



د) رقابة تقنية المعلومات

- ١) يجب على لجنة المراجعة والإدارة العليا ومراجع الحسابات وإدارة المراجعة الداخلية التأكد من الآتي:
 - فعالية الضوابط والأنظمة الرقابية لنظام معلومات الشركة.
 - أي نتائج وتوصيات ذات صلة من قبل مراجع الحسابات وإدارة المراجعة الداخلية مع ردود الإدارة عليها بما في ذلك الجدول الزمني المتفق عليه لتنفيذ التوصيات على الضوابط وأدوات الرقابة بما في ذلك تقليل المخاطر المتعلقة بتلك الضوابط الرئيسية.
 - فعالية وكفاية نظم المعلومات الإدارية للشركة وغيرها من نظم تقنية المعلومات.
- ٢) على اللجنة وإدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات تنسيق جهود المراجعة لضمان تغطية كاملة لنظام الضوابط ومجالات الخطر الرئيسية المتعلقة بتقنية المعلومات.

هـ) إدارة المخاطر

١. الإشراف وتعزيز إطار الشركة لإدارة المخاطر.
٢. تحديد ورصد مخاطر الشركة الرئيسية والعمل على تقييم إدارتها ومواءمة أنشطة إدارة المخاطر مع الأهداف والسياسات العامة التابعة للشركة.
٣. التأكد من أن تقاس المخاطر بحكمة.
٤. الموافقة على سياسات وإجراءات إدارة المخاطر والتي تحدد الحد الأدنى للرصد والمراقبة المناسبة ووضع حدود للمخاطر وتحديدتها كذلك تحديد متطلبات تقديم التقارير من وجهة نظر الإدارة.
٥. استقبال التقارير السنوية من المراجع الداخلي حول تنفيذ سياسات وإجراءات إدارة المخاطر في الشركة، وتقديم توصيات من أجل التغيير في حال حدوث أي مشاكل مع الإدارة أو منهجيات المراجعة الداخلية.
٦. توفير الرقابة الإدارية لمتابعة الإجراءات الإدارية المطلوبة وتضمين تحليل المخاطر المستقبلية والنظرة طويلة الأمد في مختلف الجهات.
٧. إجراء تقييم سنوي للإستراتيجيات التجارية للشركة والخطط الموضوعة من منظور المخاطر.
٨. يتم مناقشة السياسات فيما يتعلق بتقييم المخاطر وإدارة المخاطر التي من الممكن أن تتعرض لها الشركة ومراجعة الخطوات التي تتخذها إدارة الشركة لرصد ومراقبة التعرض للمخاطر المالية.
٩. مراجعة وتقييم مخاطر الأنشطة الرئيسية على أساس دوري.
١٠. مراجعة أي مطالبات قانونية على الشركة.
١١. مراجعة خطة عمل استمرارية الشركة.

و) ضمان الالتزام:

١. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها.
٢. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليقات ذات العلاقة.
٣. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
٤. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.



ثالثاً: لجنة الترشيحات والمكافآت

تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من أعضاء المجلس وقد عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت (٤) اجتماعات خلال العام ٢٠١٧م. تم تعديل لجنة الترشيحات والمكافآت مع بداية دورة مجلس الإدارة الجديدة والتي بدأت بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٢١م:

أعضاء اللجنة عن دورة مجلس الإدارة الثالثة عشر من ٢٠١٤/٠٦/٢١م حتى ٢٠١٧/٠٦/٢٠م (الدورة السابقة)

سجل حضور الاجتماعات

الاسم	الوصف	التصنيف	الأول ١٤٣٨/٠٦/١٠ ٢٠١٧/٠٣/٠٩	اجمالي الحضور
الأستاذ عبد الرؤوف محمد صالح أبو زنادة	رئيس اللجنة	غير تنفيذي	حضر	١
الأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ	عضواً	مستقل	حضر	١
الأستاذ فهد صالح عبدالعزيز العجلان	عضواً	غير تنفيذي	حضر	١

أعضاء اللجنة عن دورة مجلس الإدارة الرابعة عشر من ٢٠١٧/٠٦/٢١م حتى ٢٠٢٠/٠٦/٢٠م (الدورة الحالية)

سجل حضور الاجتماعات

الاسم	الوصف	التصنيف	الأول ١٤٣٩/٠٣/٠٨ ٢٠١٧/١١/٢٦	الثاني ١٤٣٩/٠٤/٠٢ ٢٠١٧/١٢/٢٠	الثالث ١٤٣٩/٠٤/١٣ ٢٠١٧/١٢/٣١	اجمالي الحضور
الأستاذ محمد عبدالله عبد الكريم الخرجي	رئيس اللجنة	مستقل	حضر	حضر	حضر	٣
الأستاذ تركي مساعد علي المبارك	عضواً	غير تنفيذي	حضر	حضر	حضر	٣
المهندس رياض عبدالرحمن صالح أبا الخيل	عضواً	مستقل	حضر	حضر	حضر	٣
الأستاذ عبدالعزيز سليمان عبدالعزيز الراجحي	عضواً	غير تنفيذي	حضر	-	-	١

وتتلخص مهامها ومسؤولياتها فيما يلي :

(أ) الإشراف على عملية ترشيح أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية وتحديد الأفراد المؤهلين لعضوية مجلس الإدارة حسب السياسات المعمدة.

(ب) التوصية لمجلس الإدارة بالمرشحين لعضوية مجلس الإدارة.

(ج) الإشراف على جميع الشؤون المتعلقة بمكافآت وأجور أعضاء المجلس ولجانه والإدارة التنفيذية.

(د) الإشراف على خطط التعاقب الوظيفي للوظائف الرئيسية (أي الرئيس التنفيذي والمدير المالي).

(هـ) التوصية لمجلس الإدارة في كيفية تقييم أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه.

(و) التوصية لمجلس الإدارة بتحديث السياسات المتعلقة بعضوية مجلس الإدارة.

(ز) التوجيه لمجلس الإدارة بإجمالي المكافآت السنوية وتعديل الرواتب لجميع موظفي الشركة.



رابعاً: لجنة إدارة المخاطر

تتكون لجنة إدارة المخاطر من أعضاء المجلس والتي تم تشكيلها بتاريخ ١١/١٢/٢٠١٧م، ولم تعقد اللجنة أي اجتماع خلال العام ٢٠١٧م:

الاسم	الوصف	التصنيف	لم يتم عقد اجتماعات	اجمالي الحضور
الأستاذ أمين عبدالله عبدالعزيز السنيدي	رئيس اللجنة	مستقل	-	-
الأستاذ فهد صالح عبدالعزيز العجلان	عضواً	غير تنفيذي	-	-
الأستاذ عبدالعزيز سليمان عبدالعزيز الراجحي	عضواً	غير تنفيذي	-	-
الأستاذ تركي مساعد علي المبارك	عضواً	غير تنفيذي	-	-

وتتلخص مهماتها ومسؤولياتها فيما يلي :

- وضع استراتيجية وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناء على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة.
- تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له.
- التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح مع تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها خلال الاثني عشر شهراً القادمة.
- الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وذلك لتحديد أوجه القصور بها.
- إعادة تقييم قدرة الشركة على تحمل المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري من خلال إجراء اختبارات التحمل على سبيل المثال)
- إعداد تقارير مفصلة حول التعرض للمخاطر والخطوات المقترحة لإدارة هذه المخاطر ورفعها إلى مجلس الإدارة.
- تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر.
- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر.
- مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر ووضع توصيات بشأنه قبل اعتماده من قبل مجلس الإدارة.
- التحقق من استقلال موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي قد ينشأ عنها تعرض الشركة للمخاطر.
- التحقق من استيعاب موظفي إدارة المخاطر للمخاطر المحيطة بالشركة والعمل على زيادة الوعي بثقافة المخاطر.
- مراجعة ما تتيحه لجنة المراجعة من مسائل قد تؤثر في إدارة المخاطر في الشركة.



الجمعيات العمومية

مجلس الإدارة عن الدورة الثالثة عشر من ٢٠١٤/٠٦/٢١م حتى ٢٠١٧/٠٦/٢٠م (الدورة السابقة):

سجل حضور الاجتماعات غير عادية رقم (٨)

الاسم	الوصف	التصنيف	١٤٣٨/٠٨/٠٤هـ ٢٠١٧/٠٤/٣٠م	اجمالي الحضور
صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن عبدالعزيز	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	-	-
الشيخ سليمان عبدالعزيز الراجحي	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	حضر	١
الأستاذ عبدالرؤوف محمد صالح أبو زنادة	العضو المنتدب	غير تنفيذي	حضر	١
صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل	عضو	غير تنفيذي	-	-
الأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ	عضو	مستقل	حضر	١
الأستاذ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	عضو	مستقل	حضر	١
الأستاذ سعيد عمر قاسم العيسائي	عضو	مستقل	حضر	١
الدكتور محمد سليمان عبدالعزيز الراجحي	عضو	غير تنفيذي	حضر	١
الأستاذ محمد عبدالله عبدالكريم الخريجي	عضو	مستقل	حضر	١
الأستاذ فهد صالح عبدالعزيز العجلان (مثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	عضو	غير تنفيذي	حضر	١
الأستاذ أمين عبدالله عبدالعزيز السنيدي (مثل المؤسسة العامة للتقاعد)	عضو	غير تنفيذي	حضر	١

مجلس الإدارة عن الدورة الرابعة عشر من ٢٠١٧/٠٦/٢١م حتى ٢٠٢٠/٠٦/٢٠م (الدورة الحالية):

سجل حضور الاجتماعات غير عادية رقم (٨)

الاسم	الوصف	التصنيف	١٤٣٨/١١/٠٤ ٢٠١٧/٠٧/٢٧م	١٤٣٩/٠٢/٢٠ ٢٠١٧/١١/٠٩م	١٤٣٩/٠٤/١٣ ٢٠١٧/١٢/٣١م	اجمالي الحضور
صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	-	-	-	-
الأستاذ فهد سليمان عبدالعزيز الراجحي	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	-	-	حضر	١
الأستاذ محمد عبدالله عبدالكريم الخريجي	عضو	مستقل	-	-	حضر	١
الأستاذ سعيد عمر قاسم العيسائي	عضو	مستقل	حضر	حضر	حضر	٣
الأستاذ فهد صالح عبدالعزيز العجلان (مثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	عضو	غير تنفيذي	-	-	حضر	١
الدكتور عبدالله عبدالرحمن صالح النملة (مثل بنك التنمية الاجتماعية)	عضو	مستقل	-	-	-	-
الأستاذ أمين عبدالله عبدالعزيز السنيدي (مثل المؤسسة العامة للتقاعد)	عضو	مستقل	-	-	حضر	١
المهندس رياض عبدالرحمن صالح أبا الخيل	عضو	مستقل	حضر	-	حضر	٢
الأستاذ تركي مساعد علي المبارك (مثل صندوق الاستثمارات العامة)	عضو	غير تنفيذي	حضر	حضر	حضر	٣
الأستاذ عبدالعزيز سليمان عبدالعزيز الراجحي	عضو	غير تنفيذي	-	-	-	-
الدكتور أحمد عبده محمد زقيل	عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي	تنفيذي	-	حضر	حضر	٢



مكافأة مجلس الإدارة واللجان المنتهية منه

يؤكد مجلس الإدارة بأن رئيس وأعضاء المجلس لا يتقاضون أية مكافآت أو امتيازات مالية غير المنصوص عليها في قرار وزير التجارة رقم ١٠٧١ وتاريخ ١٤١٢هـ.

البورصة الثالثة عشر من ٢٠١٤/٠٦/٢١م حتى ٢٠١٧/٠٦/٢٠م

المكافآت المتغيرة		المكافآت الثابتة		اسم العضو	
بدل المصروفات	مكافأة نهاية الخدمة	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أم أمين السر إن كان من الأعضاء	بدل حضور جلسات المجلس		
المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أم أمين السر إن كان من الأعضاء	مجموع بدل حضور جلسات المجلس	مبلغ معين	
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	
				أولاً: الأعضاء المستقلين	
١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	١٠٠,٠٠٠	الأستاذ صالح بن سالم بن محفوظ
١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	١٠٠,٠٠٠	الأستاذ إبراهيم بن محمد إبراهيم العيسى
١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	١٠٠,٠٠٠	الأستاذ سعيد بن عمر قاسم العيسائي
١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	١٠٠,٠٠٠	الأستاذ محمد بن عبد الله عبدالكريم الخرجي
٤٢١,٠٠٠	٤٢١,٠٠٠	٤٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	المجموع
					ثانياً: الأعضاء الغير تنفيذيين
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠	صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن عبدالعزيز آل سعود
١١١,٦٥٠	١١١,٦٥٠	١١١,٦٥٠	١١,٦٥٠	١٠٠,٠٠٠	الشيخ سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	١٠٠,٠٠٠	الأستاذ عبدالرؤوف محمد صالح أبو زنادة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز
١١١,٦٥٠	١١١,٦٥٠	١١١,٦٥٠	١١,٦٥٠	١٠٠,٠٠٠	الدكتور محمد بن سليمان عبدالعزيز الراجحي
١١١,٦٥٠	١١١,٦٥٠	١١١,٦٥٠	١١,٦٥٠	١٠٠,٠٠٠	الأستاذ فهد بن صالح عبدالعزيز العجلان (مثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)
١١١,٦٥٠	١١١,٦٥٠	١١١,٦٥٠	١١,٦٥٠	١٠٠,٠٠٠	الأستاذ أمين بن عبد الله السندي (مثل المؤسسة العامة للتقاعد)
٧٥١,٨٥٠	٧٥١,٨٥٠	٧٥١,٨٥٠	٥١,٨٥٠		المجموع

مكافآت وبدلات اللجان

إنه بتاريخ ١٤٣٨/٠٧/٠٤ الموافق ٢٠١٧/٠٤/٣٠م في اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية الثامنة تم التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافأة أعضائها للدورة الحالية والتي تنتهي في ٢٠١٧/٠٦/٢٠م وهم السادة أعضاء مجلس الإدارة التالية أسمائهم:

اسم العضو	المكافآت الثابتة	بدل حضور الجلسات	المجموع
أعضاء لجنة المراجعة			
الأستاذ محمد بن عبدالله عبدالكريم الخريجي	٣٧,٥٠٠	٥,٢٥٠	٤٢,٧٥٠
الأستاذ فهد بن صالح عبدالعزيز العجلان (مثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	٣٧,٥٠٠	٥,٢٥٠	٤٢,٧٥٠
الأستاذ أمين بن عبدالله السنيدي (مثل المؤسسة العامة للتقاعد)	٣٧,٥٠٠	٥,٢٥٠	٤٢,٧٥٠
المجموع	١١٢,٥٠٠	١٥,٧٥٠	١٢٨,٢٥٠
أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت			
الأستاذ عبدالرؤوف محمد صالح أبووزادة	--	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
الأستاذ صالح بن سالم بن محفوظ	--	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
الأستاذ فهد بن صالح عبدالعزيز العجلان (مثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	--	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠
المجموع	--	١٢,٢٠٠	١٢,٢٠٠



الدورة الرابعة عشر من ٢٠١٧/٠٦/٢١م حتى ٢٠٢٠/٠٦/٢٠م
إنه بتاريخ ١٣/٠٤/١٤٣٩هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/٣١م تم التصويت بالموافقة في اجتماع الجمعية العامة العادية الثامنة والثلاثون على سياسة مكافآت وتعويزات أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية.
جدول المكافآت السنوية والتعويزات لأعضاء مجلس الإدارة:

المكافآت المتغيرة		المكافآت الثابتة		اسم العضو
بدل المصروفات المجموع الكلي مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة) خطط تحفيزية طويلة الأجل خطط تحفيزية قصيرة الأجل مكافآت دورية نسبة من الأرباح	المجموع مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتخب له أمين السر إن كان من الأعضاء مكافأة الأعمال ائتمية والإدارية والاستشارية مزاي عينية مجموع بدل حضور جلسات اللجان بدل حضور جلسات المجلس مبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس مبلغ معين	
أولاً: الأعضاء المستقلين				
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز
١١٥,٥٥٠	١١٥,٥٥٠		١٥,٥٥٠ ١٠٠,٠٠٠	الأستاذ أمين بن عبد الله عبدالعزيز السندي (مثل المؤسسة العامة للتقاعد)
١٠٨,٤٧٥	١٠٨,٤٧٥		٨,٤٧٥ ١٠٠,٠٠٠	الدكتور عبد الله بن عبد الرحمن النملة (مثل بنك التنمية الاجتماعية)
١٥١,٩٧٥	١٥١,٩٧٥	٢٥,٠٠٠	٢٦,٩٧٥ ١٠٠,٠٠٠	المهندس رياض بن عبد الرحمن أبانجيل*
١٠٦,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠		٦,٠٠٠ ١٠٠,٠٠٠	الأستاذ سعيد بن عمر قاسم العيسائي
١٠٩,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠		٩,٠٠٠ ١٠٠,٠٠٠	الأستاذ محمد بن عبد الله عبد الكرم الخريجي
٦٩١,٠٠٠	٦٩١,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٦٦,٠٠٠ ٦٠٠,٠٠٠	المجموع
ثانياً: الأعضاء الغير تنفيذيين				
١٢٠,٨٢٥	١٢٠,٨٢٥		٢٠,٨٢٥ ١٠٠,٠٠٠	الأستاذ فهد بن سليمان عبدالعزيز الراجحي
١١١,٤٧٥	١١١,٤٧٥		١١,٤٧٥ ١٠٠,٠٠٠	الأستاذ عبدالعزيز بن سليمان عبدالعزيز الراجحي
١٤٠,٥٥٠	١٤٠,٥٥٠	٢٥,٠٠٠	١٥,٥٥٠ ١٠٠,٠٠٠	الأستاذ فهد بن صالح عبدالعزيز العجلان (مثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)
١٢٦,٥٧٥	١٢٦,٥٧٥		٢٦,٥٧٥ ١٠٠,٠٠٠	الأستاذ تركي بن مساعد علي المبارك (مثل صندوق الاستثمارات العامة)
٤٩٩,٤٢٥	٤٩٩,٤٢٥	٢٥,٠٠٠	٧٤,٤٢٥ ٤٠٠,٠٠٠	المجموع
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين				
١١٢,٠٠٠	١١٢,٠٠٠		١٢,٠٠٠ ١٠٠,٠٠٠	الدكتور أحمد بن عبده محمد زقيل

اسم العضو	المكافآت الثابتة	بدل حضور الجلسات	المجموع
أعضاء لجنة المراجعة			
الأستاذ فهد بن صالح عبدالعزيز العجلان (مثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	٥٠,٠٠٠	٣٠,٧٥٠	٨٠,٧٥٠
الأستاذ أمين بن عبدالله عبدالعزيز السنيدي (مثل المؤسسة العامة للتقاعد)	٥٠,٠٠٠	٣٠,٧٥٠	٨٠,٧٥٠
الأستاذ عبدالعزیز بن سليمان عبدالعزيز الراجحي	٥٠,٠٠٠	٦,١٥٠	٥٦,١٥٠
الأستاذ تركي بن مساعد علي المبارك (مثل صندوق الاستثمارات العامة)	٥٠,٠٠٠	٣١,٨٥٠	٨١,٨٥٠
الأستاذ عزيز بن محمد مبارك القحطاني	٥٠,٠٠٠	٣٠,٧٥٠	٨٠,٧٥٠
المجموع	٢٥٠,٠٠٠	١٣٠,٢٥٠	٣٨٠,٢٥٠
أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت			
الأستاذ محمد بن عبدالله عبدالكريم الخريجي	٣٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٤١,٠٠٠
الأستاذ تركي بن مساعد علي المبارك (مثل صندوق الاستثمارات العامة)	٣٥,٠٠٠	١٥,٣٠٠	٥٠,٣٠٠
المهندس رياض بن عبدالرحمن أبا الخيل	٣٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	٤٤,٠٠٠
الأستاذ عبدالعزيز بن سليمان عبدالعزيز الراجحي	٣٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣٨,٠٠٠
المجموع	١٤٠,٠٠٠	٣٣,٣٠٠	١٧٣,٣٠٠
أعضاء اللجنة التنفيذية			
الأستاذ سعيد بن عمر قاسم العيسائي	٣٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٤١,٠٠٠
الأستاذ محمد بن عبدالله عبدالكريم الخريجي	٣٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٤١,٠٠٠
الدكتور أحمد بن عبده محمد زقيل	٣٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٤١,٠٠٠
الدكتور عبدالله بن عبدالرحمن النملة (مثل بنك التنمية الاجتماعية)	٣٥,٠٠٠	٦,١٥٠	٤١,١٥٠
المهندس رياض بن عبدالرحمن أبا الخيل	٣٥,٠٠٠	٩,١٥٠	٤٤,١٥٠
المجموع	١٧٥,٠٠٠	٣٣,٣٠٠	٢٠٨,٣٠٠

• بخصوص (لجنة إدارة المخاطر)، فإنها لجنة مستحدثة وتم تشكيلها في ٢٠١٧/١٢/١١م ولم يتم عمل المكافآت الخاصة للجنة.

