أسمنت
نجران
NAJRAN CEMENT COMPANY

رؤية VISION 2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

التقرير السنوي

للعام المالي
2017

إلى الجمعية العامة العادية الثالث عشر
المنعقدة بمحافظة جدة

شركة أسمنت نجران – شركة مساهمة سعودية
نجران – المملكة العربية السعودية
رأس المال ١,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مدفوع بالكامل.
العنوان :٩٢٠٤ طريق الملك سعود – نجران ٦٦٢٥٦-٣٥٧٩
المملكة العربية السعودية
هاتف/ ٠١٧٥٢٩٩٩٩٠ فاكس/ ٠١٧٥٢٩٩٩٩١
website: www.najrancement.com
e-mail:info@najrancement.com

تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية
لمساهمي شركة أسمنت نجران عن نتائج أعمالها للعام
المالي ٢٠١٧م
والتي ستعقد بإذن الله بمدينة جدة بمنطقة مكة المكرمة .

خادم الحرمين الشريفين

الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

يحفظه الله

صاحب السمو الملكي

الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود

ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع

أعضاء
مجلس الإدارة

محمد بن مانع بن سلطان أبالعلا

رئيس مجلس الإدارة

ضيف الله بن عمر بن
ضيف الله الغامدى

نائب رئيس مجلس الإدارة

أيمن بن عبدالرحمن
بن حمد الشبل

عضو

وليد بن عبدالرحمن
بن عبدالله الموسى

عضو

عبد الله بن سالم
بن وسيمر الوسيمر

عضو

وليد بن أحمد
بن محمد بامعروف

عضو

فهد بن عبدالله
بن عبدالعزيز الراجحي

عضو

عبد الوهاب بن سعود
بن عبدالعزيز البابطين

عضو

علي بن حسين
بن برمان اليامي

عضو

تقرير
مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

السادة الكرام مساهمي شركة أسمنت نجران الموقرين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس إدارة الشركة أن يرحب بكم ويشكركم جزيلاً على تلبية دعوته لحضور الاجتماع الثالث عشر للجمعية العامة العادية ويقدم لكم تقريره السنوي عن أعمال وانجازات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مع الميزانية العامة والحسابات الختامية، وبما يعكس أداء الشركة في تنمية حقوق مساهميها ودعم صناعة الأسمنت وتعزيز الاقتصاد الوطني.

أولاً: الأنشطة الرئيسية للشركة :

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع وانتاج الأسمنت بأنواعه الاساسية وهي:

١ - الأسمنت البورتلاندي العادي OPC

٢ - الأسمنت البورتلاندي المقاوم للكبريتات SRC

وتقوم الشركة بنشاطها من خلال موقعين هما المصنع الرئيسي بمركز سلطانة ووحدة الطواحين بمركز عاكفة التابعين لإمارة منطقة نجران .

تأثير هذا النشاط في حجم أعمال الشركة وإسهامه في النتائج على النحو التالي (بالألف) :

نوع النشاط	إيرادات النشاط	النسبة
مبيعات الأسمنت البورتلاندي العادي	٣٩٥,٣٧٢	٩٢٪
مبيعات الأسمنت البورتلاندي المقاوم للكبريتات	٣٥,٨٤١	٨٪
الإجمالي	٤٣١,٢١٣	١٠٠٪

ثانياً: الانتاج :

أ) الكلنكر :

بحمد الله ، بلغ انتاج الشركة من مادة الكلنكر عام ٢٠١٧ م (١,٦٦١) مليون وستمائة وواحد وستون ألف طن أي أقل من العام السابق بكمية (١,٦٩٣) مليون وستمائة وثلاثة وتسعون ألف طن ما نسبته (- ٥٠ ٪) وذلك بسبب توفر مخزون كافي لدى الشركة حيث بلغ رصيد الكلنكر لدى الشركة بنهاية العام ٢٠١٧ م (٣,٠١٠) ثلاثة ملايين وعشرة آلاف طن .

ونظرا لتوفر مخزون مرتفع من الكلنكر ، فإن الشركة لديها القدرة على تلبية أي ارتفاع في الطلب على الأسمنت مستقبلا، حيث انه يوجد لدى الشركة طاقة انتاجية تصميمية غير مستغلة لانتاج الكلنكر لم تستخدم خلال العام ، إضافة إلى طاقة طحن إضافية .

يبين الجدول التالي الطاقة المستغلة والكفاءة الانتاجية المحققة خلال عام ٢٠١٧ م مقارنة مع عام ٢٠١٦ م.

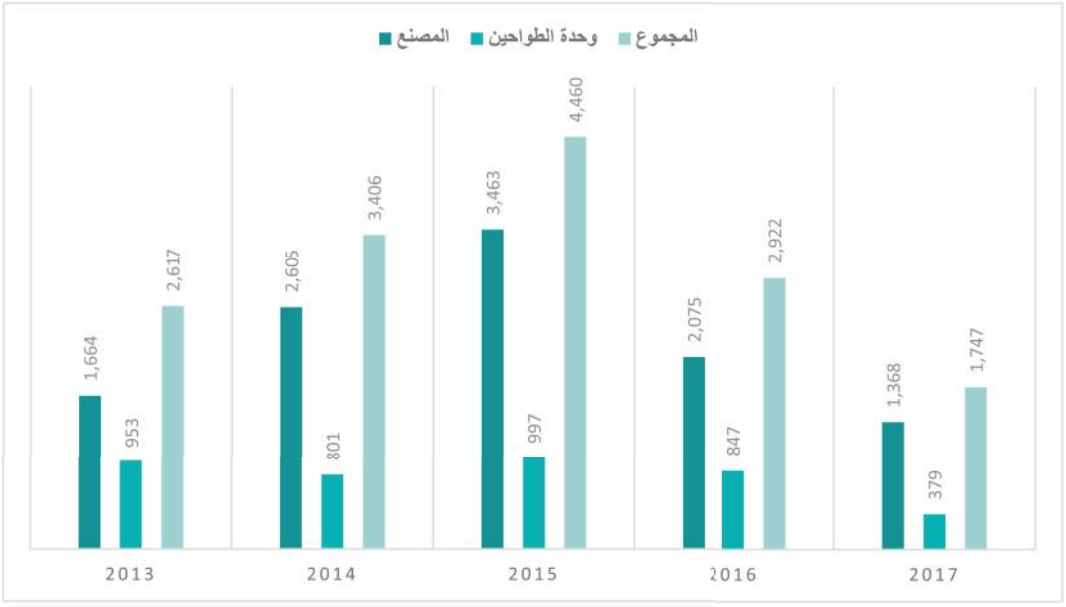
إنتاج الكلنكر	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	
	خط إنتاج (٣)	خط إنتاج (٣)	التغير السنوي
الطاقة الإنتاجية المستغلّة	٨٧٪	٩٥ ٪	(٨ ٪)
الكفاءة الإنتاجية المحققة	١٠٠ ٪	١٠٦ ٪	(٦ ٪)

ويوضح الرسم البياني التالي إنتاج الشركة من الكلنكر خلال الخمس سنوات من عام ٢٠١٣ م إلى عام ٢٠١٧ م (الألف طن)

ب) الأسمنت :

بلغ إنتاج الشركة من الأسمنت للعام ٢٠١٧ م (١,٧٤٨) مليون وسبعمائة وثمانية وأربعون ألف طن مقابل (٢,٩٢٢) مليونان وتسعمائة واثنان وعشرون ألف طن عام ٢٠١٦ م بانخفاض قدره (١,١٧٤) مليون ومائة وأربعة وسبعون ألف طن مانسبته (-٤٠٪)، ويعود سبب انخفاض حجم الانتاج بسبب انخفاض الطلب على الأسمنت لتباطؤ أنشطة البناء والتشييد نتيجة الظروف الاقتصادية لقطاع الانشاءات والمقاولات بالمملكة .