مكافآت خمسة من كبار التنفيذيين

البيان	خمس من كبار التنفيذيين من أعلى المكافآت والتعويضات من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي (٢٠١٧م)	خمس من كبار التنفيذيين من أعلى المكافآت والتعويضات من ضمنهم المدير العام والمدير المالي (٢٠١٦م)
الرواتب	٣,٦٢٦,٩٥٨	٣,٦٥٠,٦٤٦
البدلات	١,٠٦٦,٤٨٦	١,٠٤٨,٤٠٢
المكافآت السنوية	١,٥٥٠,٠٨٢	١,٩١٣,٧٤٧
الخطط التحفيزية	-----	-----
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-----	-----
المجموع	٦,٢٤٣,٥٢٦	٦,٦١٢,٧٩٥



إفصاح عام

العقوبات والجزاءات

لم تفرض أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

لجنة إدارة المخاطر

من خلال هذه الإدارة تقوم الشركة بمجموعة إجراءات احترازية لمواجهة الأخطار الناتجة عن عملياتها المختلفة تماشياً مع سياسة الشركة في تطبيق نظام حوكمة الشركات، حيث قامت إدارة المخاطر بالشركة بتحديد تلك المخاطر والتعرف عليها وتصنيف درجة خطورتها على الشركة من خلال الآليات التالية:

- ١) الحصول على البيانات والمعلومات الضرورية عن البيئة الداخلية والخارجية للشركة وتحليلها للوقوف على طبيعة المخاطر التي تواجهها الشركة .
- ٢) حصر وتوصيف المخاطر المختلفة التي أفرزها التحليل وتصنيفها والتعرف على العلاقات فيما بينها.
- ٣) تحديد مستويات تلك المخاطر باستخدام الوسائل العلمية المتاحة لقياس الخطر ودرجة التوقع في احتمالية حدوثها ودرجة تأثيرها على عمليات الشركة المختلفة.
- ٤) التنسيق مع الإدارات المعنية بالمخاطر لوضع خطط وبرامج مواجهة المخاطر.
- ٥) تحديد الإجراءات التنفيذية لمواجهة تلك المخاطر.
- ٦) مراجعة وتقييم تنفيذ تلك الإجراءات المحددة.
- ٧) معالجة وتصحيح أي قصور أو ضعف في الإجراءات المعمول بها لمواجهة المخاطر.
- ٨) إبلاغ لجنة المراجعة بمجلس الإدارة عن أي خلل قد يؤثر في تنفيذ برامج وخطط مواجهة المخاطر.
- ٩) نشر الوعي بأنواع المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب مواجهتها.
- ١٠) رفع التقارير الدورية بنشاط إدارة المخاطر وعملياتها للجنة المراجعة بمجلس الإدارة تمهيداً لعرضها على مجلس الإدارة .

أهداف وسياسات إدارة المخاطر

المخاطر جزء من أنشطة المجموعة وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة المجموعة على تحقيق أرباح. كل موظف في المجموعة مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمل عليه وظيفته أو مسؤولياته، المجموعة معرضة لمخاطر السوق ومخاطر أسعار العمولة ومخاطر العملات ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.



مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في سعر السوق. وتتضمن أسعار السوق أنواع المخاطر التالية: مخاطر أسعار العمولة، ومخاطر العملة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. إن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق هي القروض لأجل وكذلك الأدوات المالية المشتقة.

مخاطر أسعار العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي المخاطر الناشئة عن احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. المجموعة ليست عرضة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها التي تستلم تدفع عليها عمولة بما في ذلك القروض لأجل، حيث أن المجموعة تدير مخاطر العمولة عن طريق إبرام اتفاقيات مبادلة سعر العمولة المتغير مع أحد البنوك التجارية المحلية (ايضاح ١٢).

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بإجراء أى معاملات جوهريّة خلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة كما أن المجموعة تدير مخاطر العملات عن طريق إبرام اتفاقيات مبادلة أسعار العملات مع أحد البنوك التجارية المحلية (ايضاح ١٢).

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذم المدينة القائمة والحصول على خطابات ضمان بنكية مقابل الحد الائتماني للعملاء الرئيسيين. يمثل رصيد أكبر خمسة عملاء ٧٨٪ من إجمالي رصيد الذم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ٧٦٪) لدى المجموعة مخاطر ائتمان تتمثل في تركيز المبيعات مع عدد محدود من العملاء حيث بلغت المبيعات لأكثر ٥ عملاء ٨٦٪ من إجمالي مبيعات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ٨٧٪). تعتقد الإدارة أن مخاطر الائتمان محدودة نظراً لأن المجموعة لديها خطابات ضمان بنكية تغطي الأرصدة المستحقة من غالبية العملاء كما أن المجموعة لديها علاقات طويلة وسجل تحصيلات جيد مع هؤلاء العملاء.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. وذلك عن طريق إدارة نشاط المجموعة والتسهيلات الائتمانية بما في ذلك اتفاقيات تسهيلات ائتمانية لمقابلة أي التزامات مستقبلية. ليس لدى المجموعة تسهيلات غير مستخدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ١٢٩ مليون ريال سعودي).



تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة والبالغة ٢٨٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ٣٠٣ مليون ريال سعودي)، من ذم دائنة تجارية والمشتقات المالية والجزء المتداول من قروض لأجل، وتوزيعات الأرباح المستحقة والزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

إدارة مخاطر رأس المال

لغرض إدارة مخاطر رأس مال المجموعة يتكون رأس المال من رأس المال والأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي العائد إلى مساهمي الشركة الأم. إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال هو تعظيم حقوق المساهمين.

تدير المجموعة وتعديل هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله من الممكن أن تعدل المجموعة توزيعات الأرباح للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة. تراقب المجموعة رأس المال باستخدام معدل اقتراض يمثل صافي القروض مقسوماً على إجمالي القروض ورأس المال.

ليس لدى المجموعة هيكل رأسمال بأهداف محددة أو معدلات ينبغي تحقيقها بما يتصل مع إدارة مخاطر رأس المال. تبقى الاستراتيجية الكلية للمجموعة كما هي عليه دون تغيير عن السنة الماضية. يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من صافي الديون (تمويل المراجعة لأجل مقاصة النقد وما في حكمه) وحقوق الملكية (التي تتكون من رأس المال والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة).

هيكل رأس المال كما في نهاية السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٦م ريال سعودي
٢٥٥,٣٥٢,١٩٥	٢١٤,٣٩٣,٠٤٢	١٦١,٤٥١,٢٩٤
(٩٧,٩٠٠,١٣١)	(١١١,٠١٩,٢٥٥)	(٢٨٦,٧٥١,٢٦٤)
١٥٧,٤٥٢,٠٦٤	١٠٣,٣٧٣,٧٨٧	(١٢٥,٢٩٩,٩٧٠)
٣,٤٢٢,٦٤٢,٨٠١	٣,٥٣٨,٦٨٤,٩٥٨	٣,٧٢٣,٤١٩,١٩٦
٪٤,٦٠	٪٢,٩٢	(٪٣,٣٧)
معدل صافي الدين إلى حقوق الملكية (%)		

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية واجراءات نظام الرقابة الداخلية

إلتزاماً من مجلس الإدارة بتحمل مسؤولياته ممثلاً في لجنة المراجعة فقد تم التعاقد مع شركة (برايس ووتر هاوس كوبرز PWC) للقيام بمهام المراجعة الداخلية وذلك بالمشاركة مع فريق الإدارات في الشركة وذلك لتقديم خدمات تأكيدية واستشارية لعمليات الشركة المختلفة التي تضمنتها خطة المراجعة الداخلية المبينة على المخاطر والمعتمدة من لجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م، وأنه بناءً على نتائج المراجعة الداخلية والتقارير المرفوعة بهذا الشأن إلى مجلس الإدارة سواء من المراجع الخارجي أو الداخلي فإن المجلس يؤكد أنه لم يسترعي انتباهه أية أمور تجعله يعتقد أن هناك قصور جوهري يقتضي الإفصاح عنه فيما يخص سلامة الأنظمة المالية والإدارية وما له صلة بإعداد القوائم والتقارير المالية ويؤكد المجلس أيضاً أن الأنظمة الرقابية تعمل بكفاءة وفاعلية وأن جميع الملاحظات والتوصيات التي رفعت إليه قد تم اتخاذ اللازم حيالها.

لائحة الحوكمة

تلتزم أسمنت ينبع بلائحة حوكمة الشركات لحماية مصالح الشركة وكافة الأطراف ذات العلاقة وتقوم الشركة حالياً بتطبيق جميع بنود لائحة الحوكمة بإستثناء بعض المواد الاسترشادية الغير ملزمة المذكورة أدناه.

رقم المادة والفقرة وفقاً للائحة حوكمة الشركات	طبق جزئياً	لم يطبق	أسباب عدم التطبيق
المادة الحادية والأربعون: أ) يضع مجلس الإدارة - بناءً على اقتراح لجنة الترشيحات - الآليات اللازمة لتقييم أداء المجلس وأعضائه ولجانته والإدارة التنفيذية سنوياً؛ وذلك من خلال مؤشرات قياس أداء مناسبة ترتبط بمدى تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة وجودة إدارة المخاطر وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية وغيرها. على أن حدّد جوانب القوة والضعف واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة. ب) يجب أن تكون إجراءات تقييم الأداء مكتوبة وواضحة وأن يفصّل عنها لأعضاء مجلس الإدارة والأشخاص المعنيين بالتقييم . ج) يجب أن يشتمل تقييم الأداء على المهارات والخبرات التي يمتلكها المجلس. وتحديد نقاط الضعف والقوة فيه. مع العمل على معالجة نقاط الضعف بالطرق الممكنة كترشيح كفايات مهنية تستطيع تطوير أداء المجلس. ويجب أيضاً أن يشتمل تقييم الأداء على تقييم آليات العمل في المجلس بشكل عام. د) يراعى في التقييم الفردي لأعضاء مجلس الإدارة مدى المشاركة الفعالة للعضو والتزامه بأداء واجباته ومسؤولياته بما في ذلك حضور جلسات المجلس ولجانته وتخصيص الوقت اللازم لها. هـ) يتخذ مجلس الإدارة الترتيبات اللازمة للحصول على تقييم جهة خارجية مختصة لأدائه كل ثلاث سنوات. و) يجري أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين تقييماً دورياً لأداء رئيس المجلس بعد أخذ وجهات نظر الأعضاء التنفيذيين - من دون أن يحضر رئيس المجلس النقاش المخصص لهذا الغرض - على أن حدّد جوانب القوة والضعف واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.		✓	مادة استرشادية غير ملزمة
المادة الرابعة والخمسون: ب- يجب أن يكون رئيس لجنة المراجعة عضواً مستقلاً		✓	مادة استرشادية غير ملزمة
المادة الثانية والسبعون: جتمعت لجنة إدارة المخاطر بصفة دورية كل (ستة أشهر) على الأقل. وكلمما دعت الحاجة إلى ذلك.		✓	مادة استرشادية غير ملزمة (ولقد تم إنشاء لجنة المخاطر في ٢٠١٧/١٢/١١م).
المادة الثامنة والسبعون: ب) تعد وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية تقريراً عاماً مكتوباً وتقدمه إلى مجلس الإدارة ولجنة المراجعة بشأن عمليات المراجعة التي أجريت خلال السنة المالية ومقارنتها مع الخطة المعتمدة.		✓	مادة استرشادية غير ملزمة



رقم المادة والفقرة وفقاً لللائحة حوكمة الشركات طبق جزئياً لم يطبق أسباب عدم التطبيق

مادة استرشادية
غير ملزمة

✓

المادة الثالثة والثمانون:

على مجلس الإدارة وضع سياسات وإجراءات واضحة ومكتوبة لتنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح بهدف حمايتهم وحفظ حقوقهم. على أن تتضمن - بصفة خاصة - ما يلي :

- (١) كيفية تعويض أصحاب المصالح عند الإخلال بحقوقهم التي تقرها الأنظمة أو حميها العقود.
- (٢) كيفية تسوية الشكاوى أو الخلافات التي قد تنشأ بين الشركة وأصحاب المصالح.
- (٣) كيفية بناء علاقات جيدة مع العملاء والموردين والمحافظة على سرية المعلومات المتعلقة بهم.
- (٤) قواعد السلوك المهني للمديرين والعاملين في الشركة بحيث تتوافق مع المعايير المهنية والأخلاقية السليمة وتنظم العلاقة بينهم وبين أصحاب المصالح. على أن يضع مجلس الإدارة آليات مراقبة تطبيق هذه القواعد والالتزام بها.
- (٥) المساهمة الاجتماعية للشركة.
- (٦) تأكيد أن تعامل الشركة مع أعضاء مجلس الإدارة والأطراف ذوي العلاقة يجري وفقاً للشروط والأحكام المتبعة مع أصحاب المصالح من دون أي تمييز أو تفضيل.
- (٧) حصول أصحاب المصالح على المعلومات المتعلقة بأنشطتهم على نحو يمكنهم من أداء مهامهم. على أن تكون تلك المعلومات صحيحة وكافية وفي الوقت المناسب وبشكل منظم.
- (٨) معاملة العاملين في الشركة وفقاً لمبادئ العدالة والمساواة وعدم التمييز.

مادة استرشادية
غير ملزمة

✓

المادة الخامسة والثمانون:

تضع الشركة برامج تطوير وتحفيز المشاركة والأداء للعاملين في الشركة. على أن تتضمن بصفة خاصة ما يلي:

- (١) تشكيل لجان أو عقد ورش عمل متخصصة للاستماع إلى آراء العاملين في الشركة ومناقشتهم في المسائل والموضوعات محل القرارات المهمة.
- (٢) برامج منح العاملين أسهماً في الشركة أو نصيباً من الأرباح التي تحققها وبرامج التقاعد. وتأسيس صندوق مستقل للإنفاق على تلك البرامج.
- (٣) إنشاء مؤسسات اجتماعية للعاملين في الشركة.



رقم المادة والفقرة وفقاً للائحة حوكمة الشركات	طبق جزئياً	لم يطبق	أسباب عدم التطبيق
المادة السابعة والثمانون: تضع الجمعية العامة العادية - بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة - سياسة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يصبو إليها إلى تحقيقها؛ بغرض تطوير الأوضاع الاجتماعية والاقتصادية للمجتمع.	✓		مادة استرشادية غير ملزمة
المادة الثالثة والتسعون: أ- يلتزم مجلس الإدارة بما يلي: فقرة ٤) بيان التفاصيل اللازمة بشأن المكافآت والتعويضات المدفوعة لكل من يلي على حدة: أ- أعضاء مجلس الإدارة. ب- خمسة من كبار التنفيذيين من تلقوا أعلى المكافآت من الشركة على أن يكون من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي. ج- أعضاء اللجان.	✓		تم تطبيق الفقرة أ. ج ولم تطبق الفقرة ب وذلك لوجود استبيان مقدم من هيئة السوق المالية بهذا الشأن.

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخها وأسبابها

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ الطلب	اسباب الطلب
١	٢٠١٧/٠٤/٣٠ م	جمعية عامة غير عادية
٢	٢٠١٧/٠٥/١٥ م	صرف ارباح النصف الثاني لعام ٢٠١٦ م
٣	٢٠١٧/٠٧/٢٧ م	جمعية عامة عادية
٤	٢٠١٧/٠٨/١٥ م	صرف ارباح النصف الأول لعام ٢٠١٧ م
٥	٢٠١٧/١١/٠٩ م	جمعية عادية عمومية
٦	٢٠١٧/١٢/٣١ م	جمعية عادية عمومية

سياسة توزيع الأرباح

طبقاً للمادة ٤٨ من النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح الصافية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه التالي:

(١) تجنّب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظائي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب متى ما بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

(٢) يوزع الباقي بعد ذلك دفعة للمساهمين تعادل ٥٪ من رأس المال المدفوع.

(٣) يخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بواقع ١٠٪ من الباقي.

(٤) يوزع الباقي كحصة إضافية للمساهمين.

تم توزيع أرباح عام ٢٠١٧ م بواقع ٢٠٪ من رأس المال أي بواقع (٢) ريال للسهم وذلك من صافي الأرباح السنوية بعد خصم الزكاة الشرعية كما قامت الشركة بتوزيع أرباح نصف سنوية للعام ٢٠١٧ م مقدارها (٠,٧٥) هللة للسهم الواحد بنسبة ٧,٥٪ من رأس المال وذلك بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/١٥ م. ويقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح مقدارها (١,٢٥) ريال للسهم الواحد تمثل (١٢,٥٠٪) حصة إضافية عن أرباح ٢٠١٧ م ليصبح إجمالي الموزع (٢٠٪) من رأس المال المدفوع .



اقتراح توزيع الأرباح

يقترح مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة بتوزيع الأرباح الصافية التي حققتها الشركة في ٢٠١٧/١٢/٣١م والتي بلغت ٣١٨,٠٣٢,٨٨٨ ريال وحسب المادة ٤٨ من النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح بعد خصم المصروفات وتجنب الزكاة الشرعية على النحو التالي :

ريال سعودي	توزيع الأرباح
٣١٨,٠٣٢,٨٨٨	الربح الصافي للسنة بعد خصم الزكاة الشرعية
(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	تخصم حصة أولى للمساهمين بواقع ٥٪ من رأس المال المدفوع
٢٣٩,٢٨٢,٨٨٨	الرصيد
٧١١,٦٩١,٢٢٧	تضاف الأرباح المدورة
٩٥٠,٩٧٤,١١٥	الرصيد
(٢٣٦,٢٥٠,٠٠٠)	تخصم حصة إضافية بواقع ١٥٪ من رأس المال المدفوع
٧١٤,٧٢٤,١١٥	الرصيد برحل للعام القادم

بيان التوزيع لأرباح ٢٠١٧م

المبلغ (ريال/سهم)	المبلغ (ريال/سهم)	النسبة	البند
١١٨,١٢٥,٠٠٠	٠,٧٥	٪٧,٥	النصف الأول
١٩٦,٨٧٥,٠٠٠	١,٢٥	٪١٢,٥٠	النصف الثاني
٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢	٪٢٠	الإجمالي



مقترحات مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة إسمنت ينبع دعوة السادة المساهمين لحضور إجتماع الجمعية العمومية العادية التاسعة والثلاثون التي ستعقد بمشيئة الله الساعة ٦:٣٠ مساء يوم الأحد ٢٩ رجب ١٤٣٩هـ الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٨م (حسب تقويم أم القرى) بمبنى الإدارة العامة للشركة بجدة وذلك للموافقة على بنود جدول الأعمال التالية :

- ١) التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٧م.
- ٢) التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م .
- ٣) التصويت على تقرير مراقب الحسابات حول القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٧م .
- ٤) التصويت على تعيين مراقب الحسابات بناءً على ترشيح لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة والبيانات الربع سنوية والميزانية العمومية للسنة المالية ٢٠١٨م وتحديد أتعا به .
- ٥) التصويت على صرف الأرباح المقترحة عن النصف الثاني لعام ٢٠١٧م بواقع (١,٢٥) ريال للسهم وبنسبة ١٢,٥٪ من رأس المال بإجمالي مبلغ ١٩٦,٨٧٥,٠٠٠ ريال على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المسجلين في سجل المساهمين المصدر لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، علماً أنه قد تم صرف (٠,٧٥) ريال وبنسبة ٧,٥٪ أرباح نصف سنوية عن النصف الأول لعام ٢٠١٧م بتاريخ ٢٩/٠٨/٢٠١٧م بإجمالي مبلغ ١١٨,١٢٥,٠٠٠ ريال .
- ٦) التصويت على صرف مبلغ (٢,٢٠٠,٠٠٠) مليونان ومائتا ألف ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (٢٠٠,٠٠٠) مائتان ألف ريال لكل عضو وذلك عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٧م .
- ٧) التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٧م .
- ٨) التصويت على تفويض المجلس بصرف أرباح مرحلية عن العام ٢٠١٨م .
- ٩) التصويت على تفويض المجلس بإجراء أي تعديلات مستقبلية على لائحة حوكمة الشركة واعتمادها، وذلك فيما يقع ضمن اختصاص مجلس الإدارة وبما لا يتعارض مع الأنظمة واللوائح .
- ١٠) التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان.
- ١١) الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ إبراهيم بن حمد الراشد ممثلاً لبنك التنمية الاجتماعية بعضوية مجلس الإدارة لإكمال دورة المجلس الحالية والتي تنتهي بتاريخ ٢٠/٦/٢٠٢٠م خلفاً للعضو الدكتور عبدالله بن عبدالرحمن النملة .

ومجلس الإدارة إذ يتقدم إليكم بالشكر على تلبية الدعوة لحضور هذا الاجتماع وعلى الثقة التي أوليتموها إياه والتي هي الحافز الحقيقي له للمضي قدماً لما يحقق المصلحة العامة لشركتكم وساعدها في الوصول إلى النتائج المرضية والتقدم في ظل رائد النهضة وقائد المسيرة خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز وصاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود – ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع، وندعو الله أن يمدحهم بعون من عنده وأن يحقق على أيديهم الآمال التي تعلقها عليهم الأمة العربية والإسلامية .
ونسأل الله تعالى أن يسدد خطانا جميعاً لما فيه الخير للجميع إنه على كل شيء قدير .



شركة أسمنت ينبع
YABU CEMENT COMPANY





القوائم المالية





هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٣٣١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٣٣١ ٨٥٧٥

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٣١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة الأم") وشركتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة بما في ذلك ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، واستوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. إننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر رأياً مطلقاً حول القوائم المالية الموحدة في ٥ فبراير ٢٠١٧م.

محاور المراجعة الرئيسية

محاور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب تقديرنا المهني، الأكثر أهمية خلال مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم بحث هذه المحاور ضمن سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وخلال تكوين الرأي حولها، وإننا لا نقدم رأياً مستقلاً حول هذه المحاور. وفيما يتعلق بكل محور من المحاور المذكورة أدناه، تم تقديم وصف للكيفية التي عالجت بها مراجعتنا كل محور من هذه المحاور ضمن ذلك السياق.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا المذكورة في فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه المحاور. وبناءً عليه، تضمنت مراجعتنا تنفيذ الإجراءات التي صُممت للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. توفر نتائج إجراءات المراجعة التي قمنا بها - بما في ذلك الإجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة المحاور أدناه - أساساً لرأينا حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة المساهمين في شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)
حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

محاور المراجعة الرئيسية (تتمة)

محاور المراجعة الرئيسية	لماذا اعتبرت بالغة الأهمية	كيف عالجت مراجعتنا محاور المراجعة الرئيسية
تطبيق المعايير الدولية للقوائم المالية لأول مرة	نتيجة للمتطلبات النظامية في المملكة العربية السعودية واعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م، يجب على المجموعة أن تقوم بإعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للقوائم المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمشار إليها "المعايير الدولية للقوائم المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية". أعدت وأصدرت المجموعة قوائمها المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لجميع الفترات السابقة بما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. إن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م هي القوائم المالية الموحدة الأولى للمجموعة المعدة طبقاً للمعايير الدولية للقوائم المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.	<ul style="list-style-type: none"> تقديم مدى ملاءمة تطبيق المعايير الدولية للقوائم المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وفقاً لأحكام المعيار الدولي للقوائم المالية رقم (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية. تقديم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة. تقديم الفروقات بين مبادئ المحاسبة المتعارف عليها الناتجة عن التحول كما حددتها إدارة المجموعة. اختبار عينة من التعديلات وإعادة التصنيف (بما في ذلك عملية الاحتساب والتسجيل) التي أجريت على أرصدة ومعاملات مختلفة لجعلها تتوافق مع المعايير الدولية للقوائم المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تقديم مدى ملاءمة الإفصاحات التي تمت فيما يتعلق بأثر التحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للقوائم المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تقديم مدى ملاءمة استخدام الإغفاءات حول التطبيق بأثر رجعي لبعض المعايير الدولية للقوائم المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية بواسطة المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.
بناء عليه، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للقوائم المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية عند إعداد قوائمها المالية الموحدة للسنة التي بدأت في ١ يناير ٢٠١٧م وإعداد بيانات المقارنة ذات الصلة المعروضة، وتماشياً مع متطلبات المعيار الدولي للقوائم المالية رقم (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، تم إعداد قائمة المركز المالي الموحدة الافتتاحية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦م بعد إدخال بعض التعديلات المطلوبة لتعكس التحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للقوائم المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. قامت المجموعة بتقييم أثر التحول وإجراء بعض التعديلات عند التحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للقوائم المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦م و٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.	<ul style="list-style-type: none"> لقد اعتبرنا هذا الأمر محورياً رئيسياً للمراجعة لما لتطبيق المعايير الدولية للقوائم المالية لأول مرة من أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة من حيث الاعتراف والقياس والإفصاح. يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٣ حول القوائم المالية الموحدة لمزيد من التفاصيل حول التحول وتعديلات التسوية بين معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للقوائم المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. 	



تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى المساهمين في شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)
حول القوائم المالية الموحدة (تتممة)

محاور المراجعة الرئيسية (تتممة)

محاور المراجعة الرئيسية	لماذا اعتبرت بالغة الأهمية	كيف عالجت مراجعتنا محاور المراجعة الرئيسية
وجود وتقييم المخزون	كما هو مبين في الإيضاح ١٦ حول القوائم المالية الموحدة بلغ مخزون المواد الأولية والمحروقات ٣٨ مليون ريال سعودي يتضمن مواد خام مشتركة تتألف بشكل رئيسي من حجر جيرى ورمل ومعادن وجبس وحديد خام ويوكسيت، كما بلغ مخزون المنتجات تحت التشغيل ٣٤٩,٨ مليون ريال سعودي يتألف بشكل رئيسي من كلتكر مخزن على شكل أكوام في ساحات وهانجر مقامة لهذا الغرض. وحيث أن تحديد الوزن لهذا المخزون غير ممكن من الناحية العملية، فإن الإدارة تقوم بتقدير الكميات المتوفرة في نهاية السنة عن طريق قياس أكوام المخزون وتحويل القياسات إلى وحدة احجام باستخدام زاوية الاستقرار والكثافة الكمية. وللتقيام بذلك تقوم الإدارة بتعيين خبير معينة مستقل لتقدير الكميات باستخدام بعض حسابات القياسات المنهجية العملية وتطبيق طرق تحويل الكثافة المطبقة على أنواع مماثلة من المخزون الذي يستخدم في صناعة الاسمنت.	<ul style="list-style-type: none"> لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بالتحقق من وجود وتقييم المخزون: حضور الجرد الفعلي للمخزون الذي قامت به المجموعة وخبير المعاينة المستقل. تقييم ما لدى خبير المعاينة المستقل من مؤهلات وخبرات في هذا المجال. الحصول على تقرير جرد المخزون المقدم من خبير المعاينة المستقل بخصوص مخزون المواد الأولية والمحروقات والمنتجات تحت التشغيل ومراجعة التقرير على أساس العينة. تقييم مدى معقولية عمليات قياس أكوام المخزون المنفذة من قبل الإدارة خلال الجرد الفعلي وإعادة حساب تحويل الأحجام إلى كميات. اختبار تقييم المخزون في نهاية السنة وتقييم الأحكام والتقديرات المستخدمة في تقدير التغيرات وصافي انخفاض القيمة المقدر من الإدارة. تقييم مدى ملائمة وكفاية الإفصاحات المتعلقة بالمخزون في القوائم المالية الموحدة.
مخصص قطع الغيار بطيئة الحركة	تملك المجموعة مخزون من قطع غيار للألات، الخاصة بصنعها والتي يجب الاحتفاظ بها لفترات زمنية طويلة مما يلقي بظلال من الشك حول إمكانية استعادة التكلفة وزيادة مستوى الاجتهاد في تقدير مخصصات المخزون.	<ul style="list-style-type: none"> فحص مخصصات قطع الغيار الموجودة لدى الشركة من خلال فهم وتقييم الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تحديد القيمة الدفترية المناسبة لقطع الغيار. تقييم خلفية وخبرة الخبير المستقل المعين. الحصول على تقدير الخبير المستقل حول معقولية الافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة. حضور الجرد الفعلي لمخزون قطع الغيار الذي قامت به الشركة.
	و نظراً لأهمية أرصدة المخزون والتقييمات والاقتراضات ذات الصلة المستخدمة فإن هذا الأمر اعتبر محورياً ونيسياً للمراجعة.	<ul style="list-style-type: none"> إضافة إلى ذلك، فقد قمنا بإعادة حساب المخصص المتوقع بناءً على الافتراضات الرئيسية أعلاه للتأكد من الدقة الحسابية لعملية الاحتساب.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى المساهمين في شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)
حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧ م تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧ م، خلاف القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧ م متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، كما أننا لن نبدي أي شكل من أشكال التأكيد بهذا الخصوص.

وقمنا بتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، إن مسؤوليتنا تنحصر في قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة، وأثناء القيام بذلك نأخذ في الاعتبار إن كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال المراجعة أو أنها تبدو خاطئة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي للمجموعة، وإذا ما تبين لنا وجود خطأ جوهري فيه، فإنه مطلوب منا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين واحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، ومسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تزاها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والافصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور المرتبطة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف نشاطها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يشمل على رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سوف تكشف دائماً الخطأ الجوهري عند وجوده. قد تنشأ الأخطاء نتيجة غش أو خطأ وتعتبر جوهرياً، منفردة أو مجتمعة، إذا كان من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.



**تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى المساهمين في شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)
حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)**

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)
وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس التقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال المراجعة. كما إننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناتج عن الغش أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلق بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمجموعة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم يقين جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم يقين جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة أو تعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت وأنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن توجيه وتنفيذ أعمال المراجعة والإشراف عليها ونبقى فقط مسؤولين عن رأينا.
- إننا نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين عدة أمور - بنطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة بما في ذلك نقاط الضعف الجوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها أثناء المراجعة.



نبني عملاً
أفضل للعمل

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى المساهمين في شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)
حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كذلك نقوم أيضاً بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يتضمن التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة المتعلقة بالاستقلالية وإبلاغهم عن كافة العلاقات والأمور الأخرى التي يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات الاحترازية ذات العلاقة - حيثما اقتضى الأمر ذلك.

ومن بين الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد الأمور الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية وبالتالي تم تضمينها في تقريرنا ضمن محاور المراجعة الرئيسية. إننا نبين في تقريرنا تلك المحاور بالتفصيل ما لم تمنع الأنظمة والقوانين الإفصاح العلني عن أي منها، أو عندما - في حالات نادرة جداً - نرى أن الأمر لا ينبغي أن يتم الإفصاح عنه في تقريرنا لأن النتائج السلبية لذلك يتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

عن إرنست ويونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٣٥٦



٢٥ جمادى الآخرة ١٤٣٩ هـ
١٣ مارس ٢٠١٨ م

جدة

AIR/٤١/١٧



قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٧م ريال سعودي	إيضاح	
١,٢٨٦,٢٩٢,٤٣٤	٩١٦,٦١٧,٧٦٤		صافي المبيعات
(٦٧٣,٥٧٤,٨٦٣)	(٥٥٩,١٤٤,٧٠٢)		تكلفة المبيعات
٦١٢,٧١٧,٥٧١	٣٥٧,٤٧٣,٠٦٢		إجمالي الربح
(١٢,٣٣٦,٣٦٣)	(١١,٨٤٢,٣٦٧)	٨	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٥,٤٠٠,٢٢٠)	(٣٢,٠٢٧,٥١٤)	٩	مصروفات عمومية وإدارية
٥٤٤,٩٧٠,٩٨٨	٣١٣,٦٠٣,١٨١		ربح التشغيل
٧,٣٣١,٣٧٦	٢١,٥٤٥,٢٠٥	١١	إيرادات أخرى. صافي
(٦,٣٤٢,٦٠٤)	١,٥٥٢,٧٠١	١٢	أرباح/ (خسائر) تقييم المشتقات المالية
(٤,٩٩١,٨٤٢)	(٦,٢٥٥,٤٢٢)		أعباء تمويلية
٥٤٠,٩٦٧,٩١٨	٣٣٠,٤٤٥,٦٦٥		الدخل قبل الزكاة
(١٤,٣٣٧,٦٩٩)	(٩,٩٣٦,٣٥٤)	١٣	الزكاة
٥٢٦,٦٣٠,٢١٩	٣٢٠,٥٠٩,٣١١		ربح السنة
٥٢٥,٧٥٨,٦٩٩	٣١٨,٨٧٤,٨٣٥		العائد إلى:
٨٧١,٥٢٠	١,٦٣٤,٤٧٦	٧	المساهمين في الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٢٦,٦٣٠,٢١٩	٣٢٠,٥٠٩,٣١١		
٣,٣٤	٢,٠٢	٢٣	ربحية السهم
			الربح الأساسي والمنخفض للسهم من صافي
			ربح السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزء من هذه القوائم المالية الموحدة.



قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٧م ريال سعودي	إيضاح
٥٢٦,٦٣٠,٤١٩	٣٢٠,٥٠٩,٣١١	ربح السنة
		خسائر شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة
(١,٤١٤,٤٥٧)	(٨٧٤,٩٧٩)	٢٥ خسائر من إعادة قياس التزامات المجددة للموظفين
(١,٤١٤,٤٥٧)	(٨٧٤,٩٧٩)	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
٥٢٥,٢١٥,٧٦٢	٣١٩,٦٣٤,٣٣٢	صافي الدخل الشامل للسنة
		العائد إلى:
٥٢٤,٢٣٥,٠٨١	٣١٨,٠٣٢,٨٨٨	المساهمين في الشركة الأم
٩٨٠,٦٨١	١,٦٠١,٤٤٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٢٥,٢١٥,٧٦٢	٣١٩,٦٣٤,٣٣٢	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزء من هذه القوائم المالية الموحدة.



قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الموجودات	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٦ ريال سعودي
الموجودات غير المتداولة				
متلكات وآلات ومعدات	١٤	٣,٠٤٤,٢٧٤,٩٠٨	٣,١٩٦,٨٣٥,٧٨٦	٣,١٣٦,٩٧٤,٤٠٦
موجودات غير ملموسة	١٥	٦,٤٠٢,٩٠٤	-	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣,٠٥٠,٦٧٧,٨١٢	٣,١٩٦,٨٣٥,٧٨٦	٣,١٣٦,٩٧٤,٤٠٦
الموجودات المتداولة				
مخزون	١٦	٦٢٢,٤٥٤,٩٥١	٥٢٠,٧٠١,٨٤٨	٤٩٤,٣٥١,٦٥٦
ذم مدينة تجارية	١٧	١٥٢,٣١٤,٢٨٥	١٦٤,٣٤٥,٣٥١	٢١٩,٦١٢,٧٥٣
مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	١٨	١٩,٠٥٦,٢٧٦	٢٩,١٦٦,٣٤٨	٢٤,٨٩٧,٢٧٦
مستحق من طرف ذو علاقة		-	-	٣٢٣,٦٤٠
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٩٧,٩٠٠,١٣١	١١١,٠١٩,٢٥٥	٢٨٦,٧٥١,٢٦٤
إجمالي الموجودات المتداولة		٨٩١,٧٢٥,٦٤٣	٨٢٥,٢٣٢,٨٠٢	١,٠٢٥,٩٣٦,٥٨٩
إجمالي الموجودات		٣,٩٤٢,٤٠٣,٤٥٥	٤,٠٢٢,٠٦٨,٥٨٨	٤,١٦٢,٩١٠,٩٩٥
حقوق المساهمين والمطلوبات				
حقوق المساهمين				
رأس المال	١٩	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٢٠	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاه		١,٠٢٩,٧٢٤,١١٣	١,١٤٤,٨١٦,٢٢٥	١,٣٢٩,٣٣١,١٤٤
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم		٣,٣٩٢,٢٢٤,١١٣	٣,٥٠٧,٣١٦,٢٢٥	٣,٦٩١,٨٣١,١٤٤
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢١	٣١,٧٧٠,١٧٧	٣١,٣٦٨,٧٣٣	٣١,٥٨٨,٠٥٢
إجمالي حقوق المساهمين		٣,٤٢٣,٩٩٤,٢٩٠	٣,٥٣٨,٦٨٤,٩٥٨	٣,٧٢٣,٤١٩,١٩٦
حقوق المساهمين والمطلوبات (تتمة)				
المطلوبات غير المتداولة				
قروض لأجل	٢٤	١٦٨,٦٣٨,٨٨٩	١٢٠,٩٩٩,٠٠٠	١٣٨,٤٦٨,٤٥٩
التزامات المنافع المحددة للموظفين	٢٥	٦٥,٢٣٦,٦٩٠	٥٩,٤٨٢,١١٨	٧٨,٨٠٤,٢٠٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٢٣٣,٨٧٥,٥٧٩	١٨٠,٤٨١,١١٨	٢١٧,٢٧٢,٦٦٦
المطلوبات المتداولة				
ذم دائنة تجارية		١٥,٠١٩,٢٣١	٨,٤٤٥,٥٢١	١٣,٢٤٦,٣٧٠
المشتريات المالية	١٢	٤,٧٨٩,٩٠٣	٦,٣٤٢,٦٠٤	-
الجزء المتداول من قروض لأجل	٢٤	٨٦,٧١٣,٣٠٦	٩٣,٣٩٤,٠٤٢	٢٢,٩٨٢,٨٣٥
توزيعات أرباح مستحقة	٢٢	٧٥,٩٥٦,٨١٨	٧٣,٢٣٢,٧٧٧	٧٠,٣٣٥,٤١٢
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٢٦	٩١,٠٤٢,٤٧٣	١٠٦,٨٦٩,٧٩٩	٩٦,١٦٠,٨٨٣
زكاة مستحقة الدفع	١٣	١١,٠١١,٨٥٥	١٤,٦١٧,٧٦٩	١٩,٤٩٣,٦٣٣
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٨٤,٥٣٣,٥٨٦	٣٠٢,٩٠٢,٥١٢	٢٢٢,٢١٩,١٣٣
إجمالي المطلوبات		٥١٨,٤٠٩,١٦٥	٤٨٣,٣٨٣,٦٣٠	٤٣٩,٤٩١,٧٩٩
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٣,٩٤٢,٤٠٣,٤٥٥	٤,٠٢٢,٠٦٨,٥٨٨	٤,١٦٢,٩١٠,٩٩٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزء من هذه القوائم المالية الموحدة.



قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٣,٥٣٨,٦٨٤,٩٥٨	٣١,٣٦٨,٧٣٣	٣,٥٠٧,٣١٦,٢٢٥	١,١٤٤,٨١٦,٢٢٥	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٧م
٣٢٠,٥٠٩,٣١١	١,٦٣٤,٤٧٦	٣١٨,٨٧٤,٨٣٥	٣١٨,٨٧٤,٨٣٥	-	-	صافي ربح السنة
(٨٧٤,٩٧٩)	(٣٣,٠٣٢)	(٨٤١,٩٤٧)	(٨٤١,٩٤٧)	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى للسنة
(٤٣٣,١٢٥,٠٠٠)	-	(٤٣٣,١٢٥,٠٠٠)	(٤٣٣,١٢٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٢)
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٤٢٣,٩٩٤,٢٩٠	٣١,٧٧٠,١٧٧	٣,٣٩٢,٢٢٤,١١٣	١,٠٢٩,٧٢٤,١١٣	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزء من هذه القوائم المالية الموحدة.

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٣,٧٢٣,٤١٩,١٩٦	٣١,٥٨٨,٠٥٢	٣,٦٩١,٨٣١,١٤٤	١,٣٢٩,٣٣١,١٤٤	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦م
٥٢٦,٦٣٠,٢١٩	٨٧١,٥٢٠	٥٢٥,٧٥٨,٦٩٩	٥٢٥,٧٥٨,٦٩٩	-	-	صافي ربح السنة
(١,٤١٤,٤٥٧)	١٠٩,١٦١	(١,٥٢٣,٦١٨)	(١,٥٢٣,٦١٨)	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى للسنة
(٧٠٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٠٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٧٠٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٢)
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٥٣٨,٦٨٤,٩٥٨	٣١,٣٦٨,٧٣٣	٣,٥٠٧,٣١٦,٢٢٥	١,١٤٤,٨١٦,٢٢٥	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزء من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

ريال سعودي ٢٠١٦م	ريال سعودي ٢٠١٧م	إيضاح
٥٤٠,٩٦٧,٩١٨	٣٣٠,٤٤٥,٦٦٥	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي
٢٢٤,٤٧٦,١٢٦	٢٢٦,٥١٦,٧٧٨	التدفقات النقدية:
-	١,٦٠٠,٧٢٦	١٤ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,١٩٢,٧٤٨	١,١٨٠,٣٧٥	١٥ إطفاء موجودات غير ملموسة
٦,٣٤٢,٦٠٤	(١,٥٥٢,٧٠١)	١٢ أرباح) / خسائر تقييم المشتقات المالية
١٠,٩٥٤,٩٩٩	٨,٨٥٧,٥٧٦	٢٥ مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
٧٨٤,٩٣٤,٣٩٥	٥٦٧,٠٤٨,٤١٩	
		التغيرات في رأس المال العامل:
٥٥,٢٧٦,٤٠٢	١٢,٠٣١,٠٦٦	ذم مدينة تجارية
(٢٦,٣٥٠,١٩٢)	(١٠١,٧٥٣,١٠٣)	مخزون
٣٢٣,٦٤٠	-	مستحق من طرف ذو علاقة
(٤,٢٦٩,٠٧٢)	١٠,١١٠,٠٧٢	مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٨٠٠,٨٤٩)	٦,٥٧٣,٧١٠	ذم دائنة تجارية
١٠,٧٠٨,٩١٦	(١٥,٨٢٧,٣٢٦)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨١٥,٨٢٣,٢٤٠	٤٧٨,١٨٢,٨٣٨	
(٣١,٦٩١,٥٤٥)	(٣,٩٧٧,٩٨٣)	٢٥ التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(١٩,٢١٣,٥٦٣)	(١٣,٥٤٢,٢٦٨)	١٣ زكاة مدفوعة
٧٦٤,٩١٨,١٣٢	٤٦٠,٦٦٢,٥٨٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		النشاط الاستثماري
(٢٨٤,٣٣٧,٥٠٦)	(٨١,٩٥٩,٥٣٠)	١٤ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٨٤,٣٣٧,٥٠٦)	(٨١,٩٥٩,٥٣٠)	صافي النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
		الأنشطة التمويلية
١١٠,٧٤٩,٠٠٠	١٣٩,٢٥١,٠٠٠	متحصلات من قروض لأجل
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٩,٤٧٢,٢٢٢)	سداد قروض لأجل
(٧٠٥,٨٥٢,٦٣٥)	(٤٣٠,٤٠٠,٩٥٩)	٢٢ توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٦٥٦,٣٠٣,٦٣٥)	(٣٩١,٨٢٢,١٨١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية



ريال سعودي ٢٠١٦م	ريال سعودي ٢٠١٧م	إيضاح
(١٧٥,٧٢٣,٠٠٩)	(١٣,١١٩,١٢٤)	النقص في النقد وما في حكمه
٢٨٦,٧٥١,٢٦٤	١١١,٠١٩,٢٥٥	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١١١,٠٢٨,٢٥٥	٩٧,٩٠٠,١٣١	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		المعاملات غير النقدية:
(١,٤١٤,٤٥٧)	(٨٧٤,٩٧٩)	٢٥ إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
-	٨,٠٠٣,٦٣٠	١٥ تحويلات من ممتلكات وألات ومعدات إلى موجودات غير ملموسة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزء من هذه القوائم المالية الموحدة.