ويوضح الرسم البياني التالي إنتاج الشركة من الأسمنت خلال الخمس سنوات من عام ٢٠١٣ م إلى عام ٢٠١٧ م (الألف طن)



ج) مخزون الكلنكر :

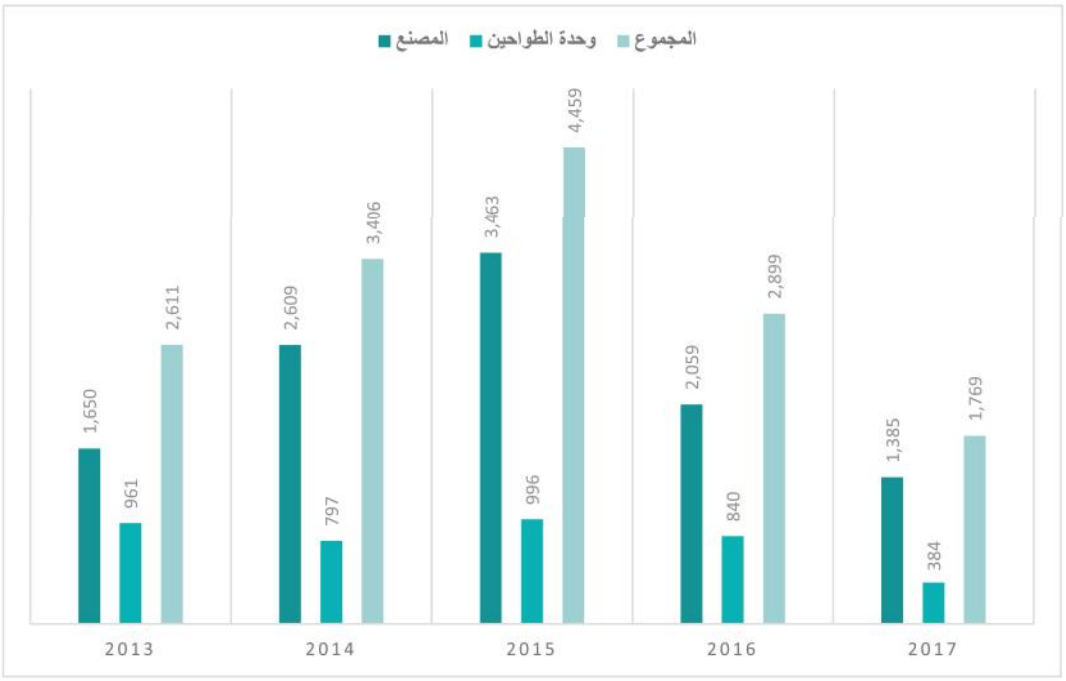
بلغ مخزون مادة الكلنكر كما هو في ٢٠١٧/١٢/٣١ م (٣,٠١٠) ثلاثة ملايين وعشرة آلاف طن مقابل (٢,٩٧٧) مليونان وتسعمائة وسبعة وسبعون ألف طن كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م . ويعود السبب في زيادة المخزون بشكل طفيف إلى انخفاض مبيعات الأسمنت خلال عام ٢٠١٧ م نتيجة انخفاض الطلب على الأسمنت مقابل الانتاج من الكلنكر وبالتالي ارتفاع المخزون بنسبة (١٪) على الرغم من تخفيض انتاج خطي الانتاج الاول والثاني تماشيا مع مستوى الطلب.

د) التسويق والمبيعات :

بلغت مبيعات الشركة في عام ٢٠١٧ م (١,٧٦٩) مليون وسبعمائة وتسعة وستون ألف طن من الأسمنت مقارنة بـ (٢,٨٩٩) مليونان وثمانمائة وتسعة وتسعون ألف طن من الأسمنت عام ٢٠١٦ م أي بانخفاض قدره (١,١٣٠) مليون ومائة وثلاثون ألف طن مانسبته (-٣٩٪)، ويعود سبب انخفاض حجم المبيعات بسبب انخفاض الطلب على الأسمنت.

ومن الجدير بالذكر أن مبيعات الشركة توجهت لتغطية احتياجات السوق المحلي للملكة فقط وتعتمد على سياسة البيع المباشر للتجار والموزعين والمستهلكين. علماً أن الشركة حصلت على رخصة تصدير والصادرة لها من وزارة التجارة والاستثمار برقم ١/ت تاريخ ١٤٣٨/١٤/١٣هـ الموافق ٢٠١٧/٠١/١١م ولايوجد أي أثر مالي إيجابي من تصدير الأسمنت بسبب ارتفاع رسوم التصدير المفروضة على الشركة، وبالتالي عدم تمكن الشركة من الاستفادة منها بشكل تجاري.

ويوضح الرسم البياني التالي مبيعات الشركة خلال الخمس سنوات من عام ٢٠١٣ م إلى عام ٢٠١٧ م (الألف طن)



ثالثاً: تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة (ألف ريال) :

جميع مبيعات الشركة تمت داخل السوق المحلي ولم تُصَدِّر كميات تجارية من مبيعاتها خارج المملكة رغم حصول الشركة على رخصة تصدير الأسمنت رقم ا/ت تاريخ ١٤٣٨/١٤/١٣هـ الموافق ٢٠١٧/٠١/١١م والصادرة من وزارة التجارة والاستثمار وذلك بسبب ارتفاع رسوم التصدير المفروضة على الشركة، وبالتالي عدم وجود جدوى اقتصادية للتصدير.

المنطقة الجغرافية	٢٠١٧ م		٢٠١٦ م	
	الإيرادات (الألف ريال)	النسبة المئوية	الإيرادات (الألف ريال)	النسبة المئوية
منطقة نجران	٢٠٥,٥٦٣	٪٤٨	١٦١,٧٧١	٪٢٣
منطقة عسير والمنطقة الجنوبية	٢٠٤,١٢٦	٪٤٧	٢٦٦,٧٧٩	٪٣٧
المنطقة الوسطى والمنطقة الغربية	٢١,٥٢٤	٪٠٥	٢٨١,٩١٢	٪٤٠
الإجمالي	٤٣١,٢١٣	٪١٠٠	٧١٠,٤٦٢	٪١٠٠

رابعاً: خطط وقرارات الشركة المهمة :

أ)المشاريع الرأسمالية :

قرر مجلس الإدارة تأجيل عدد من المشاريع الرأسمالية المستقبلية وذلك بسبب ظروف السوق الحالية وتراجع الطلب مثل:

- انشاء شركة تعدين ذات مسؤولية محدودة بهدف الاستثمار في مجال التعدين في معادن الاساس مثل الزنك والنحاس والمعادن النفيسة مثل الذهب والفضة .
- انشاء شركة نقل متخصصة ذات مسؤولية محدودة بهدف نقل المواد الداخلة في صناعة الأسمنت لصالح الشركة و نقل منتجاتها من الأسمنت لعملائها .

ب)العمليات التشغيلية

١) قرر مجلس الإدارة إيقاف عمليات التشغيل لكل من خط الإنتاج الأول والثاني خلال العام ٢٠١٧ م بسبب ارتفاع مخزون الكلنكر لدى الشركة وتراجع الطلب على الأسمنت.

٢) بدأت الشركة التشغيل الذاتي لخط الانتاج الثالث اعتبارا من ٢٠١٧/٠١/٠١ م وإنهاء عقد التشغيل والصيانة مع شركة افاق للخدمات الصناعية " الشركة المشغلة" .

٣) وافق مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٢/٠٤ /٢٠١٧ م على تجديد عقد التشغيل والصيانة لمحطة انتاج الطاقة الكهربائية مع شركة وارتسيلا لخدمات الطاقة المحدودة لمدة ٣ سنوات اضافية تنتهي في ٠٩ يناير ٢٠٢١ م.

خامساً: المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة:

يبذل مجلس الإدارة جهوداً كبيرة في سبيل إرساء دعائم قوية لمساندة الشركة في القيام بأعمالها وتنمية مواردها والتوسع في أنشطتها، وعليه يتم الاهتمام بنظام الرقابة والتأكد من المهام والمسؤوليات والقرارات وتحقيق أقصى درجات الإستقلالية للمراجعة الداخلية والخارجية والتأكد من التعامل معها وتوفير التقييم المستمر للتأكد من سلامة وحماية موجودات الشركة وعليه يؤكد مجلس الإدارة حسب المعلومات المتوفرة لديه أنه لايوجد لديه شك بقدرة الشركة على مواصلة نشاطها بإذن الله وتولي الشركة اهتماما ً بالمخاطر المحتملة والتي قد تؤثر سلباً على تحقيق خطط الشركة المستقبلية والتي منها :

- الزيادة المستقبلية في اسعار بيع منتجات الطاقة والمنتجات البترولية مثل زيت الوقود الثقيل والذي يتم توفيره بشكل حصري من شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو السعودية) .
- المنافسة بين شركات الأسمنت نتيجة للتوسعات في الطاقة الإنتاجية في الشركات القائمة ودخول شركات جديدة في ظل تراجع الطلب المحلي على الأسمنت .
- انخفاض متوسط اسعار البيع نتيجة ارتفاع مخزونات الكلنكر وانخفاض الطلب .
- ارتفاع تكاليف و أجور الشحن و النقل .
- ارتفاع تكاليف و رسوم رخص العمالة الأجنبية .
- ارتفاع رسوم تصدير الأسمنت للخارج و البعد الجغرافي عن الموانيء .
- الظروف السياسية والأمنية في منطقة نجران .