Series 1	Series 2
0.77	530
0.95	520
1.58	510
2.89	500
2.73	490
2.49	480
1.85	470
4.51	460
6.48	450
8.19	440
8.52	430
8.74	420
1.98	410
6.54	400
2.03	390
6.00	380
5.78	370
4.32	360
1.50	350
7.50	340
5.90	330
2.43	320

Series 1	Series 2
0.77	530
0.95	520
1.58	510
2.89	500
2.73	490
2.49	480
1.85	470
4.51	460
6.48	450
8.19	440
8.52	430
8.74	420
1.98	410
6.54	400
2.03	390
6.00	380
5.78	370
4.32	360
1.50	350
7.50	340
5.90	330
2.43	320

إيضاحات حول القوائم المالية



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(١) معلومات الشركة

شركة أسمنت ينبع ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٠ بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٣٩٧هـ (الموافق ٢٢ فبراير ١٩٧٧م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٧٠٠٠٠٠٢٣٣ الصادر في مدينة ينبع بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٣٩٨هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ١٩٧٨م). إن أسهم الشركة مدرجة بالسوق المالية بالمملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة ١,٥٧٥ مليار ريال سعودي مقسم إلى ١٥٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و ٢٠١٦م.

تم إصدار نظام شركات جديد بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ١٤٣٥/٧/٢٥ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م). قامت الشركة بتعديل نظامها الأساسي ليتوافق مع النظام الجديد وتمت الموافقة عليه من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٧م.

إن النشاط الرئيسي للشركة يتمثل في صناعة وإنتاج الإسمنت ومشتقاته والاتجار به بموجب ترخيص صناعي رقم ٣٤٨ الصادر بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٥م) والذي ينتهي بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٠هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٨م).

إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة أسمنت ينبع، حي البغدادية الغربية، ص.ب ٥٣٣٠، جدة ٢١٤٢٢، المملكة العربية السعودية. تتضمن القوائم المالية الموحدة، القوائم المالية الموحدة للشركة الأم وشركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة ("شركة تابعة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ٦٠٪ للشركة الأم (ويشار إليهما مجتمعين "المجموعة")، يتمثل نشاط الشركة التابعة في صناعة أكياس الاسمنت الورقية بموجب ترخيص صناعي رقم ١٢١٠ بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٧ أكتوبر ٢٠٠٤م).

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٨م.

(٢) السياسات المحاسبية الهامة

(١,٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت وأصدرت المجموعة قوائمها المالية الموحدة المراجعة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لجميع الفترات بما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. إن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م هي القوائم المالية الموحدة الأولى للمجموعة المعدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (أنظر إيضاح ٣ حول المعلومات الخاصة بتحول الشركة).

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء المشتقات المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي.

٢,٢) أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. تتحقق السيطرة عندما تصبح المجموعة عرضة أو لها الحق في الحصول على العوائد المتغيرة نتيجة معاملاتها في الشركة المستثمر بها، ولدى المجموعة القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة سيطرتها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص فإن المجموعة تسيطر على المنشأة المستثمر بها إذا - فقط إذا - كان لدى المجموعة:

- نفوذ على المنشأة المستثمر بها (مثل: وجود حقوق قائمة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها).
 - التعرض لمخاطر ولديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة نتيجة معاملاتها مع المنشأة المستثمر بها.
 - القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة المستثمر بها في التأثير على عوائدها.
- بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. ومن أجل تعزيز هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة مستوى أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة المستثمر بها، فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لدى المجموعة سيطرة على المنشأة المستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:
- الترتيبات التعاقدية مع الآخرين من يحق لهم التصويت في الشركة المستثمر بها.
 - الحقوق التي تنشأ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
 - حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تمارس سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا إذا ما اشارت الحقائق والظروف أن هناك تغيراً على عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المباعة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة وحتى تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر بين المساهمين في الشركة الأم والحقوق غير المسيطرة حتى لو أن هذا التوزيع قد يؤدي إلى تجزؤ في رصيد الحقوق غير المسيطرة. وعند اللزوم، يتم إجراء التعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المحاسبية والسياسات المالية المتبعة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

يتم احتساب أي تغير في حصة الملكية في شركة تابعة لا يؤدي إلى فقدان السيطرة كعامله حقوق ملكية. وفيما إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة فإنها تقوم باستبعاد الموجودات والمطلوبات والحصة غير المسيطرة وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية الخاصة بالشركة التابعة ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن فقدان السيطرة في قائمة الدخل الموحدة. ويتم تسجيل أي حصة من الاستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٢) السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(٣,٢) بيان السياسات المحاسبية الهامة

(أ) تجميع الأعمال

تم المحاسبة عن عمليات تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. تقاس تكلفة الاستحواذ بإجمالي المبلغ المحول والذي يتم قياسه بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ ومبلغ حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. بالنسبة لكل عملية من عمليات تجميع الأعمال، تقوم المجموعة بقياس حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة أو بنسبة حصتهم في صافي الموجودات المحددة للشركة المستحوذ عليها. تقيد تكاليف الاستحواذ المتكبدة كمصاريف وتدرج ضمن المصاريف الإدارية.

وعند قيام المجموعة بالاستحواذ على عمل ما، يتم تقدير الموجودات والمطلوبات المالية التي تم التعهد بها من أجل التصنيف والتخصيص الملائم لها وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والأوضاع السائدة بتاريخ الاستحواذ. ويتضمن ذلك فصل المشتقات المدرجة ضمن الأدوات المالية الأخرى في العقود الرئيسية من قبل الشركة المستحوذ عليها.

يتم إثبات المبلغ المحتمل الذي سيتم تحويله من قبل الشركة المستحوذة بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. يتم قياس المبلغ المحتمل المصنف كوجودات أو مطلوبات والذي يمثل أداه مالية تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الأدوات المالية: الإثبات والقياس، بالقيمة العادلة، وتدرج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة.

(ب) تصنيف الموجودات والمطلوبات إلى متداول أو غير متداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحد على أساس متداول أو غير متداول. يتم تصنيف الأصل ضمن الموجودات المتداولة في حالة:

- توقع تحقق الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة العمل العادية للمجموعة، أو
- محتفظ بالأصل بشكل رئيسي من أجل المتاجرة، أو
- توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، أو
- كونه نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً بتبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي الموحد.

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كوجودات غير متداولة.

يعتبر الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حالة:

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة العمل العادية للمجموعة، أو
 - محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة، أو
 - توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو
 - عدم وجود حق غير مرتبط بشرط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحد.
- تقوم المجموعة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.



ج) قياس القيمة العادلة الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل المشتقات بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات أو سداده عند تسوية مطلوبات بين طرفين بموجب معاملة تتم على أسس تجارية بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق منفعة للموجودات أو المطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو الأكثر تقدماً يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية، يتم اعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: طرق قياس تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق قياس تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تتأكد المجموعة فيما إذا تم التحويل بين المستويات الهرمية لقياس القيمة العادلة وذلك بإعادة تقييم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

د) تحقق الإيرادات

يتحقق الإيراد عند احتمال تدفق منافع اقتصادية للمجموعة. ويمكن قياس الإيراد بصورة سليمة بغض النظر عن تاريخ تحصيل الإيراد. يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو مستحق القبض بعد الأخذ في الاعتبار شروط الدفع الواردة في الارتباطات التعاقدية، مع استبعاد الضرائب أو الرسوم. لقد حددت المجموعة أنها تعمل كطرف أساسي في كل ترتيبات الإيرادات الخاصة بها.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(د) تحقق الإيرادات (تمة)

وفيما يلي الموصفات الواجب استيفاؤها قبل تحقق الإيراد:

مبيعات السلع

يتحقق الإيراد من مبيعات السلع عند انتقال المخاطر المحتملة والمكاسب المتوقعة لهذه المبيعات من مسؤولية المجموعة إلى مسؤولية المشتري مع إمكانية تقييم الإيرادات بواقعية، ويتم ذلك عادة عند تسليم المبيعات للمشتري. يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق، صافي المردودات والمخصات، الخصم التجاري وخصم الكميات.

(هـ) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى وتدرج بقائمة الدخل الموحدة في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات. إن مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع والمصروفات العرضية الأخرى المتعلقة بها، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

(و) الزكاة

يجب مخصص الزكاة على المجموعة وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مخصص الزكاة في القوائم المالية الموحدة طبقاً لتقديرات الإدارة والتي قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً على مخصص الزكاة الواجب احتسابها في نهاية السنة.

(ز) ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. ويتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية المُتومة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن تسوية وترجمة العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

(ح) توزيعات الأرباح النقدية والتوزيعات غير النقدية للمساهمين في الشركة الأم

يتم إثبات التوزيعات النقدية أو غير النقدية للمساهمين في الشركة الأم كطلوبات وذلك عند الموافقة على التوزيع، وأن التوزيع لم يعد متوقفاً على رغبة الشركة. وطبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تتم الموافقة على توزيعات الأرباح عند الموافقة عليها من قبل المساهمين. يتم خصم المبلغ الموزع مباشرة من حقوق المساهمين والاعتراف به كطلوبات.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية، إن وجدت بالقيمة العادلة للموجودات المراد توزيعها ويتم إثبات إعادة قياس القيمة العادلة مباشرة في حقوق المساهمين. وعند توزيع الموجودات غير النقدية، يتم إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.



ط) ممتلكات وآلات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة محصوماً منها الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة إن وجدت، ولا يتم استهلاك مشروعات تحت التنفيذ. تتضمن التكلفة تكلفة الجزء المستبدل من الممتلكات والآلات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشروعات الإنشاءات طويلة الأجل في حالة الوفاء باشتراطات الاعتراف. عندما يتم استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات على فترات معينة، تقوم المجموعة بالاعتراف بتلك

الأجزاء باعتبارها موجودات فردية ذات عمر إنتاجي محدد واستهلاك محدد. وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه ضمن القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كتكلفة إحلال إذا توفرت شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للموجودات كالتالي:

مباني	٢٥ - ٤٠ سنة
الرصيف البحري	٢٠ سنة
آلات ومعدات	٢٥ سنة
سيارات وقلابات	٤ - ٦,٦٧ سنة
أثاث وأصول أخرى	٤ - ٦,٦٧ سنة

يتم الاستبعاد الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات عند استبعادها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية من استخدامه أو بيعه في المستقبل. يتم تسجيل أي ربح أو خسارة تنشأ عند استبعاد الأصل (تحسب بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الموحدة في سنة استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية لها وطرق الإهلاك في نهاية كل سنة مالية وتعديل بناءً على ذلك مستقبلاً كلما كان ذلك مناسباً.

ي) مشاريع تحت التنفيذ

تمثل المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ جميع التكاليف التي تتعلق بشكل مباشر أو غير مباشر بالمشاريع قيد التنفيذ وتم رسميتها كممتلكات وآلات ومعدات عند الانتهاء من تلك المشاريع. لا يتم استهلاك المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ.

ك) الإيجارات

يعتمد تحديد ما إذا كان أي اتفاق يمثل أو يتضمن إيجار على جوهر الاتفاق في تاريخ بدايته. الاتفاق يمثل إيجاراً أو يتضمن إيجاراً إذا اعتمد الوفاء به على استخدام أصل أو موجودات معينة، وأن الاتفاق يحول حق استخدام أصل.

يتم استهلاك الموجودات المؤجرة على مدار العمر الإنتاجي للأصل إلا أنه في حالة عدم وجود تأكيد مقبول بحصول المجموعة على الملكية في نهاية فترة الإيجار يتم استهلاك الأصل على مدار العمر الإنتاجي التقديري للأصل أو فترة الإيجار أيهما أقصر.

المجموعة كستأجر

يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار التشغيلي كصروفات في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٢) السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(٣,٢) بيان السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ل) تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل معين يستغرق بالضرورة فترة زمنية لإعداده للاستخدام أو البيع كجزء من تكلفة ذلك الأصل. ويتم تسجيل جميع التكاليف الأخرى كمصروفات في فترة استحقاقها. وتمثل تكاليف الاقتراض في تكاليف الفائدة وغيرها من التكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق بعملية اقتراض الأموال.

م) الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المكتتاة بصورة منفردة عند الاعتراف الأولى بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم اقتنائها بناء على تجميع الأعمال هي القيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. وبعد الاعتراف الأولى، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقص أي استهلاك متراكم وأي خسائر متراكمة لاضمحلال القيمة إن وجدت. أما الموجودات غير الملموسة المتولدة من داخل المنشأة (باستثناء تكاليف التطوير المرسمة) فلا يتم رسمتها وتنعكس المصروفات في قائمة الدخل الموحدة في السنة التي تستحق فيها هذه المصروفات.

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات غير الملموسة بفترة زمنية محددة أو لمدة غير محددة. بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد فيتم إهلاكها على مدار فترة العمر الإنتاجي الاقتصادي لها ويتم تقييم اضمحلال قيمتها عند وجود مؤشر على احتمال اضمحلال قيمة الأصل. يتم مراجعة فترة الاستهلاك ونظام الاستهلاك للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة إعداد التقارير المالية. وتحسب التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المزايا الاقتصادية المستقبلية الضمنية في الأصل بتغيير فترة أو طريقة الإهلاك -وفق الحاجة- وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. ويتم الاعتراف بمصروفات الاستهلاك للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في قائمة الدخل ضمن المصروفات التي تتسق مع وظيفة الأصل غير الملموس.

بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد فلا يتم إهلاكها بل يتم اختبارها لقياس اضمحلال القيمة سنويا سواء بصورة منفردة أو على مستوى الوحدات المولدة للتقيد. ويتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد للأصل سنويا لتحديد استمرار مبررات انضمام الأصل إلى مجموعة الموجودات ذات العمر الإنتاجي غير المحدد. وفي حالة عدم استمرار هذه المبررات يتم تغيير تقدير العمر الإنتاجي إلى عمر إنتاجي محدد بناءً على القاعدة ذات الصلة.

تقاس الأرباح أو الخسائر الناشئة من استبعاد الموجودات غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الموحدة عند استبعاد الأصل.



ن) الأدوات المالية

الأداة المالية تمثل العقود التي ينتج عنها موجودات مالية لمنشأة ما ومطلوبات مالية أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

الموجودات المالية

١) الاعتراف الأولي والقياس

تصنف الأدوات المالية في إطار معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بصفتها - موجودات مالية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وقروض وذيمة مدينة وموجودات مالية متاحة للبيع أو كهشقات مالية تستخدم كأدوات لتغطية المخاطر الفعلية - وفق الحاجة. وتحدد المجموعة تبويب موجوداتها المالية عند الاعتراف الأولي.

يعترف بجميع الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة إلا في حالة قيد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بالمشتريات أو المبيعات للموجودات المالية التي تستدعي تسليم موجودات خلال إطار زمني معين منصوص عليه قانوناً أو معترف به في السوق (التجارة المعتادة) في تاريخ المتاجرة. أي في تاريخ التزام المجموعة بشراء أو بيع هذه الموجودات. وتتضمن الموجودات المالية للمجموعة على النقد، والذمم المدينة التجارية ومشتقات الأدوات المالية.

٢) القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تبويبها على النحو التالي:

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر على الموجودات المالية لأغراض المتاجرة والموجودات المالية المعترف بها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. وتتضمن هذه الفئة الأدوات المالية المشتقة غير المخصصة كأدوات تحوط في علاقات التحوط الموضحة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يتم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة مع تحميل التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة. تسجل الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في تاريخ الاعتراف الأولي فقط في حالة الوفاء بشروط معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. لم تسجل المجموعة أي موجودات مالية بالاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

الذمم المدينة

تعتبر الذمم المدينة من الموجودات المالية غير المشتقة التي لها مدفوعات ثابتة أو يمكن تحديدها وغير مدرجة في سوق نشطة. بعد القياس الأولي، تحمل تلك الموجودات المالية بالقيمة المطفأة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ناقصاً الانخفاض في القيمة. عند احتساب القيمة المطفأة يؤخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة اقتناء والرسوم والتكاليف وهي جزء لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة كتكاليف التمويل للقروض وتكلفة المبيعات أو غيرها من نفقات التشغيل للمدينين.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٢) السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(٣,٢) بيان السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ن) الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

(٣) استبعاد الموجودات المالية

يتم استبعاد الموجودات المالية (أو جزء منها أو مجموعة موجودات مالية مشابهة إن أمكن) في الحالات الآتية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الأصل، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها باستلام تدفقات نقدية من الأصل أو التزمّت بدفع التدفقات النقدية بالكامل بدون تأخير إلى طرف ثالث من خلال اتفاقية "تحويل": وسواء (أ) حولت المجموعة بصورة جوهرية جميع المخاطر والمنافع الخاصة بالأصل أو (ب) أن المجموعة لم تحول أو تحتفظ بصورة جوهرية بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بالأصل إلا أنها حولت حقها في السيطرة عليه.

إذا قامت المجموعة بتحويل حقوقها باستلام التدفقات النقدية من الأصل أو دخلت في ترتيبات التمرير ولم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بصورة جوهرية في جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ولم تحول سيطرتها على الأصل؛ يتم الاعتراف بالأصل إلى المدى الذي تستمر علاقة المجموعة به. في تلك الحالة تقوم المجموعة بالاعتراف أيضا بالمطلوبات المرتبطة. وتقاس المطلوبات المرتبطة والأصل المتحول على أساس يعكس الحقوق والمطلوبات التي احتفظت بها المجموعة. ويقاس استمرار العلاقة الذي يتخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل وأقصى مبلغ يمكن مطالبة المجموعة بسداده، أيها أقل.

(٤) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

في تاريخ إعداد القوائم المالية، تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك دليلا موضوعيا على أن أصل مالي محدد أو مجموعة من الموجودات المالية قد انخفضت قيمتها. ويتقرر أن أصل معين أو مجموعة من الموجودات المالية قد انخفضت قيمتها فقط في حالة وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصل نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل (حدث خسارة) ويكون لحدث الخسارة أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية ويمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها. ومن الأدلة الموضوعية لانخفاض القيمة مؤشرات تعرض مدين أو مجموعة من المدينين إلى صعوبات مالية جوهرية، أو وقوع إهمال أو تقصير في سداد الفائدة أو أصل المبلغ، أو احتمال إفلاس المقترض أو إعادة هيكلته ماليا، أو وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية منذ الاعتراف الأولي لهذه الموجودات مثل التغيرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالتعثر.



الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة

بالنسبة للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، تقوم المجموعة في البداية بإجراء تقييم بصورة فردية للتأكد من وجود دليل موضوعي على وقوع انخفاض في قيمة أي من الموجودات المالية التي تعتبر هامة بمفردها، أو بشكل جماعي بالنسبة للموجودات المالية التي لا تعتبر هامة بمفردها. وإذا ما تبين للمجموعة عدم وجود دليل موضوعي على وقوع انخفاض في قيمة الموجودات التي تم تقييمها بشكل فردي للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها، سواء كان هام أم لا، فإنها تقوم بإدراج الأصل في مجموعة من الموجودات المالية التي لها خصائص ومخاطر ائتمان متشابهة وتقوم بتقييمها بشكل جماعي للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها. إن الموجودات، التي يتم تقييمها على أساس فردي للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها والتي يتم بشأنها إثبات أو الاستمرار في إثبات خسارة الانخفاض في القيمة، لا يتم إدراجها في عملية تقييم الانخفاض في القيمة التي تتم على أساس جماعي.

أما في حالة وجود دليل موضوعي على حدوث خسائر انخفاض في القيمة، تقاس قيمة الخسارة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تحملها بعد). يتم خصم القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي. أما في حالة القروض متغيرة الفائدة يعتبر سعر الخصم لقياس خسائر انخفاض القيمة هو سعر الفائدة الفعلي السائد.

تخضع القيمة الدفترية للأصل باستخدام حساب مخصص ويعترف بمبلغ الخسارة في قائمة الدخل الموحدة. إذا ارتفعت أو انخفضت مبالغ خسائر الانخفاض في القيمة في سنوات لاحقة نتيجة حدث وقع بعد خصم الانخفاض يتم زيادة الانخفاض المحصوم سابقاً أو تخفيضه بتعديل حساب المخصص.