• مخاطر سعر العمولات :

تنشأ مخاطر أسعار العمولات من احتمال تأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على قيمة الموجودات التي تكتسب عائد والمطلوبات المحملة بالفائدة. لاتعتقد الادارة أن الشركة قد تتعرض على نحو جوهري لمخاطر أسعار العمولات، والتعرض لها فقط متعلق بالقروض والصكوك حيث أن المعدلات يمكن أن تختلف ولكن ليس بشكل جوهري .

• مخاطر السيولة :

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على تلبية صافي احتياجاتها التمويلية. ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن اضطرابات في السوق أو انخفاض الآئتمان أو عدم الالتزام بشروط بعض الاتفاقيات، مما يؤدي إلى تجفيف بعض مصادر التمويل على الفور. وللتقليل من هذه المخاطر، تراقب الإدارة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية لضمان الحصول على السيولة الكافية أو إتاحتها حسب الحاجة ولا تعتقد الإدارة أن الشركة معرضة لمخاطر السيولة بشكل جوهري .

• مخاطر العملات ومخاطر الائتمان :

مخاطر العملات: تنشأ مخاطر العملات من احتمال تأثير التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية على قيمة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية، لا تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات جوهرية لأن معظم معاملات وأرصدة الشركة الأساسية هي بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي- سعر الصرف مثبت مع الريال السعودي- كما توجد بعض المعاملات باليورو ولكنها ليست جوهرية .

مخاطر الائتمان: تعزى مخاطر الائتمان للشركة في المقام الأول إلى أموالها السائلة وذممها المدينة، تم إيداع النقد والاستثمارات لدى بنوك محلية كبرى ذات تصنيف إئتماني مرتفع، هنالك عدد بسيط من العملاء يشكل جزءاً كبيراً من الإيرادات وأرصدة الذمم المدينة، وقد قدم هؤلاء العملاء ضمانات ملائمة تضمن سداد مديونياتهم، جميع كبار العملاء ذوي سمعة جيدة داخل المملكة العربية السعودية ولا يوجد ما يوحي إلى أنه سيكون هناك خسارة ناتجة عن التعامل معهم، تم إثبات المبالغ الظاهرة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحصيل والتي تقدر من قبل إدارة الشركة بناء على خبرتها، عليه لا تعتقد الإدارة أن الشركة معرضة بشكل جوهري لمخاطر الائتمان .

سادساً: المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة خلال العام المالي ٢٠١٧م (مليون ريال) :

اسم الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سدادا للقرض خلال السنة	المبلغ المتبقي من القرض	المديونية الإجمالية للشركة وشركاتها التابعة
البنك السعودي الفرنسي	٥٠٠	خمس سنوات	١٠٠	٥٠	٥٠
البنك السعودي الفرنسي	١٥٠	سنة ونصف	-	١٥٠	١٥٠
إصدار صكوك إسلامية	٤٠٠	خمس سنوات	-	٤٠٠	٤٠٠

سابعاً: بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة لسداد أي زكاة أو ضرائب أو رسوم أو أي مستحقات أخرى ولم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية (ألف ريال):