المطلوبات المالية

(١) الاعتراف الأولي والقياس

تصنف المطلوبات المالية في إطار معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو القروض والمديونيات أو كشتقات مالية مخصصة لتغطية الاستثمارات كغطاء فعلي كلما كان ذلك ملائماً، وتحدد المجموعة تبويب مطلوباتها المالية عند الاعتراف الأولي. يتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية بصورة مبدئية بالقيمة العادلة في حالة القروض والسلف بالإضافة إلى تكاليف المعاملات المرتبطة مباشرة بها. وتتضمن المطلوبات المالية للمجموعة الذمم الدائنة التجارية والمبالغ المستحقة الدفع والقروض طويلة الأجل والتزامات المنافع المحددة للموظفين.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٢) السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(٣,٢) بيان السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ن) الأدوات المالية (تتمة)

المطلوبات المالية (تتمة)

(٢) القياس اللاحق

يعتمد قياس المطلوبات المالية على توبييها على النحو التالي:

المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تتضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر على المطلوبات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والمطلوبات المالية المصنفة عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

تصنف المطلوبات المالية كمطلوبات محتفظ بها بغرض المتاجرة عند الحصول عليها بغرض بيعها في المستقبل القريب. وتتضمن هذه الفئة الأدوات المالية المشتقة التي أدخلتها المجموعة وهي غير مخصصة باعتبارها أداة تغطية في علاقات التغطية كما الموضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. كما يتم الاعتراف بالمشتقات الضمنية المنفصلة بصفتها مطلوبات محتفظ بها لغرض المتاجرة ما لم تصنف كأدوات تغطية مخاطر فعالة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر على المطلوبات المحتفظ بها بغرض المتاجرة في قائمة الدخل الموحدة. يتم تصنيف المطلوبات المالية المخصصة عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في تاريخ الاعتراف الأولي فقط في حالة الوفاء بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. لم تصنف المجموعة أي مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

القروض

بعد الاعتراف الأولي تقاس القروض التي تحمل العمولة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الموحدة عند سداد المطلوبات، كذلك من خلال عملية إطفاء معدل العمولة الفعلية.

تحسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار العلاوة أو الخصم عند الشراء وكذلك الأتعاب أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل العمولة الفعلية. يدرج إطفاء معدل العمولة الفعلية كتكاليف تمويلية في قائمة الدخل الموحدة.

(٣) استبعاد المطلوبات المالية

يتم استبعاد المطلوبات المالية عندما يتم سداد الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء الالتزام بموجب المطلوبات.

عندما يتم استبدال أحد المطلوبات المالية بأخر من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً أو أن شروط المطلوبات القائمة تم تغييرها جوهرياً، عندئذ يعامل ذلك التعديل أو الاستبدال باعتباره استبعاد للمطلوبات الأصلية والاعتراف بمطلوبات جديدة ويعترف بالفرق في القيمة الدفترية المعنية في قائمة الدخل الموحدة.



المقاصة

لا يمكن إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية مع إظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحد لأغراض خاصة إلا في الحالات الآتية:

- وجود حق يكفله القانون لمقاصة المبالغ المعترف بها، و
- توافر النية للتسوية بالصافي أو تحقق وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

س) المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيها أقل، وتحدد تكلفة المخزون كالتالي:

مواد خام وقطع غيار :

تكلفة الشراء على أساس متوسط التكلفة المرجح .

أعمال تحت التنفيذ وبضاعة تامة للصنع :

تكلفة المواد المباشرة والعمالة المباشرة زائداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي .

يعتبر صافي القيمة القابلة للتحقق هو السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقص التكلفة التقديرية للإتمام وأي تكلفة أخرى يستلزمها إتمام البيع.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢) السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٣,٢) بيان السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٤) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (تمة)

تقوم المجموعة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض قيمة أصل. وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك، أو عند الحاجة إلى إجراء اختبار سنوي لانخفاض قيمة الأصل تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل. وتمثل القيمة الاستردادية للأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة قيد الاستخدام للأصل أيهما أعلى، وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن النفقات المتولدة من موجودات أو مجموعات أخرى من الموجودات. وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة الاستردادية للأصل يتعين تخفيض قيمة الأصل وتخفيض قيمته إلى القيمة الاستردادية له. وعند تحديد القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى القيمة الحالية باستخدام سعر الخصم قبل الزكاة/الضريبة بما يعكس التقديرات السوقية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقص تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة المعاملات السوقية الحديثة - عند توافرها، أو يتم استخدام نموذج التقييم المناسب.

تعتمد المجموعة في حساب الانخفاض في القيمة على ميزانيات تفصيلية وحسابات تقديرية يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد بالمجموعة التي يتم تخصيص الموجودات الفردية لها. وعادة ما تغطي هذه الميزانيات التفصيلية والحسابات التقديرية خمس سنوات. لتغطية فترات أطول، يتم حساب معدل نمو طويل الأجل ويطبق على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد السنة الخامسة. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة للعمليات المستمرة - بما في ذلك انخفاض قيمة البضائع - في قائمة الدخل الموحدة في بند المصروفات التي تتفق مع وظيفة الأصل الذي تضمحل قيمته.

بالنسبة لجميع الموجودات - باستثناء الشهرة - يتم التقييم في كل تاريخ إعداد القوائم المالية حين يوجد مؤشر بأن خسائر الانخفاض السابق الاعتراف بها قد تلاشت أو انخفضت. وفي حالة وجود هذا المؤشر تقوم المجموعة بتقدير القيمة المستردة من الأصل. ويتم رد خسائر انخفاض القيمة السابق الاعتراف بها فقط في حالة وجود تغيير في التوقعات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية للأصل منذ الاعتراف بأخر خسارة من انخفاض القيمة.

ويتم رد قيمة خسائر الانخفاض بحيث لا يترتب على ذلك تجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته الاستردادية أو القيمة الدفترية التي كان يمكن تحديدها بعد خصم الإستهلاك؛ لو لم يسبق الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم الاعتراف بالرد في قائمة الدخل الموحدة.

بالنسبة للموجودات عدا الشهرة، يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لمعرفة ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن الخسائر الناتجة عن الهبوط في القيمة والتي سبق تسجيلها لم تعد موجودة أو أنها قد انخفضت. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بإجراء تقييم للمبلغ الممكن استرداده من الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد. ويتم عكس قيد خسارة انخفاض القيمة فقط إذا حصل تغييراً في الافتراضات المستعملة في تحديد مبلغ الاسترداد من الأصل منذ آخر خسارة انخفاض في القيمة تم تسجيلها. ويكون عكس القيد محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل المبلغ الممكن استرداده



أو تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها - بعد خصم الاستهلاك - فيما لو لم يتم تسجيل خسارة من الانخفاض في القيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم تسجيل عكس التقييد هذا في قائمة الدخل الموحدة.

ف) الأدوات المالية المشتقة والتحوط

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية مشتقة للتحوط من أسعار العملات. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الرئيسي والمحاسبة عليها بصورة مستقلة إذا توافرت عدة الشروط.

يتم في بداية الامر إدراج هذه المشتقات بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد أداة مشتقة ثم يعاد لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة. تدرج المشتقات في الدفاتر كموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة وكطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

تدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة خلال السنة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات غير المؤهلة لمحاسبة التحوط، مباشرة في قائمة الدخل الموحدة.

تقوم المجموعة، عند بداية عملية التحوط، بتحديد وتوثيق العملية التي تريد المجموعة تطبيق محاسبة التحوط عليها إضافة إلى أهداف إدارة المخاطر واستراتيجية القيام بالتحوط. تتضمن المستندات تعريف أداة التحوط والبند أو العملية التي تم التحوط لها، وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط مقابلها وكيفية تقييم المنشأة لفعالية أداة التحوط في مقابلة التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية للبند المغطى والعائدة للمخاطر المغطاة. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تقليل التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس مستمر لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية عالية طوال فترات إعداد التقارير المالية لها.

يتم إدراج الجزء الفعال من الربح أو الخسارة الناتج عن تحوطات التدفقات النقدية التي تتماشى مع متطلبات محاسبة التحوط مباشرة في حقوق المساهمين، في حين يتم إدراج أي جزء غير فعال مباشرة في قائمة الدخل الموحدة.

تحول المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل عندما تؤثر المعاملة المغطاة في الربح أو الخسارة، مثال ذلك عند التحوط لإيراد أو مصروف أو عند حدوث بيع متوقع. وإذا كان البند المعد له التحوط هو تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية فإن المبالغ المسجلة في حقوق المساهمين يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية الأصلية للموجودات غير المالية أو المطلوبات غير المالية.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٢) السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(٣,٢) بيان السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ف) الأدوات المالية المشتقة والتحوط (تتمة)

إذا انتهت صلاحية أداة التحوط أو تم بيعها أو إنهاؤها أو تمت ممارسة الخيار المتعلق بها دون تبديلها أو تجديدها (كجزء من استراتيجية التحوط) أو في حالة إلغاء تصنيفها كتحوط أو لم تعد مؤهلة للشروط الخاصة بحاسبة التحوط، تظل الأرباح والخسائر المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين في حساب منفصل حتى حدوث المعاملة المتوقعة أو مقابلة الالتزام الثابت من العملات الأجنبية. إذا لم يعد حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت متوقع الحدوث، عندئذ يتم تحويل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل الموحدة.

(ص) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي الموحد من النقدية لدى البنوك والودائع الإسلامية والتي لها تواريخ استحقاق أصلية ثلاثة شهور أو أقل والتي ليست عرضة لمخاطر التغير في القيمة.

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية والودائع الإسلامية المشار إليها مخصوماً منها أرصدة السحب على المكشوف من البنوك إن وجدت حيث يتم اعتبارها جزءاً من إدارة النقد للمجموعة.

(ق) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل أن يتطلب الأمر استخدام الموارد لسداد الالتزام وأنه يمكن تقدير مبلغ الإلتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها المجموعة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الاسترداد مؤكدة فعلاً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أية مبالغ مستردة.

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الإلتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويلية.

(ر) المنافع المحددة للموظفين

يتم تحديد القيمة الحالية لتكلفة المنافع المحددة للموظفين الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة بواسطة خبير اكتواري، ويتم تسديدها عند نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية.

إعادة القياس، والتي تتألف من المكاسب والخسائر الاكتوارية، وتأثير سقف الأصول (باستثناء المبالغ المتضمنة في صافي العوائد على صافي التزامات المنافع المحددة) والعوائد على أصول البرنامج (باستثناء المبالغ المتضمنة في صافي العوائد على صافي التزامات المنافع المحددة)، يتم الاعتراف بها على الفور في قائمة المركز المالي الموحد وضمن الأرباح المبقاه من خلال إيرادات شاملة أخرى في فترة حدوثها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس في الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة.



يتم تسجيل تكاليف ما بعد الخدمة في قائمة الدخل الموحدة إما:

- بتاريخ تعديل البرنامج أو تاريخ خفض مدة البرنامج، أو

- بتاريخ قيام المجموعة بتسجيل تكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة - أيهما يقع أولاً.

يتم احتساب صافي العمولة بتطبيق معدل الخصم على صافي التزام أو أصل برنامج المنافع المحددة. تقوم المجموعة بتسجيل التغيرات التالية في صافي

التزام المنافع المحددة تحت بند "تكلفة المبيعات"، و"مصاريف إدارية"، و"مصاريف بيع وتوزيع" في قائمة الدخل الموحدة (حسب الوظيفة):

- تكاليف الخدمة وتتألف من تكاليف الخدمة، وتكاليف ما بعد الخدمة، والأرباح والخصائر المتعلقة بخفض مدة البرنامج أو التسويات الروتينية.

- صافي مصروف أو إيراد العمولة.

ش) المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات في بيئة

اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف مخاطر ومنافع كل قطاع عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى حيث تعمل المجموع في قطاع أعمال واحد

وتمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية، وبالتالي لم يتم تقسيم المعلومات المالية إلى قطاعات مختلفة.

٣) اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

قامت الشركة خلال الفترات السابقة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بما في ذلك السنة المنتهية في ذلك التاريخ بإعداد ونشر قوائمها المالية الموحدة طبقاً

للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين "المعايير السعودية". قامت الشركة

بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية وذلك لإعداد قوائمها المالية بداية من ١ يناير ٢٠١٧م بالإضافة إلى إعداد

الأرقام المقارنة على ذلك الأساس. وبناءً على ذلك فإن هذه القوائم المالية الموحدة تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية المعتمدة في المملكة

العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("المعايير الدولية").

تمشيا مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، تم إعداد قائمة مركز مالي افتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٦م بعد

إجراء التعديلات اللازمة للتحويل من المعايير السابقة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. قامت الشركة بتحليل أثر التحويل على قائمة المركز المالي كما

في ١ يناير ٢٠١٦ و٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بشكل تفصيلي وبيان أثر ذلك التحويل في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الصادرة عن فترة الثلاثة

أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(٣) اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تمة)
الإعفاءات المطبقة

يتيح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) لمتبعي المعايير الدولية لأول مرة بعض الإعفاءات من تطبيق بعض المتطلبات المنصوص عليها في المعايير الدولية للتقرير المالي بأثر رجعي.

قامت المجموعة بتطبيق الإعفاءات التالية:

أقامت المجموعة بتطبيق الأحكام الانتقالية في تكاليف الاقتراض ورسملة تكاليف الاقتراض والمتعلقة بجميع الموجودات المؤهلة بعد تاريخ الاقتراض وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي رقم ٢٣. لم تتم المجموعة بإعادة احتساب تكاليف الاقتراض المرسملة وفقاً لمبادئ المحاسبة السابقة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية على الأصول المؤهلة قبل تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية الحالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

توضح الجداول التالية مطابقة الدخل الشامل والمركز المالي المصرح عنها سابقاً وفق المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين مع المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية في سياق تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية:

فيما يلي أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م (تاريخ التحول):

المعايير الدولية للتقارير المالية كما في ١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي	إعادة تصنيف ريال سعودي	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ريال سعودي	الموجودات
٣,١٣٦,٩٧٤,٤٠٦	٣٠,٦٠٣,٠٥٠	٣,١٠٦,٣٧١,٣٥٦	الموجودات غير المتداولة
٣,١٣٦,٩٧٤,٤٠٦	٣٠,٦٠٣,٠٥٠	٣,١٠٦,٣٧١,٣٥٦	ممتلكات وآلات ومعدات
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٩٤,٣٥١,٦٥٦	(٣٤,٥٠٠,٢٦٣)	٥٢٨,٨٥١,٩١٩	الموجودات المتداولة
٢١٩,٦١٢,٧٥٣	-	٢١٩,٦١٢,٧٥٣	المخزون
٢٤,٨٩٧,٢٧٦	-	٢٤,٨٩٧,٢٧٦	ذم مدينة تجارية
٣٢٣,٦٤٠	-	٣٢٣,٦٤٠	مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٦,٧٥١,٢٦٤	-	٢٨٦,٧٥١,٢٦٤	مستحق من طرف ذو علاقة
١,٠٢٥,٩٣٦,٥٨٩	(٣٤,٥٠٠,٢٦٣)	١,٠٦٠,٤٣٦,٨٥٢	نقد وما في حكمه
٤,١٦٢,٩١٠,٩٩٥	(٣,٨٩٧,٢١٣)	٤,١٦٦,٨٠٨,٢٠٨	إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين والمطلوبات
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
١,٣٢٩,٣٣١,١٤٤	(١١,٥٧٢,٨٦٧)	١,٣٤٠,٩٠٤,٠١١	رأس المال
٣,٦٩١,٨٣١,١٤٤	(١١,٥٧٢,٨٦٧)	٣,٧٠٣,٤٠٤,٠١١	احتياطي نظامي
٣١,٥٨٨,٠٥٢	(١٤٤,١٠٤)	٣١,٧٣٢,١٥٦	أرباح مبقاه
٣,٧٢٣,٤١٩,١٩٦	(١١,٧١٦,٩٧١)	٣,٧٣٥,١٣٦,١٦٧	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق المساهمين



فيما يلي أثر تطبيق المعايير السولية لإعداد التقارير المالية على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦م (تاريخ التحول) (تمة):

المعايير الدولية للتقارير المالية كما في ١ يناير ٢٠١٦م ريال سعودي	إعادة تصنيف ريال سعودي	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ريال سعودي	الموجودات
			المطلوبات غير المتداولة
١٣٨,٤٦٨,٤٥٩	١,٨٢٦,٤٤٨	١٣٦,٦٤٢,٠١١	قروض لأجل
٧٨,٨٠٤,٢٠٧	٤,٦١٥,٤٦٤	٧٤,١٨٨,٧٤٣	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢١٧,٢٧٢,٦٦٦	٦,٤٤١,٩١٢	٢١٠,٨٣٠,٧٥٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٣,٢٤٦,٣٧٠	-	١٣,٢٤٦,٣٧٠	ذم دائنة تجارية
٢٢,٩٨٢,٨٣٥	١,٣٧٧,٨٤٦	٢١,٦٠٤,٩٨٩	الجزء المتداول من قروض لأجل
٧٠,٣٣٥,٤١٢	-	٧٠,٣٣٥,٤١٢	توزيعات أرباح مستحقة
٩٦,١٦٠,٨٨٣	-	٩٦,١٦٠,٨٨٣	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٩,٤٩٣,٦٣٣	-	١٩,٤٩٣,٦٣٣	زكاة مستحقة الدفع
٢٢٢,٢١٩,١٣٣	١,٣٧٧,٨٤٦	٢٢٠,٨٤١,٢٨٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٣٩,٤٩١,٧٩٩	٧,٨١٩,٧٥٨	٤٣١,٦٧٢,٠٤١	إجمالي المطلوبات
٤,١٦٢,٩١٠,٩٩٥	(٣,٨٩٧,٢١٣)	٤,١٦٦,٨٠٨,٢٠٨	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٣) اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تمة)

فيما يلي أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

المعايير الدولية للتقارير المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	إعادة تصنيف ريال سعودي	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ريال سعودي	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,١٩٦,٨٣٥,٧٨٦	٣١,٤٦٥,٨٠٤	٣,١٦٥,٣٦٩,٩٨٢	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,١٩٦,٨٣٥,٧٨٦	٣١,٤٦٥,٨٠٤	٣,١٦٥,٣٦٩,٩٨٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٢٠,٧٠١,٨٤٨	(٣٧,٧٦٨,٩٩٦)	٥٥٨,٤٧٠,٨٤٤	المخزون
١٦٤,٣٤٥,٣٥١	-	١٦٤,٣٤٥,٣٥١	ذم مدينة تجارية
٢٩,١٦٦,٣٤٨	-	٢٩,١٦٦,٣٤٨	مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١١١,٠١٩,٢٥٥	-	١١١,٠١٩,٢٥٥	نقد وما في حكمه
٨٢٥,٢٣٢,٨٠٢	(٣٧,٧٦٨,٩٩٦)	٨٦٣,٠٠١,٧٩٨	إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٠٢٢,٠٦٨,٥٨٨	(٦,٣٠٣,١٩٢)	٤,٠٢٨,٣٧١,٧٨٠	إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
١,١٤٤,٨١٦,٢٢٥	(٢٠,٦٣٩,١٧٠)	١,١٦٥,٤٥٥,٣٩٥	أرباح مبقاه
٣,٥٠٧,٣١٦,٢٢٥	(٢٠,٦٣٩,١٧٠)	٣,٥٢٧,٩٥٥,٣٩٥	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٣١,٣٦٨,٧٣٣	(٦٧,٢٠٨)	٣١,٤٣٥,٩٤١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٥٣٨,٦٨٤,٩٥٨	(٢٠,٧٠٦,٣٧٨)	٣,٥٥٩,٣٩١,٣٣٦	إجمالي حقوق المساهمين



٣) اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

فيما يلي أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

المعايير الدولية للتقارير المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	إعادة تصنيف ريال سعودي	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ريال سعودي	الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات (تنمة)
			المطلوبات غير المتداولة
١٢٠,٩٩٩,٠٠٠	٧٩٣,٤١٥	١٢٠,٢٠٥,٥٨٥	قروض لأجل
٥٩,٤٨٢,١١٨	٥,٥٥٥,٥٤٠	٥٣,٩٢٦,٥٧٨	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٨٠,٤٨١,١١٨	٦,٣٤٨,٩٥٥	١٧٤,١٣٢,١٦٣	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨,٤٤٥,٥٢١	-	٨,٤٤٥,٥٢١	ذم دائنة تجارية
٦,٣٤٢,٦٠٤	٦,٣٤٢,٦٠٤	-	المشتقات المالية
٩٣,٣٩٤,٠٤٢	١,٧١١,٦٢٧	٩١,٦٨٢,٤١٥	الجزء المتداول من قروض لأجل
٧٣,٢٣٢,٧٧٧	-	٧٣,٢٣٢,٧٧٧	توزيعات أرباح مستحقة
١٠٦,٨٦٩,٧٩٩	-	١٠٦,٨٦٩,٧٩٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٤,٦١٧,٧٦٩	-	١٤,٦١٧,٧٦٩	زكاة مستحقة الدفع
٣٠٢,٩٠٢,٥١٢	٨,٠٥٤,٢٣١	٢٩٤,٨٤٨,٢٨١	إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٨٣,٣٨٣,٦٣٠	١٤,٤٠٣,١٨٦	٤٦٨,٩٨٠,٤٤٤	إجمالي المطلوبات
٤,٠٢٢,٠٦٨,٥٨٨	(٦,٣٠٣,١٩٢)	٤,٠٢٨,٣٧١,٧٨٠	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٣) اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

فيما يلي أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

المعايير الدولية للتقارير المالية ريال سعودي	إعادة تصنيف ريال سعودي	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ريال سعودي	
١,٢٨٦,٢٩٢,٤٣٤ (٦٧٣,٥٧٤,٨٦٣)	- (١,٧٤٣,٥٨٣)	١,٢٨٦,٢٩٢,٤٣٤ (٦٧١,٨٣١,٢٨٠)	صافي المبيعات تكلفة المبيعات
٦١٢,٧١٧,٥٧١ (١٢,٣٣٦,٣٦٣) (٥٥,٤١٠,٢٢٠)	(١,٧٤٣,٥٨٣) (٤٧,٠٠٣) (٢,٣٤١,٠١٢)	٦١٤,٤٦١,١٥٤ (١٢,٢٨٩,٣٦٠) (٥٣,٠٦٩,٢٠٨)	إجمالي الربح مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
٥٤٤,٩٧٠,٩٨٨	(٤,١٣١,٥٩٨)	٥٤٩,١٠٢,٥٨٦	ربح التشغيل
٧,٣٣١,٣٧٦ (٦,٣٤٢,٦٠٤) (٤,٩٩١,٨٤٢)	- (٦,٣٤٢,٦٠٤) ٦٩٩,٢٥٢	٧,٣٣١,٣٧٦ - (٥,٦٩١,٠٩٤)	إيرادات أخرى. صافي خسائر تقييم المشتقات المالية أعباء تمويلية
٥٤٠,٩٦٧,٩١٨	(٩,٧٧٤,٩٥٠)	٥٥٠,٧٤٢,٨٦٨	ربح التشغيل للسنة قبل الزكاة
(١٤,٣٣٧,٦٩٩)	-	(١٤,٣٣٧,٦٩٩)	الزكاة
٥٢٦,٦٣٠,٢١٩	(٩,٧٧٤,٩٥٠)	٥٣٦,٤٠٥,١٦٩	صافي ربح السنة
(١,٤١٤,٤٥٧)	(١,٤١٤,٤٥٧)	-	الدخل الشامل الآخر إعادة قياس التزامات مزايا الموظفين
٥٢٥,٢١٥,٧٦٢	(١١,١٨٩,٤٠٧)	٥٣٦,٤٠٥,١٦٩	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٥٢٥,٧٥٨,٦٩٩ ٨٧١,٥٢٠	(٩,٧٤٢,٦٨٥) (٣٢,٢٦٥)	٥٣٥,٥٠١,٣٨٤ ٩٠٣,٧٨٥	ربح السنة العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٢٦,٦٣٠,٢١٩	(٩,٧٧٤,٩٥٠)	٥٣٦,٤٠٥,١٦٩	
(١,٥٢٣,٦١٨) ١٠٩,١٦١	(١,٥٢٣,٦١٨) ١٠٩,١٦١	- -	الدخل الشامل الآخر للسنة العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٤١٤,٤٥٧)	(١,٤١٤,٤٥٧)	-	



٣) اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

أ) قامت المجموعة بتعيين خبير ائتماري لتقييم التزامات المنافع المحددة للموظفين كما في ١ يناير ٢٠١٦م وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "مزاياء الموظفين" وقد أظهر تقرير الخبير الائتماري قيمة هذه الالتزامات بمبلغ ٢٠٧,٨٠٤,٧٨ ريال سعودي مقابل الرصيد الدفترى المصرح عنه في القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير السعودية كما في ١ يناير ٢٠١٦م بمبلغ ٧٤,١٨٨,٧٤٣ ريال سعودي. تم تعديل أثر هذه الفروقات والبالغة ٤,٦١٥,٤٦٤ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦م ضمن الأرباح المبقاة بلغت حصة حقوق غير المسيطرة منها مبلغ ١٠٤,١٤٤ ريال سعودي.