٢٠١٧ م

بيان المدفوعات	المسدد	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد	وصف موجز لها	بيان الأسباب
الزكاة	١١,٩٥٠	٢٤,٣٤٣	تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل	يتضمن بند المستحقات الغير مسددة المبلغ المخصص عن عام ٢٠١٧ م وسيتم سداده في حين استحقاقه كما تم تكوين مخصص مطالبات محتملة عن فترات سابقة لم يتم فحصها من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل من ضمن البند.
الضريبة	-	-	-	-
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٢,٩٨٨	٥٠٤	تخضع الشركة لنظام التأمينات الاجتماعية	يتم تسجيل اشتراكات التأمينات الاجتماعية وفقا لأساس الاستحقاق
تكاليف تأشيرات وجوازات	٣٨٧	-	تقوم الشركة بتجديد الإقامات للعمالة التابعة لها وكذلك تأشيرات الخروج والعودة	-
رسوم مكتب العمل	٧٠٤	-	تقوم الشركة بسداد الرسوم المستحقة للعمالة التابعة لها وفق استحقاقها	-

ثامناً: المساهمات الاجتماعية :

تؤمن الشركة بالدور الإيجابي في المجتمع الذي تعمل فيه ومن خلاله، إضافة إلى اهتمام الشركة بسلامة البيئة وصحة من هم في محيط عملياتها كذلك تساهم أيضاً في الخدمات الاجتماعية والأعمال الخيرية في منطقة نجران حيث قدمت تبرعات نقدية وعينية لعدد من الجمعيات الخيرية والأنشطة الاجتماعية المرخص لها من قبل الدولة بإجمالي (١,٢٦٥) مليون ومائتان وخمسة وستون ألف ريال ضمن سياسة المسؤولية الاجتماعية المعتمدة لدى الشركة و كما يلي :

- مبادرة إعانة زواج للموظفين السعوديين .
- المديرية العامة للدفاع المدني بمنطقة نجران .
- إدارة مرور منطقة نجران – أسبوع المرور الخليجي ١٤٣٨هـ .
- مستشفى سرطان الأطفال بمنطقة نجران- اليوم العالمي لسرطان الأطفال .
- مجلس الغرف السعودية – دعم صندوق اللجنة الوطنية لشركات الأسمنت .
- برنامج المنح الدراسية السنوية للموظفين .
- جمعية البر لتحفيظ القرآن الكريم .
- جمعية الأمير مشعل لذوي الاحتياجات الخاصة بنجران (شمعة أمل) .
- نادي نجران الرياضي .
- إمارة منطقة نجران-لجنة أسر السجناء .
- جمعية الثقافة والفنون بنجران – مهرجان صناعة الأفلام السينمائية .
- برنامج السلة الرمضانية .
- الإدارة العامة للتعليم بمنطقة نجران – إدارة الموهوبين .
- تبرعات وإعانات شهرية لبعض الأسر بقرية المندفن المحيطة بمصنع الشركة .

تاسعاً: التعيين :

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه رقم ٥٧ بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢٤ م و بناء على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت على تعيين المهندس / إبراهيم بن محمد آل دغرير بوظيفة نائب الرئيس التنفيذي للشؤون التجارية اعتبارا من تاريخ ٢٠١٧/١٠/٠١م، وذلك خلفاً للمهندس/ محمود حمدان صبح – والذي انتهت خدماته من الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٣٠م.

عاشراً: برامج التوطين :

يعتبر توطين الوظائف من أهم أهداف الشركة وفي سبيل تحقيق ذلك تبذل الشركة أقصى جهودها لزيادة توظيف السعوديين من أبناء المنطقة على مختلف الوظائف الفنية والإدارية، حيث تعمل الشركة بالتعاون مع معاهد التدريب والكليات على توفير التدريب العملي للسعوديين و من ثم تأهيلهم لاحلال الوظائف المشغولة بغير السعوديين.

بلغت نسبة توطين الوظائف كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ م ٤٣,٣٨٪ حيث حظيت الشركة بالتمتع بمزايا النطاق الأخضر الممنوح من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ، وتعمل الشركة على زيادة نسبة السعودة والتوطين بالشركة العام تلو الآخر وتعتبر ذلك من خططها الإستراتيجية، وتبنت الشركة من ضمن سياستها الرامية لتوطين الوظائف عدد من البرامج التدريبية والتعليمية الداخلية والخارجية للكادر الفني والاداري في الشركة وذلك من ضمن برنامج (جدارات) والذي يعتمد على تقليل الفجوه بين مهارات العامل و متطلبات الوظيفة وتجهيز خطة احلال لعمليات الشركة التشغيلية تدريجيا،كما عملت الشركة في اعداد خطة تدريب و تطوير للتدرج الوظيفي (برنامج التطوير الفردي) وذلك لعدد من الكفاءات الوطنية لتولي دور اكبر في المستقبل عبر برامج تدريب خاصة وخطط عمل بناء على تقييم الاداء و المهارات السنوي.