ب) خلال السنوات السابقة لتطبيق المعايير الدولية لم تقم إدارة الشركة بتخفيض تكاليف التمويل المؤجلة واحتساب المصاريف التمويلية وفقاً لطريقة معدل الفائدة الفعلي تمشياً مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، قامت الإدارة بإعادة احتساب المصاريف التمويلية وأثر ذلك على رصيد تكاليف التمويل المؤجلة للقروض والأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٦م بمبلغ ٣,٢٠٤,٢٩٤ ريال سعودي. وكان أثر ذلك على قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٦٩٩,٢٥٢ ريال سعودي، حيث بلغ صافي الأثر على الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٢,٥٠٥,٠٤٢ ريال سعودي.

ج) تم إعادة تصنيف بعض قطع الغيار الاستراتيجية من المخزون إلى الممتلكات والآلات والمعدات، وبناء على ذلك تم احتساب الاستهلاك المتراكم المتعلق بتلك الموجودات ونج عن هذا التحويل رد مخصص مخزون بطيء الحركة. بلغ تأثير هذا التحويل على الأرباح المبقاة بمبلغ ٣,٨٩٧,٢١٣ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦م. وكان أثر ذلك على قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٢,٤٠٥,٩٧٩ ريال سعودي، حيث بلغ صافي الأثر على الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٦,٣٠٣,١٩٢ ريال سعودي.

د) خلال السنوات ٢٠١٥م و٢٠١٦م قامت الشركة بالحصول على عقود مبادلة عملات آجلة. لم يتم تسجيل القيمة العادية لتلك العقود في القوائم المالية المصدرة عن السنوات السابقة. قامت الشركة بتسجيل أثر تلك العقود خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ٦,٣٤٢,٦٠٤ ريال سعودي.

هـ) تمشياً مع متطلبات العرض في المعايير الدولية، تم ادراج مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والبالغة ٢,٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ضمن المصروفات العمومية و الادارية في قائمة الدخل الشامل الموحدة، مقابل قيدها كتسويات على الأرباح المبقاة في قائمة حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي وذلك عند اعتمادها من الجمعية العمومية والتي تم اعدادها ونشرها وفق متطلبات المعايير السعودية.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٤ - الاجتهادات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ الخاصة بالإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية. إلا أن عدم التأكد المتضمن في هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية.

الاجتهادات

أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بالاجتهادات التالية التي لها أثر جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية الموحدة:

التقديرات والافتراضات

فما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالموارد المستقبلية والموارد الأخرى التي تسبب عدم التأكد من التقديرات في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة والتي يرتبط بها مخاطر جوهرية قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في الفترات المالية التالية. اعتمدت المجموعة في تقديراتها وافتراضاتها على المعايير المتاحة عن إعداد القوائم المالية الموحدة. إلا أنه يجوز أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة. وتنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

أ) انخفاض قيمة الذم المدينة التجارية

يتم تقدير القيمة الممكن تحصيلها من الذم المدينة التجارية عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. في حالة المبالغ الكبيرة في حد ذاتها يتم تقدير المبالغ على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها إجمالياً ويتم تكوين الخصص تبعاً لطول الفترة التي مضت على موعد استحقاقها، على أساس معدل التحصيل التاريخي.

ب) الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الانتاجية التقديرية للممتلكات والآلات والمعدات لأغراض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع للموجودات أو التلف والبلى الطبيعي. وتقوم الإدارة بفحص القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية على أساس سنوي، ويتم تعديل مصروفات الاستهلاك على أساس مستقبلي إذا كانت الإدارة ترى أن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

ج) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو لوحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام أيها أعلى. تعتمد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة في معاملة طويلة الأجل لموجودات مشابهة أو أسعار السوق الملحوظة ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يعتمد حساب القيمة قيد الاستخدام على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. وتستخرج التدفقات النقدية من الموازنة التقديرية للسنوات الخمس التالية ولا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها الشركة بعد. كما لا تتضمن الاستثمارات الجوهرية المستقبلية التي تعزز أداء الأصل لوحدة توليد النقد التي يجري اختبارها. وتتوقف القيمة القابلة للاسترداد على سعر الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض إعداد التقديرات.



د) مخصص استخراج المواد

وفقاً لعقد استئجار الأراضي المقام عليها مصنع الشركة والأراضي التي تقوم الشركة باستخراج الحجر الجيري منها وطبقاً لقانون الثروة المعدنية السعودي وملحقه رقم ٣ يجب أن تقوم المجموعة بدفع ٦,٧٥ ريال سعودي عن كل طن من الحجر الجيري المستخرج من تلك الأراضي. تقوم الإدارة بوضع تقديرات وتوقعات تتعلق بكميات الحجر الجيري المستخرجة من الموقع وتقوم بدفع رسوم استغلال الموقع طبقاً لتلك التقديرات.

هـ) التزامات منافع الموظفين

تحدد التزامات المنافع المحددة والخاصة بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفق عمليات تقييم إكتوارية. تتطلب عمليات التقييم الإكتواري إجراء العديد من الافتراضات والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات. ونظراً للطبيعة المعقدة للتقييم والافتراضات المعنية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزامات المنافع المحددة تتأثر كثيراً بالتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ إعداد كل قوائم مالية سنوية.

يعتبر معدل الخصم أكثر المؤشرات التي تخضع للتغيير. وعند تحديد معدل الخصم الملائم، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار أسعار العملات على سندات الشركات المسجلة بعملة تتفق مع العملات المسجل بها التزامات منافع الموظفين ما بعد التوظيف المحددة وذلك على الأقل بدرجة تصنيف (أ) أو أعلى طبقاً لما هو محدد من قبل وكالات تصنيف دولية معترف بها، ويتم تقديرها عند الحاجة مع معدل العائد لتتماشى مع المدة المتوقعة للالتزام المنافع المحددة. كما يتم أيضاً مراجعة جودة السندات المعنية. ويتم استبعاد تلك السندات التي لها هوامش ائتمان عالية من تحليل السندات الذي تم على أساسه تحديد معدل الخصم، وذلك على اعتبار أنها لا تمثل سندات ذات جودة عالية.

يتم تحديد معدل الوفيات بناء على جداول الوفيات المتاحة للجمهور في الدول المعنية. تخضع جداول الوفيات هذه إلى التغيير فقط من وقت لآخر وفقاً للتغيرات الديموغرافية. تحدد زيادات الرواتب المستقبلية بناء على معدلات التضخم المتوقعة في المستقبل للبلدان المعنية والزيادات المستقبلية في الرواتب.

ح) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك طريقة التدفقات النقدية المخصومة. إن المدخلات لهذه الطرق تتم من خلال الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لم يكن ذلك ممكناً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الاجتهادات على الاعترافات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٥ - المعلومات القطاعية

للمجموعة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في إنتاج الأسمنت، وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية. المعلومات المالية للشركة التابعة غير هامة بالنسبة للقوائم المالية الموحدة للمجموعة لأغراض المعلومات القطاعية.

٦ - معلومات المجموعة

النشاط الرئيسي	١ يناير ٢٠١٦م	نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
صناعة أكياس الاسمنت الورقية	%٦٠	%٦٠	%٦٠	المملكة العربية السعودية	شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة

يتمثل نشاط الشركة التابعة في صناعة أكياس الاسمنت الورقية بموجب ترخيص صناعي رقم ١٢١٠ بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٧ أكتوبر ٢٠٠٤م).

٧- الحصص الجوهرية غير المسيطر عليها في الشركة التابعة

١ يناير ٢٠١٦م	نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
%٤٠	%٤٠	%٤٠	المملكة العربية السعودية	شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة

تمثل الجداول أدناه المعلومات المالية للشركة التابعة "شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة" والتي لديها حصص جوهرية غير مسيطرة عليها: (الموافق ٧ أكتوبر ٢٠٠٤م).

١ يناير ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	الرصيد المتراكم من الحصص الجوهرية غير المسيطر عليها: شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة
٣١,٥٨٨,٠٥٢	٣١,٣٦٨,٧٣٣	٣١,٧٧٠,١٧٧	
	للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	الربح العائد على الحصص الجوهرية غير المسيطر عليها: شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة
	٨٧١,٥٢٠	١,٦٣٤,٤٧٦	



٧- الحصص الجوهرية غير المسيطر عليها في الشركة التابعة (تتمة)

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للشركة التابعة " شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة":

- قائمة الدخل الشامل:

٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٧م ريال سعودي	
٧٩,٨٧٨,٦١٤	٧٨,٤٧٤,٠٢٢	صافي المبيعات
(٧٥,٤٨٤,٨٧٠)	(٧١,٧٢٥,٧٤٣)	تكلفة المبيعات
٤,٣٩٣,٧٤٤	٦,٧٤٨,٢٧٩	إجمالي الربح
(١٨٥,٠٤٢)	(١٥٧,١٢٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(١,٥٦٣,٦٩٤)	(١,٦١٧,٣٩٨)	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٦٤٥,٠٠٨	٤,٩٧٣,٧٥٩	ربح التشغيل
٢٧١,٤٩٤	٢٤٨,٧٨٧	إيرادات أخرى. صافي
٢,٩١٦,٥٠٢	٥,٢٢٢,٥٤٦	الدخل قبل الزكاة
(٧٣٧,٦٩٩)	(١,١٣٦,٣٥٤)	الزكاة
٢,١٧٨,٨٠٣	٤,٠٨٦,١٩٢	ربح السنة
٢٧٢,٩٠٣	(٨٢,٥٨٠)	(خسائر)/ أرباح شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة
٢,٤٥١,٧٠٦	٤,٠٠٣,٦١٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة بعد الزكاة
١,٥٨٠,١٨٦	٢,٤٥١,٧١٦	ربح السنة العائد إلى:
٨٧١,٥٢٠	١,٦٣٤,٤٧٦	الشركة الأم
٢,١٧٨,٨٠٣	٤,٠٨٦,١٩٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦٣,٧٤٢	(٤٩,٥٤٨)	الدخل الشامل الآخر للسنة العائد إلى:
١٠٩,١٦١	(٣٣,٠٣٢)	المساهمين في الشركة الأم
٢٧٢,٩٠٣	(٨٢,٥٨٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٧- الحصص الجوهرية غير المسيطر عليها في الشركة التابعة (تتمة)
- ملخص قائمة المركز المالي:

يناير ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
٥٠,١٧٣,٦٤٠	٤٨,٢٢٩,٣١٦	٤٥,٨٨٧,٨٠٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٠,٤٦٧,٠١٥	٣٧,٩١٠,٣٧٣	٤٣,٥١٤,٤٨٤	إجمالي الموجودات المتداولة
(١,٩٨٣,٦٤٧)	(١,٦٠٣,٤٤٨)	(١,٨٧١,٧٢١)	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
(٩,٦٨٦,٨٧٩)	(٦,١١٤,٤٠٦)	(٨,١٠٥,١١٨)	إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٨,٩٧٠,١٢٩	٧٨,٤٢١,٨٣٥	٧٩,٤٢٥,٤٤٧	إجمالي حقوق الشركاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
٦,٣٧٩,٣٨٩	(٣,٢٧٨,٩٧١)	الأنشطة التشغيلية
(٥٣٩,٤٨٥)	(١٩٥,٥٧٤)	الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
٢,٨٣٩,٩٠٤	(٦,٤٧٤,٥٤٥)	(النقص)/ الزيادة في النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
٧,٥٣١,١٥٧	٥,٧٨٤,٤٣٨	رواتب وتكاليف موظفين (إيضاح ١٠ أ))
٧٦٥,٥٠٠	٤٧١,٦٤٦	التزامات المنافع المحددة للموظفين (إيضاح ١٠ ب))
١,٨٧٤,٩٩٩	٣,٠٨٩,٨٧٧	تبرعات ومسؤولية إجتماعية
٦٤٢,٥١٦	١,٠٤٢,٦٦٣	إستهلاك (إيضاح ١٤)
١١٣,٦٠٠	١٨٦,٨٧٨	دعاية وإعلان
٣٤٦,١١٤	٢٢١,٧٣٠	مصروفات انتداب
١٧٩,٩٢٢	١١٣,٤٠٤	صيانة وإصلاح
٨٨٢,٥٥٥	٩٣١,٧٣١	أخرى
١٢,٣٣٦,٣٦٣	١١,٨٤٢,٣٦٧	

٨ - مصروفات بيع وتسويق



٩- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٧م ريال سعودي	
٢١,٧٣٠,٧٧٦	١٧,١٨١,٤٨٢	رواتب وتكاليف موظفين (إيضاح ١٠ أ))
٢,٠٩٣,٠٨٠	١,٣١٦,٦٩٤	التزامات المنافع المحددة للموظفين (إيضاح ١٠ ب))
٢,٢٠٠,٠٠٠	٤,٦٢٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٩١٤,٨٥٠	٢,٣١١,٢٧٩	أتعاب مهنية وإستشارية
٨١٠,٥٢٦	٦٦٦,٢٧٣	صيانة وإصلاح
٧٠٧,٣٩٧	١,٣٢١,١٠٢	رسوم وإشتراكات
٢٥٨,٥٧٧	١٠٨,٥٩٩	دعاية وإعلان
٣٧٦,٣٤٣	٣٠٣,٦٧٧	منافع وهاتف واتصالات
٣٦٦,٧٥٩	٩٩,٧٠٠	إستهلاك (إيضاح ١٤)
-	١,٦٠٠,٧٢٦	إطفاء (إيضاح ١٥)
٢٣,١١٧,٧٢٩	-	برنامج التسوية المبكر للموظفين
١,٨٣٤,١٨٣	٢,٤٩٢,٩٨٢	أخرى
٥٥,٤١٠,٢٢٠	٣٢,٠٢٧,٥١٤	

١٠- رواتب وتكاليف الموظفين والتزامات المنافع المحددة للموظفين

أ) تم توزيع رواتب وتكاليف الموظفين للسنة كما يلي:

٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٧م ريال سعودي	
١٣٤,٦٩٧,٤١٠	١٠٢,٦٣٩,٧٢٥	تكلفة مبيعات
٧,٥٣١,١٥٧	٥,٧٨٤,٤٣٨	مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٨)
٢١,٧٣٠,٧٧٦	١٧,١٨١,٤٨٢	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٩)
١٦٣,٩٥٩,٣٤٣	١٢٥,٦٠٥,٦٤٥	

ب) تم توزيع التكاليف الخاصة بالتزامات المنافع المحددة للموظفين للسنة كما يلي:

٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٧م ريال سعودي	
٨,٠٩٦,٤١٩	٧,٠٦٩,٢٣٦	تكلفة مبيعات
٧٦٥,٥٠٠	٤٧١,٦٤٦	مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٨)
٢,٠٩٣,٠٨٠	١,٣١٦,٦٩٤	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٩)
١٠,٩٥٤,٩٩٩	٨,٨٥٧,٥٧٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١١- إيرادات أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
-	١٣,٨٦٥,٨٣٠	فروقات جرد (انظر الايضاح أدناه)
٩٢٧,٦٠١١	٥,١٥٣,١١٠	تسوية حساب عملاء وموردين
١,١٨٦,٤٦١	٧٢٢,١٥٣	إيرادات تعويض شركات التأمين
٢,٠٠٢,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إيرادات بيع خرده
٧٢٥,٠٠٠	٤٩,٨٨٦	رسوم جمركية مرتدة
٢,٤٩٠,٣١٤	١,٢٥٤,٢٢٦	أخرى
<u>٧,٣٣١,٣٧٦</u>	<u>٢١,٥٤٥,٢٠٥</u>	

تمثل فروقات الجرد قيمة ما تم جرده بالزيادة عن الرصيد الدفترى نتيجة لعمليات السنوات السابقة حيث نتج عن هذا الجرد فروقات في مخزون المواد الأولية بلغت قيمتها ١٠,٨ مليون ريال سعودي والمحروقات و مواد التعبئة والتغليف بقيمة ٣ مليون ريال سعودي. استعانت إدارة المجموعة بخبير جيولوجي مختص بغرض تقدير كميات مخزون المواد الأولية خلال عملية الجرد.

١٢ - المشتقات المالية

أبرمت الشركة اتفاقيات تحوط مبادلة أسعار العملات مع أحد البنوك التجارية المحلية لمواجهة تغيرات في أسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بلغت القيمة العادية للعقد ٤,٥٢٤,١١٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ٦,٣٤٢,٦٠٤ ريال سعودي) (١ يناير ٢٠١٦م لا شيء ريال سعودي) وبالتالي سجلت الشركة أرباح تقييم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بمبلغ ١,٨١٨,٤٨٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ٦,٣٤٢,٦٠٤ ريال سعودي) (١ يناير ٢٠١٦م لا شيء ريال سعودي).

أبرمت الشركة اتفاقيات تحوط مبادلة نسب الفائدة على القروض مع أحد البنوك التجارية المحلية لمواجهة تغيرات في أسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بلغت القيمة العادية للعقد ٢٦٥,٧٨٧ ريال سعودي (٢٠١٦م لا شيء ريال سعودي) وبالتالي سجلت الشركة خسائر تقييم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بمبلغ ٢٦٥,٧٨٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م لا شيء ريال سعودي) (١ يناير ٢٠١٦م لا شيء ريال سعودي).

١٣ - الزكاة

أ) المخصص المحمل للسنة:

تقوم الشركة وشركتها التابعة بتقديم اقرارات منفصلة للزكاة على أساس غير موحد باستخدام طريقة حقوق الملكية. تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة من حقوق المساهمين والمخصصات كما في بداية السنة والربح الصافي المعدل، ناقص الخصومات لصافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى. وفي حال كان الوعاء الزكوي سالباً، لا يكون على الشركة زكاة مستحقة الدفع للسنة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
<u>١٤,٣٣٧,٦٩٩</u>	<u>٩,٩٣٦,٣٥٤</u>	مبلغ الزكاة المحمل للسنة



ب) كانت حركة الزكاة مستحقة الدفع كآتي:

١ يناير ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
٢١,٥٥٤,٥١٦	١٩,٤٩٣,٦٣٣	١٤,٦١٧,٧٦٩	الرصيد في بداية السنة
١٥,٤٧٥,٢٤١	١٤,٣٣٧,٦٩٩	٩,٩٣٦,٣٥٤	المكون خلال السنة
(١٧,٥٣٦,١٢٤)	(١٩,٢١٣,٥٦٣)	(١٣,٥٤٢,٢٦٨)	المدفوع خلال السنة
١٩,٤٩٣,٦٣٣	١٤,٦١٧,٧٦٩	١١,٠١١,٨٥٥	الرصيد في نهاية السنة

ج) الموقف الزكوي

شركة أسمنت ينبع (الشركة الأم)

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، كما قامت الشركة بتقديم اقرارها الزكوي للسنوات من ٢٠١٢م الى ٢٠١٦م، وقامت الهيئة بالقيام بفحص ميداني للإقرارات الخاصة بعامي ٢٠١٢م و٢٠١٣م مما أسفر عن مطالبة الهيئة للشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٥٠٦ ألف ريال سعودي وفروقات ضريبة استقطاع بمبلغ ٢٥٧ ألف ريال سعودي في حين اعترضت الشركة على هذا الربط.

شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية (الشركة التابعة)

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) لكل السنوات السابقة حتى سنة ٢٠١٦م وقامت بسداد فروقات الزكاة المستحقة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٧م.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٤- ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	أراضي	مباني المصنع	مباني إنتاج مصنع الورق	مباني وإنشاءات أخرى	الرصيف البحري	آلات ومعدات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١ يناير ٢٠١٦م	٤,٨٠٥,١١٦	٥١٧,٩٣٥,٦٠٣	٢٣,٦٨٢,٣٠١	٤٦٥,٣٩٣,٣٤١	١٦,٣٦٠,٢٢٨	٤,٨٥٩,٢٨٩,٥٦
إضافات	-	-	-	٥٧٠,١١٢	-	١٩,٣٦٩,١١١
استبعادات	-	-	-	-	-	-
حويلات إلى ممتلكات	-	٣٧٩,٥٢٠	-	٩١,٠٥٦,١٥٦	-	٢١,٧٢٣,٣٨٨
وآلات ومعدات	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٤,٨٠٥,١١٦	٥١٨,٣١٥,١٢٣	٢٣,٦٨٢,٣٠١	٥٥٧,٠١٩,٦٠٩	١٦,٣٦٠,٢٢٨	٤,٩٠٠,٣٨٢,٠٦٦
إضافات	-	-	-	١١٩,٢٦٤	-	٢١,٦٨٥,٣٧٠
استبعادات	-	-	-	-	-	-
حويلات إلى ممتلكات	-	-	-	٤١,٨٧٢,٣٧٥	-	٢٦٥,٨١٨,٩٦٨
وآلات ومعدات	-	-	-	-	-	-
حويلات إلى موجودات	-	-	-	-	-	-
غير ملموسة (إيضاح ١٥)	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٤,٨٠٥,١١٦	٥١٨,٣١٥,١٢٣	٢٣,٦٨٢,٣٠١	٥٩٩,٠١١,٢٤٨	١٦,٣٦٠,٢٢٨	٥,١٨٧,٨٨٦,٤٠٤



المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	أثاث وأصول أخرى	سيارات وقلابات	آلات ومعدات إنتاج مصنع الورق
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦,١١٣,٢٣١,٠٧١	١٢٠,٢٢١,٤٩٨	٣٠,٣٣٩,٥٠٢	٣٠,٢٣٧,٥٢٧	٤٤,٩٦٦,٣٨٨
٢٨٤,٣٣٧,٥٠٦	٢٥٩,٥٣٨,٢٧١	٣,٧٠٥,٦١٢	١,٠٩٤,٤٠٠	٦٠,٠٠٠
(٨,٣٩٩,٤١٤)	-	(٨,٣٩٩,٤١٤)	-	-
-	(١١٣,١٥٩,٠٦٤)	-	-	-
<u>٦,٣٨٩,١٦٩,١٦٣</u>	<u>٢٦٦,٦٠٠,٧٠٥</u>	<u>٢٥,٦٤٥,٧٠٠</u>	<u>٣١,٣٣١,٩٢٧</u>	<u>٤٥,٠٢٦,٣٨٨</u>
٨١,٩٥٩,٥٣٠	٥٦,١٠١,٧١٦	٤,٠٥٣,١٨٠	-	-
-	-	-	-	-
-	(٣٠٧,٨٩٠,١٨٨)	١٩٨,٨٤٥	-	-
(٨,٠٠٣,٦٣٠)	(٨,٠٠٣,٦٣٠)	-	-	-
<u>٦,٤٦٣,١٤٥,٠٦٣</u>	<u>٦,٨٠٨,٦٠٣</u>	<u>٢٩,٨٩٧,٧٢٥</u>	<u>٣١,٣٣١,٩٢٧</u>	<u>٤٥,٠٢٦,٣٨٨</u>



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٤ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

الات ومعدات	الرصيف البحري	مباني وإنشاءات أخرى	مباني إنتاج مصنع الورق	مباني المصنع	أراضي	الاستهلاك
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣٢٠,٣٤٦,٦٠٩	١٦,٣٦٠,٢٢٨	٢١٠,٨١٥,٣١٣	٧,١٠٧,١٠٨	٣٧٢,٧٠٥,٠٢٣	-	١ يناير ٢٠١١م
١٨٣,١٧٧,٢٦٨	-	١٤,٤١٩,٣٦٦	٨١٧,٥٨٥	٩,٠٤٩,٣٦٦	-	استهلاك السنة
-	-	-	-	-	-	استيعادات
٢,٥٠٣,٥٢٣,٨٧٧	١٦,٣٦٠,٢٢٨	٢٢٥,٢٣٤,٦٧٩	٧,٩٢٤,٦٩٣	٣٨١,٧٥٤,٣٨٩	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
١٩٦,١٣٩,٢٢٧	-	١٣,٢٨٧,٢٤٧	٨١٧,٥٨٥	٩,٠٤٩,١٣٩	-	استهلاك السنة
٢,٦٩٩,٦٦٣,١٠٤	١٦,٣٦٠,٢٢٨	٢٣٨,٥٢١,٩٢٦	٨,٧٤٢,٢٧٨	٣٩٠,٨٠٣,٥٢٨	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
						صافي القيمة الدفترية:
٢,٤٨٨,٢٢٣,٣٠٠	-	٣٦٠,٤٨٩,٣٢٢	١٤,٩٤٠,٠٢٣	١٢٧,٥١١,٥٩٥	٤,٨٠٥,١١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٢,٣٩٦,٨٥٨,١٨٩	-	٣٣١,٧٨٤,٩٣٠	١٥,٧٥٧,٦٠٨	١٣٦,٥٦٠,٧٣٤	٤,٨٠٥,١١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٢,٥٣٨,٩٤٢,٩٥٨	-	٢٥٤,٥٧٨,٠٢٨	١٦,٥٧٥,١٩٣	١٤٥,٢٣٠,٥٨٠	٤,٨٠٥,١١٦	كما في ١ يناير ٢٠١٦م



المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	أثاث وأصول أخرى	سيارات وقلابات	آلات ومعدات إنتاج مصنع الورق
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٩٧٦,٢٥٦,٦٦٥	-	٢٠,٤٠٣,٨٣٣	١٦,٧٦٤,٨٩٣	١١,٧٥٣,٦٥٨
٢٢٤,٤٧٦,١٢٦	-	٤,٥٣٠,٧٥٨	١٠,٩٧١,١٠٠	١,٥١٠,٦٨٣
(٨,٣٩٩,٤١٤)	-	(٨,٣٩٩,٤١٤)	-	-
<u>٣,١٩٢,٣٣٣,٣٧٧</u>	<u>-</u>	<u>١٦,٥٣٥,١٧٧</u>	<u>٢٧,٧٣٥,٩٩٣</u>	<u>١٣,٢٦٤,٣٤١</u>
٢٢٦,٥١٦,٧٧٨	-	٤,٥٤٩,٨٣٢	١,١٧١,٧١٤	١,٥٠٢,٠٣٤
<u>٣,٤١٨,٨٥٠,١٥٥</u>	<u>-</u>	<u>٢١,٠٨٥,٠٠٩</u>	<u>٢٨,٩٠٧,٧٠٧</u>	<u>١٤,٧٦٦,٣٧٥</u>
<u>٣,٠٤٤,٢٧٤,٩٠٨</u>	<u>٦,٨٠٨,٦٠٣</u>	<u>٨,٨١٢,٧١٦</u>	<u>٢,٤٢٤,٢٢٠</u>	<u>٣٠,٢٦٠,٠١٣</u>
<u>٣,١٩٦,٨٣٥,٧٨٦</u>	<u>٢٦٦,٦٠٠,٧٠٥</u>	<u>٩,١١٠,٥٢٣</u>	<u>٣,٥٩٥,٩٣٤</u>	<u>٣١,٧٦٢,٠٤٧</u>
<u>٣,١٣٦,٩٧٤,٤٠٦</u>	<u>١٢٠,٢٢١,٤٩٨</u>	<u>٩,٩٣٥,٦٦٩</u>	<u>١٣,٤٧٢,٦٣٤</u>	<u>٣٣,٢١٢,٧٣٠</u>



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٤- ممتلكات وآلات ومعدات (تمة)
أ) تم توزيع استهلاك السنة كما يلي:

٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٧م ريال سعودي
٢٢٣,٤٦٦,٨٥١	٢٢٥,٣٧٤,٤١٥
٦٤٢,٥١٦	١,٠٤٢,٦٦٣
٣٦٦,٧٥٩	٩٩,٧٠٠
٢٢٤,٤٧٦,١٤٦	٢٢٦,٥١٦,٧٧٨

تكلفة مبيعات
مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٨)
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٩)

ب) تم رهن كافة ممتلكات والآلات ومعدات خط الإنتاج الخامس والبالغ صافي قيمته الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ١,٦٧ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ١,٧٤ مليار ريال سعودي) لصالح صندوق التنمية الصناعي السعودي (الصندوق) كضمان القرض لأجل الذي حصلت عليه الشركة من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٢٤).

ج) تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات رصيد أصول مملوكة دفترياً بالكامل ولا تزال تعمل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م تبلغ تكلفتها ١,٣١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ١,٢٨ مليار ريال سعودي)، كما قامت إدارة المجموعة بمراجعة الأعمار الانتاجية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها نظراً لعدم استخدامها في التشغيل بشكل دائم.

١ يناير ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	١٥ - موجودات غير ملموسة
-	-	-	التكلفة
-	-	٨,٠٠٣,٦٣٠	في ١ يناير
-	-	٨,٠٠٣,٦٣٠	تحويلات من ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١٤)
-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
-	-	-	الإطفاء
-	-	١,٦٠٠,٧٢٦	في ١ يناير
-	-	١,٦٠٠,٧٢٦	إطفاء خلال السنة
-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
-	-	٦,٤٠٢,٩٠٤	صافي القيمة الدفترية

تمثل الموجودات غير الملموسة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م قيمة نظام الحاسب الآلي للشركة ويتم إطفاء تكلفته على مدار ٥ سنوات.



١٦- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و١ يناير ٢٠١٦م مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
١٩٥,٩٥٥,٧٠١	٢٠٢,٦٨١,٩٦٣	٢٢٥,١٢٢,٨٤٠	قطع غير
٢٥٠,٥٩١,٧١١	٢٧٤,١١٨,٤٥٧	٣٤٩,٨٤٦,٩٦٢	منتجات تحت التشغيل
٣٢,٩٥٢,٣١٢	٢٦,٥٩٨,٦٠٩	٢٩,٤٤٠,٠٩١	مواد أولية
٧,٥٠٠,٥٠٦	١٠,٢٨٦,٠٣٥	٨,٥٧١,٩٣٠	محروقات
٦,٥٧٨,٦٧٩	٥,٨٨٩,٠١٥	٦,٧٢٢,٢٥٣	مواد تعبئة وتغليف
٧٧٢,٧٤٧	١,١٢٧,٧٦٩	٢,٧٥٠,٨٧٥	مواد أخرى
<u>٤٩٤,٣٥١,٦٥٦</u>	<u>٥٢٠,٧٠١,٨٤٨</u>	<u>٦٢٢,٤٥٤,٩٥١</u>	

١٧ - ذم مدينة تجارية

فيما يلي أعمار الذم المدينة التجارية كما في:

٩٠ يوماً فأكثر ريال سعودي	أكثر من ٦٠ وأقل من ٩٠ يوماً ريال سعودي	أقل من ٦٠ يوماً ريال سعودي	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٥٩,٦٨٠,٦٤٤	٢٤,٠٩٥,٨٥٠	٢٦,١٠٤,٩٢٦	٤٢,٤٣٢,٨٦٥	١٥٢,٣١٤,٢٨٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٢٩,٨٤٣,٦٥٥	٣٨,٣٢٥,٣٣٣	٤٥,٧١٧,٣٢٨	٥٠,٤٥٩,٠٣٥	١٦٤,٣٤٥,٣٥١	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٣٦,٨٤٢,٥٠٠	٣٥,٥٨٢,٣٣٦	٧٢,٣٧٤,٤٧١	٧٤,٨١٣,٤٤٦	٢١٩,٦١٢,٧٥٣	١ يناير ٢٠١٦م

بناءً على الخبرة السابقة، يتوقع تحصيل كافة الذم المدينة التجارية وإن سياسة المجموعة هي التعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية عالية وليس لديهم تاريخ من التخلف عن الدفع أو أية صعوبات مالية والحصول على ضمانات (تتمثل في خطابات ضمان بنكية من كبار العملاء) بشأن الذم المدينة التجارية.

١٨ - مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

١ يناير ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
٩,٤٢١,٣٠٨	١٧,٤٣٠,٢٥٦	٥,٨٨٧,٩٢١	دفعات مقدمة للموردين
٩,٨٩٧,٠٦٩	٦,٦٣٢,٩٢٩	٥,٦٢١,٩٥٥	سلف موظفين
٥,٥٧٨,٨٩٩	٥,١٠٣,١٦٣	٧,٥٤٦,٤٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>٢٤,٨٩٧,٢٧٦</u>	<u>٢٩,١٦٦,٣٤٨</u>	<u>١٩,٠٥٦,٢٧٦</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم المصدر والمدفوع بالكامل من ١٥٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٦م (١ يناير ٢٠١٦م).
١٥٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢٠- احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يجب على الشركة الأم تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي على الأقل إلى الاحتياطي النظامي. حسب النظام الأساسي يجوز أن تقرر الشركة الأم وقف التحويل متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٠٪ رأس المال. وبما أن ذلك قد تحقق فقد قررت الشركة الأم التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل، علماً بأن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

٢١- حقوق الملكية غير المسيطرة

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة ذلك الجزء من الدخل أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة والتي تم عرضها كبنود مستقل في قائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وفي حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن حقوق المساهمين في الشركة الأم. تمثل الحصص غير المسيطرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٦م و١ يناير ٢٠١٦م ٤٠٪ من رأسمال شركة بنع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة.

٢٢- توزيعات أرباح

(أ) توزيعات الأرباح خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:

- قامت الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ٤ شعبان ١٤٣٨هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠١٧م بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٣١٥ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٦م بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد ما يعادل ٢٠٪ من القيمة الاسمية للسهم.

- أعلن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٣٨هـ الموافق ٢٢ يونيو ٢٠١٧م بتوزيع أرباح نقدية مرحلية عن النصف الأول لسنة ٢٠١٧م بمبلغ ١١٨,١ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد ما يعادل ٧,٥٪ من القيمة الاسمية للسهم.

(ب) توزيعات الأرباح خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

- قامت الجمعية العامة العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٥ جادى الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ٣ أبريل ٢٠١٦م بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٥٥١,٢٥ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية مرحلية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٥م بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد ما يعادل ٣٥٪ من القيمة الاسمية للسهم.

- أعلن مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٧هـ الموافق ٢٢ يونيو ٢٠١٦م بتوزيع أرباح نقدية مرحلية عن النصف الأول لسنة ٢٠١٦م بمبلغ ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد ما يعادل ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم.



٢٣- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم من ربح السنة وذلك بقسمة ربح السنة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة و البالغة ١٥٧,٥ مليون سهم.
يعكس الجدول التالي بيانات صافي الدخل للسنة وعدد الأسهم المستخدم في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٧م ريال سعودي	
٥٢٥,٧٥٩	٣١٨,٨٧٥	ربح السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم (بآلاف الريالات السعودية)
١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف سهم)
٣,٣٤	٢,٠٢	الربح الأساسي والمخفض للسهم من ربح السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم

٢٤- قروض لأجل

تمثل القروض لأجل القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي:

١ يناير ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	نوع القرض	متوسط معدل الفائدة المطبق	
١٦١,٤٥١,٢٩٤	١٠٣,٦٤٤,٠٤٢	٣٤,٨٢٤,٤١٧	مرابحة	٪٧,٥	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
-	١١٠,٧٤٩,٠٠٠	٢٢٠,٥٢٧,٧٧٨	مرابحة	سايبور ٪٠,٧٥+	قرض البنك الأهلي التجاري (ب)
١٦١,٤٥١,٢٩٤	٢١٤,٣٩٣,٠٤٢	٢٥٥,٣٥٢,١٩٥			الجزء المتداول
(٢٢,٩٨٢,٨٣٥)	(٩٣,٣٩٤,٠٤٢)	(٨٦,٧١٣,٣٠٦)			الجزء غير المتداول
١٣٨,٤٦٨,٤٥٩	١٢٠,٩٩٩,٠٠٠	١٦٨,٦٣٨,٨٨٩			

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٤- قروض لأجل (تمة)

(أ) قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

في ٧ يونيو ٢٠١٠م حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بغرض تمويل مشروع إنشاء الخط الخامس بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي يخصم منها ٢٢,٥ مليون ريال سعودي كتكاليف تمويل ويسدد القرض على فترة ٦ سنوات وعلى أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢م. بلغ إجمالي رصيد القرض بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ٣٤,٨ مليون ريال سعودي. إن القرض مضمون بواسطة رهن جميع ممتلكات وآلات ومعدات خط الإنتاج الخامس لصالح الصندوق. تتضمن اتفاقية القرض على تعهدات تتضمن من بين أمور أخرى، الحد من النفقات الرأسالية المستقبلية والمحافظة على نسب مالية معينة.

تم رسملة مبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي من تكاليف التمويل ضمن تكلفة المشروع والتي تخص السنة منذ الحصول على القرض وحتى اكتمال المشروع في ٣١ مارس ٢٠١٢م. تم تصنيف الرصيد المتبقي والبالغ ١٧٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م كتكاليف تمويل مؤجلة، ويتم اطفاء الرصيد على مدى فترة القرض المتبقية والتي تنتهي في ٣٠ إبريل ٢٠١٨م طبقاً لطريقة معدل الفائدة الفعلي. يتمثل رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي فيما يلي:

١ يناير م ٢٠١٦ ريال سعودي	٣١ ديسمبر م ٢٠١٦ ريال سعودي	٣١ ديسمبر م ٢٠١٧ ريال سعودي	
١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي القرض
(٣,٥٤٨,٧٠٦)	(١,٣٥٥,٩٥٨)	(١٧٥,٥٨٣)	يخصم: رصيد تكاليف تمويل مؤجلة
١٦١,٤٥١,٢٩٤	١٠٣,٦٤٤,٠٤٢	٣٤,٨٢٤,٤١٧	
(٢٢,٩٨٢,٨٣٥)	(٦٨,٦٤٤,٠٤٢)	(٣٤,٨٢٤,٤١٧)	الجزء المتداول
١٣٨,٤٦٨,٤٥٩	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	—	الجزء غير المتداول

(ب) قرض البنك الأهلي التجاري

خلال سنة ٢٠١٥م، أبرمت الشركة عقود تسهيلات بنكية جديدة مع البنك الأهلي التجاري بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي لتغطية تمويل مشروع محطة توليد كهرباء من الحرارة المهذرة. تم استخدامها بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ١١٠,٧ مليون ريال سعودي) يتم سداد القرض على دفعات شهرية قيمة كل منها ٤,٣٢ مليون ريال سعودي تنتهي في إبريل ٢٠٢٢م. يحمل القرض بتكاليف تمويل طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً إليه معدل عمولة ثابت. وقد تم رهن مشروع محطة توليد كهرباء من الحرارة المهذرة بالكامل للبنك الأهلي التجاري كضمان للقرض.



يتمثل رصيد قرض البنك الأهلي التجاري فيما يلي:

١ يناير م٢٠١٦ ريال سعودي	٣١ ديسمبر م٢٠١٦ ريال سعودي	٣١ ديسمبر م٢٠١٧ ريال سعودي	
-	١١٠,٧٤٩,٠٠٠	٢٢٠,٥٢٧,٧٧٨	إجمالي القرض
-	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	(٥١,٨٨٨,٨٨٩)	الجزء المتداول
-	٨٥,٩٩٩,٠٠٠	١٦٨,٦٣٨,٨٨٩	الجزء غير المتداول

ج) فيما يلي ملخص جدول سداد أقساط القروض غير المخصصة:

١ يناير م٢٠١٦ ريال سعودي	٣١ ديسمبر م٢٠١٦ ريال سعودي	٣١ ديسمبر م٢٠١٧ ريال سعودي	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	م٢٠١٦
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,١٤٩,٨٠٠	-	م٢٠١٧
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,١٤٩,٨٠٠	٩٤,٠٢٢,٩٦١	م٢٠١٨
-	٢٢,١٤٩,٨٠٠	٥٧,١٥٥,٩٤٢	م٢٠١٩
-	٤٤,٢٩٩,٦٠٠	١٢١,٧٧٣,٩٣١	م٢٠٢٠ إلى م٢٠٢٢
١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١٥,٧٤٩,٠٠٠	٢٧٢,٩٥٢,٨٣٤	

٢٥- التزامات المنافع المحددة للموظفين

١ يناير م٢٠١٦ ريال سعودي	٣١ ديسمبر م٢٠١٦ ريال سعودي	٣١ ديسمبر م٢٠١٧ ريال سعودي	
٦٥,٦٧٢,٣٦٣	٧٨,٨٠٤,٢٠٧	٥٩,٤٨٢,١١٨	الرصيد في بداية السنة
٦,٩٤٩,٢٥٤	٧,١٩٥,٩٠٠	٦,٦٧٣,٨٨٦	المكون خلال السنة
٣,٢٦٢,٦٦٤	٣,٧٥٩,٠٩٩	٢,١٨٣,٦٩٠	تكلفة الفوائد
٧,٥٨٢,٠٦٠	١,٤١٤,٤٥٧	٨٧٤,٩٧٩	إعادة قياس التزام مزايا الموظفين
(٤,٦٦٢,١٣٤)	(٣١,٦٩١,٥٤٥)	(٣,٩٧٧,٩٨٣)	المدفوع خلال السنة
٧٨,٨٠٤,٢٠٧	٥٩,٤٨٢,١١٨	٦٥,٢٣٦,٦٩٠	الرصيد في نهاية السنة

قامت الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بتعيين خبير ائتماني لإعادة احتساب التزامات المنافع المحددة لموظفين الشركة حيث قامت الشركة بتسجيل الفرق كما هو موضح في الجدول أعلاه.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٥- التزامات المنافع المحددة للموظفين (تتمة)

إن أهم الفرضيات الاكتوارية المستخدمة في حساب القيمة الحالية لمنافع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٥٪	٣,٥٥٪	٣,٢٪	معدل الخصم
٥٪	٣٪	٢٪	معدل زيادة الراتب
من ٠,١٠٪	من ٠,٧٥٪	من ٠,٩٣٪	معدل الوفيات
إلى ٠,١٥٪	إلى ٥,٢٥٪	إلى ١,٣٥٪	
من ١,٤٪	من ١,٤٪	من ١,٤٪	معدلات دوران الموظفين
إلى ١٢,٥٪	إلى ١٢,٥٪	إلى ١٢,٥٪	

تم عرض تأثير قيمة الالتزام محدد المنافع على إحدى الفرضيات الاكتوارية والتي لها نسبة تغيير معقولة، مع تثبيت كافة العناصر المتغيرة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
١,٥١٢,٨٥٩	٣,٨٠١,٠٣٦	معدل الخصم + ٠,٥٪
(١,٧٠٢,٤٠١)	(٣,٤٧٠,٢٨٢)	معدل الخصم - ٠,٥٪
١,٧٠٢,٤٥١	٢,٥٠٤,٣٠٢	زيادة طويلة الأجل للراتب + ٠,٥٪
(١,٥١١,٩٧١)	(٢,٣٣٢,٦٤٤)	زيادة طويلة الأجل للراتب - ٠,٥٪

٢٦ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

١ يناير ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
٤٩,٤٥٠,٣٢٤	٤٥,٥٣١,٧٤٣	٣٧,٢٦٧,٥٦٦	مصروفات مستحقة مقابل رسوم استخراج حجر جيري
٢٢,٣٩٧,٩٨٣	١٥,٨٥١,١٢٢	١٤,٣٩٠,١٣٩	مصروفات مستحقة أخرى
٥,٢٧٦,٣٨٥	٥,١٢٤,٧٤٤	٣,٥١٨,٦٤١	دفعات مقدمة من العملاء
٣,٤٣٦,٥١١	١٠,٣٦٨,٤٤٢	٥,٢٣٤,٦٥٠	مصلحة الجمارك
١٣,٦١٠,٨٦٥	٢٨,٨٠٨,٧٩٢	٢٩,٦٦١,٦٢٩	ذمم خدمات دائنة
٩٩٤,١٦٣	١٣٨,٤٠٩	٨٦١,٩٦١	ذمم موظفين
٩٩٤,٦٥٢	١,٠٤٦,٥٤٧	١٠٧,٨٨٧	مطلوبات أخرى
٩٦,١٦٠,٨٨٣	١٠٦,٨٦٩,٧٩٩	٩١,٠٤٢,٤٧٣	



٢٧- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مدارة أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الأطراف. فيما يلي بيان بالمعاملات الجوهرية التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

- بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

تتكون الإدارة العليا للمجموعة من كبار الموظفين والتنفيذيين في الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه أنشطة المجموعة والإشراف عليها. بلغ إجمالي رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين كما يلي:

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	
٦,٦١٢,٧٩٥	٦,٢٤٣,٥٢٦	رواتب وبدلات الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
٢,٢٠٠,٠٠٠	٤,٦٢٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٥٣,٦٠٠	٤٢٥,٣٢٥	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان

٢٨- المعايير الصادرة والتعديلات على المعايير الحالية وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بيان بالمعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة. تعترم المجموعة إتباع هذه المعايير، إذا انطبقت عليها عند سريانها. تقوم المجموعة بدراسة الأثر المحتمل للتعديلات على قوائمها المالية الموحدة.

المعايير الصادرة غير سارية المفعول

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية

في شهر يوليو ٢٠١٤ م، صدر عن مجلس المعايير الدولية للتقرير المالي الإصدار النهائي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) - الأدوات المالية: الإثبات والقياس وكافة الإصدارات السابقة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). لقد جمع المعيار كافة النواحي الثلاث الخاصة بالمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس، والانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط. يسري المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م، ويسمح بالاتباع المبكر له. وباستثناء محاسبة التحوط، يجب تطبيقه بأثر رجعي إلا أن عرض معلومات المقارنة غير إلزامياً. وبالنسبة لمحاسبة التحوط، يتم تطبيق متطلبات المعيار على أساس مستقبلي مع بعض الاستثناءات المحددة.

تعترم المجموعة تطبيق المعيار الجديد بتاريخ السريان المطلوب. وخلال عام ٢٠١٦ م، قامت المجموعة بإجراء تقييم عالي المستوى لتقديرات النواحي الثلاث للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). يعتمد هذا التقييم المبني على المعلومات المتوفرة حالياً ومن الممكن أن يخضع للتغيرات الناتجة عن التحليلات الإضافية المفصلة أو المعلومات الإضافية المعقولة والمؤيدة التي تتوفر لدى المجموعة في المستقبل. وبشكل عام، تتوقع المجموعة عدم وجود تأثير جوهري على قائمة المركز المالي وحقوق المساهمين بما في ذلك الأثر الناتج عن تطبيق متطلبات الانخفاض في القيمة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٨- المعايير الصادرة والتعديلات على المعايير الحالية وغير سارية المفعول بعد (تمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية (تمة)

(أ) التصنيف والقياس

لا تتوقع المجموعة وجود أثر جوهري على قائمة المركز المالي أو حقوق المساهمين عند تطبيق متطلبات التصنيف والقياس المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). وتتوقع أن تستمر في قياس كافة الموجودات المالية المقتناة حالياً بالقيمة العادلة. سيتم قياس الأسهم المتداولة المقتناة حالياً كاستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة، حيث تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. سيعاد تصنيف احتياطي الإيرادات الشاملة الأخرى المترابطة إلى الأرباح المبقاة لاحقاً في حالة بيع الاستثمارات.

يتم الاحتفاظ بالقروض وكذلك الذم المدينة التجارية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ويتوقع أن تحقق تدفقات نقدية تمثل فقط سداد أصل المبلغ والعمولة. عليه، تتوقع المجموعة أنه سيتم الاستمرار في قياس القروض والذم المدينة التجارية بالتكلفة المطفأة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). ستقوم المجموعة بإجراء تحليل لخصائص التدفقات النقدية التعاقدية لهذه الأدوات بالتفصيل قبل التأكد فيما إذا كانت كافة هذه الأدوات تفي بمعايير قياسها بالتكلفة المطفأة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

(ب) الانخفاض في القيمة

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) من المجموعة تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة عن كافة أدوات الدين والقروض والذم المدينة التجارية الخاصة بها إما على مدى ١٢ شهر أو على أساس أعمار تلك الأدوات. ستقوم المجموعة بتطبيق طريقة مبسطة وتسجيل الخسائر المتوقعة الطويلة الأجل لجميع الذم المدينة التجارية. لا تتوقع المجموعة وجود تأثير جوهري على قائمة المركز المالي الموحدة وحقوق المساهمين الخاصة بها.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

لقد صدر هذا المعيار في شهر مايو ٢٠١٤، وحدد طريقة مؤلفة من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. وبموجب هذا المعيار، يتم إثبات الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس القيمة التي يتوقع أن تستحقها المنشأة مقابل تحويل البضاعة أو الخدمات للعملاء.

سيلغي معيار الإيرادات الجديد كافة متطلبات إثبات الإيرادات الحالية المنصوص عليها في المعايير الدولية للتقارير المالية. يجب أن يطبق المعيار بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م ويسمح بالتطبيق المبكر له. تعتزم المجموعة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب بأثر رجعي معدل.

تقوم المجموعة ببيع الاسمنت السائب والمعبأ، حيث يتم البيع بموجب فواتير بيع وأعوود محددة مستقلة مبرمة مع العملاء.



مبيعات السلع

إن العقود المبرمة مع العملاء والتي يكون فيها بيع الاسمنت بمثابة التزام الأداء الوحيد لا يتوقع أن يكون لها تأثير على قائمة الدخل الموحدة للمجموعة. تتوقع المجموعة أن يتم إثبات الإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة إلى العميل، ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل.

وعند الإعداد لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)، قامت المجموعة بدراسة ما يلي:

(١) الثمن المتغير

تمنح بعض العقود مع العملاء الخصم على الكميات. تقوم المجموعة حالياً بإدراج الإيرادات من بيع البضائع المقاسة بالقيمة العادلة للثمن المستلم أو المستحق القبض بعد الخصم على الكميات. في حال عدم إمكانية قياس الإيرادات بصورة موثوق بها، فإن المجموعة تقوم بتأجيل الاعتراف بالإيرادات حتى يتم وضع حل لحالة عدم اليقين. تؤدي مثل هذه المخصصات إلى نشوء ثمن متغير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥)، وسيكون من المطلوب تقديره عند بدء العقد وتحديثه لاحقاً.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) تحديد الثمن المتغير التقديري لمنع الاعتراف الزائد بالإيرادات. تتوقع المجموعة أن يؤدي تطبيق التحديد إلى تأجيل المزيد من الإيرادات بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية الحالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تمة)

تقدم المجموعة خصماً على الكميات بأثر رجعي لعملائها على جميع المنتجات المشتراة من قبل العميل وذلك في حال تتجاوز كمية المنتجات المشتراة الحد المسموح به خلال فترة العقد. وبموجب سياستها المحاسبية الحالية، تُقدر المجموعة الخصم المتوقع على الكميات باستخدام طريقة احتمالية المتوسط المرجح المبلغ المرتجعات ويتم إدراجها ضمن ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى. قد يتم لاحقاً سداد هذه المبالغ نقداً إلى العميل أو تسويتها مقابل مبالغ مستحقة الدفع بواسطة العميل.

متطلبات العرض والإفصاح

يتناول المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) متطلبات العرض والإفصاح والمبينة بمزيد من التفصيل أكثر من المعايير الدولية للتقارير المالية الحالية. تمثل متطلبات العرض تغيراً هاماً عن الممارسات الحالية وتزيد بصورة هامة من حجم الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية للمجموعة. إن العديد من متطلبات الإفصاح المذكورة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) تعتبر جديدة بالكامل.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٨- المعايير الصادرة والتعديلات على المعايير الحالية وغير سارية المفعول بعد (تمتة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) - عقود الإيجار

لقد صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في شهر يناير ٢٠١٦م، وحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧): عقود الإيجار، والتفسير رقم (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية: التأكد فيما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، والتفسير رقم (١٥) الصادر عن لجنة التفسير الدائمة - عقود الإيجارات التشغيلية - الحوافز، والتفسير رقم (٢٧) الصادر عن لجنة التفسير الدائمة: تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يسري المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. يسمح بالاتباع المبكر له، لكن ليس قبل قيام المنشأة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥). يمكن للمستأجر تطبيق المعيار بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل. تسمح الأحكام الانتقالية للمعيار ببعض الاعفاءات.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك

تناول التعديلات التباين بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) عند التعامل مع فقدان السيطرة على الشركة التابعة التي تم بيعها أو المساهمة بها في شركة زميلة أو مشروع مشترك. توضح التعديلات بأنه يتم إثبات كامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات، التي تعتبر بمثابة عمل تجاري، وفقاً لما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) - تجميع الأعمال، بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك. ومع ذلك فإن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري، يتم إثباتها فقط بقدر حصص المستثمرين غير ذوي العلاقة في الشركة الزميلة

أو المشروع المشترك. قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل غير مسمى، لكن يجب على المنشأة التي تقوم بإتباع هذه التعديلات مبكراً تطبيقها على أساس مستقبلي.



٢٨- المعايير الصادرة والتعديلات على المعايير الحالية وغير سارية المفعول بعد (تمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢): تصنيف وقياس معاملات الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢): الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم. تتناول التعديلات ثلاثة نقاط رئيسية هي: تأثير شروط الاستحقاق على قياس الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم المسددة نقداً، وتصنيف معاملات الدفع المحسوبة على أساس الأسهم عندما ترتب على صافي مبلغ التسوية التزامات ضريبة مقطوعة، والمعالجة المحاسبية عندما تؤدي التعديلات في شروط وأحكام معاملات الدفع على أساس الأسهم إلى تغيير تصنيفها من "مسددة نقداً" إلى "مسددة على شكل أسهم". وعند البدء في التطبيق، يتعين على المنشآت تطبيق التعديلات بدون إعادة عرض الفترات السابقة، إلا أنه يسمح بالتطبيق بأثر رجعي إذا ما تقرر تطبيقها على التعديلات الثلاث مع توفر شروط أخرى. تسري هذه التعديلات على الفترات السابقة التي تبدأ في أو بعد ٢٠١٨، ويسمح بالاتباع المبكر لها.

تحويل الاستثمارات العقارية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠)

توضح التعديلات التاريخ الذي ستقوم فيه المنشأة بتحويل العقارات، بما في ذلك العقارات تحت الانشاء أو التطوير داخل أو خارج الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات بأن تغيير الاستخدام يحدث عندما يفي أو يتوقف العقار عن الوفاء بشروط تعريفه كإستثمار عقاري ووجود دليل على تغيير الاستخدام. إن مجرد وجود تغيير في نية الإدارة على إستخدام العقار لا يعتبر دليلاً على تغيير الاستخدام. تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. ويسمح بالتطبيق بأثر رجعي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) فقط إذا كان ذلك ممكناً وبدون استخدامها متأخراً. يسمح بالاتباع المبكر للتعديلات ويجب الإفصاح عنها.

التفسير رقم (٢٢) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي – المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة

تهدف التعديلات إلى تقليل تنوع الممارسات عند إثبات الموجودات والمصاريف أو الإيرادات (أو أي جزء منها) عند التوقف عن إثبات الموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية المتعلقة بالدفعة المقدمة المستلمة أو المدفوعة بعملة أجنبية. تقوم المجموعة بدراسة الأثر المحتمل للتعديلات على قوائمها المالية الموحدة.

يسري هذا التفسير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م. يسمح بالاتباع المبكر له، ويجب الإفصاح عنه. يسمح لمتبعي المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة تطبيق التفسير مستقبلاً على كافة الموجودات والمصاريف والإيرادات المثبتة أصلاً في أو بعد تاريخ التحول إلى اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): إتباع المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

لم تستخدم الشركة أي اعفاءات عند اتباع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١): إتباع المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

يوضح التعديلات الخاصة يجب قياس الشركات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كل استثمار على حده.

يجب أن تطبق التعديلات بأثر رجعي، وتسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م، ويسمح بالاتباع المبكر له. وفي حالة قيام المجموعة بإتباع تلك التعديلات، فإنه يجب عليها الإفصاح عن ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٩- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسالية

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بلغت الارتباطات الرأسالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. ٢٥,٧ مليون ريال سعودي).

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة نيابة عن المجموعة بمبلغ ٢٥,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ٢٠,٣ مليون ريال سعودي).

التزامات عقد الإيجار التشغيلي

المجموعة كـمستأجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التشغيلي المتعلقة بالمصانع التي تستخدمها المجموعة لمدة إيجار تصل إلى ١٠ سنوات لها خيار تجديد العقد في كل سنة ما لم يتم الاتفاق على خلاف ذلك مع المستأجر. عند الانتهاء المبكر للعقد فإنه يجب على المستأجر دفع الحد الأدنى من دفعات عقد الإيجار المذكورة في العقد. فيما يلي الحد الأدنى من دفعات الإيجار المستحقة بموجب عقود إيجار تشغيل غير قابلة للإلغاء كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٦م ريال سعودي
خلال سنة	٥٣٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	٢,٦٥٠,٠٠٠	٢,٦٥٠,٠٠٠	٢,٦٥٠,٠٠٠
	٣,١٨٠,٠٠٠	٣,١٨٠,٠٠٠	٣,١٨٠,٠٠٠

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر

المخاطر جزء من أنشطة المجموعة وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة المجموعة على تحقيق أرباح. كل موظف في المجموعة مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمل عليه وظيفته أو مسؤولياته. المجموعة معرضة لمخاطر السوق ومخاطر أسعار العمولة ومخاطر العملات ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في سعر السوق. وتتضمن أسعار السوق أنواع المخاطر التالية: مخاطر أسعار العمولة، ومخاطر العملة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. إن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق هي القروض لأجل وكذلك الأدوات المالية المشتقة.



مخاطر أسعار العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي المخاطر الناشئة عن احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. المجموعة ليست عرضة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها التي تستلم تدفع عليها عمولة بما في ذلك القروض لأجل حيث أن المجموعة تدير مخاطر العمولة عن طريق إبرام اتفاقيات مبادلة سعر العمولة المتغير مع أحد البنوك التجارية المحلية (ايضاح ١٢).

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بإجراء أية معاملات جوهرية خلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة. كما أن المجموعة تدير مخاطر العملات عن طريق إبرام اتفاقيات مبادلة أسعار العملات مع أحد البنوك التجارية المحلية (ايضاح ١٢).

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذم المدينة القائمة والحصول على خطابات ضمان بنكية مقابل الحد الائتماني للعملاء الرئيسيين. يمثل رصيد أكبر خمسة عملاء ٧٨٪ من إجمالي رصيد الذم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٧٦٪). لدى المجموعة مخاطر ائتمان تتمثل في تركيز المبيعات مع عدد محدود من العملاء حيث بلغت المبيعات لأكثر ٥ عملاء ٨٦٪ من إجمالي مبيعات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٨٧٪). تعتقد الإدارة أن مخاطر الائتمان محدودة نظراً لأن المجموعة لديها خطابات ضمان بنكية تغطي الأرصدة المستحقة من غالبية العملاء كما أن المجموعة لديها علاقات طويلة وسجل تحصيلات جيد مع هؤلاء العملاء.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. وذلك عن طريق ادارة نشاط المجموعة والتسهيلات الائتمانية بما في ذلك اتفاقيات تسهيلات ائتمانية لمقابلة أي التزامات مستقبلية. لدى المجموعة ١٠٠ مليون ريال سعودي تسهيلات غير مستخدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٢٩ مليون ريال سعودي).

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة والبالغة ٢٨٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٣٠٣ مليون ريال سعودي)، من ذم دائنة تجارية والمشتقات المالية والجزء المتداول من قروض لأجل، وتوزيعات الارباح المستحقة والزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣٠ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

إدارة مخاطر رأس المال

لغرض إدارة مخاطر رأس مال المجموعة يتكون رأس المال من رأس المال والأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي العائد إلى مساهمي الشركة الأم. إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال هو تعظيم حقوق المساهمين. تدير المجموعة وتعديل هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله من الممكن أن تعدل المجموعة توزيعات الأرباح للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة. تراقب المجموعة رأس المال باستخدام معدل اقتراض يمثل صافي القروض مقسوماً على إجمالي القروض ورأس المال. ليس لدى المجموعة هيكل رأس مال بأهداف محددة أو معدلات ينبغي تحقيقها بما يتصل مع إدارة مخاطر رأس المال. تبقى الاستراتيجية الكلية للمجموعة كما هي عليه دون تغيير عن السنة الماضية. يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من صافي الديون (تمويل المراجعة لأجل مقاصة النقد وما في حكمه) وحقوق الملكية (التي تتكون من رأس المال والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة). هيكل رأس المال كما في نهاية السنة على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
١٦١,٤٥١,٢٩٤	٢١٤,٣٩٣,٠٤٢	٢٥٥,٣٥٢,١٩٥	إجمالي الديون
(٢٨٦,٧٥١,٢٦٤)	(١١١,٠١٩,٢٥٥)	(٩٧,٩٠٠,١٣١)	ناقص: النقد وما في حكمه
(١٢٥,٢٩٩,٩٧٠)	١٠٣,٣٧٣,٧٨٧	١٥٧,٤٥٢,٠٦٤	صافي الدين
٣,٧٢٣,٤١٩,١٩٦	٣,٥٣٨,٦٨٤,٩٥٨	٣,٤٢٣,٩٩٤,٢٩٠	إجمالي حقوق المساهمين
(٣,٣٧%)	٢,٩٢%	٤,٦٠%	معدل صافي الدين إلى حقوق الملكية (%)



شركة أسمنت ينبع
YABU CEMENT COMPANY





بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