كما تستثمر الشركة في برامج تعليم اللغة الانجليزية داخليا و خارجيا و برامج الحاسب الألي للموظفين في معاهد متخصصة في منطقة نجران مما يدعم عمليات الشركة ، كما تستفيد الشركة من برامج صندوق تنمية الموارد البشرية " هدف" المختلفة لتأهيل الموظفين السعوديين عبر اشراكهم في برامج الشهادات المهنية المتخصصة حسب طبيعة عملهم .

الحادي عشر: أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى:

لاتوجد أية عقوبات أو جزاءات مفروضة على الشركة خلال العام ٢٠١٧م.

الثاني عشر: ماتم تطبيقه من أحكام لائحة حوكمة الشركات والأحكام التي لم تطبق وأسباب ذلك :

قامت الشركة بتطبيق المواد الواردة في لائحة حوكمة الشركات الجديدة الصادرة عن هيئة السوق المالية في ٢٠١٧ م ومن أهمها لائحة عمل لجنة المراجعة. وهي تتفق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية ولائحة حوكمة الشركة الداخلية.

يبين الجدول أدناه الأحكام التي لم تطبق حتى نهاية العام ٢٠١٧ م وأسباب عدم التطبيق :

المادة	الفقرة	متطلبات المادة	أسباب عدم التطبيق
٢٠	١٠	أن يكون قد أمضى مايزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.	مادة استرشادية سيتم تطبيقها مستقبلاً
٢٦	١٠	اقتراح سياسة وأنواع المكافآت التي تمنح للعاملين. مثل المكافآت الثابتة والمكافآت المرتبطة بالأداء. والمكافآت في شكل أسهم.	ستقوم الشركة بتطبيق برامج المكافآت المرتبطة بالاداء ابتداء من العام المالي القادم و ستضع سياسة بذلك تعتمد من مجلس ادارة الشركة
٣٩	٢	وضع الآليات اللازمة لحصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر	مادة استرشادية سيتم تطبيقها مستقبلاً
٤١	هـ	يتخذ مجلس الإدارة الترتيبات اللازمة للحصول على تقييم جهة خارجية مختصة لأدائه كل ثلاث سنوات	مادة استرشادية سيتم تطبيقها مستقبلاً
٤١	و	يجري أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين تقييما دوريا لأداء رئيس المجلس	مادة استرشادية سيتم تطبيقها مستقبلاً
٧٠	-	تشكيل لجنة إدارة المخاطر	تدخل مراقبة المخاطر ضمن اختصاصات لجنة المراجعة. واكتفت الشركة بذلك مع العلم أن الشركة تنفذ نظام مراقبة مخاطر كامل فلديها سياسة مخاطر وتعد خطة المراجعة الداخلية على أساس المخاطر.
٧٢	-	تجتمع لجنة إدارة المخاطر بصفة دورية كل (ستة أشهر) على الأقل وكلما دعت الحاجة إلى ذلك	مادة استرشادية سيتم تطبيقها مستقبلاً
٨٣	-	سياسات وإجراءات لتنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح	مادة استرشادية سيتم تطبيقها مستقبلاً
٨٥	٢	برامج منح العاملين أسهما في الشركة أو نصيبا من الأرباح التي تحققها وبرامج التقاعد. وتأسيس صندوق مستقل للإنفاق على تلك البرامج.	مادة استرشادية
٨٥	٣	إنشاء مؤسسات اجتماعية للعاملين في الشركة	مادة استرشادية
٨٨	١	وضع مؤشرات قياس تربط أداء الشركة بما تقدمه من مبادرات في العمل الاجتماعي ومقارنة ذلك بالشركات الأخرى ذات النشاط المشابه	مادة استرشادية
٨٨	٤	وضع برامج توعية للمجتمع للتعريف بالمسؤولية الاجتماعية للشركة	مادة استرشادية

الثالث عشر:أسماء أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم :

أ) أعضاء مجلس الإدارة:

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
محمد بن مانع أبالعلا	رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت نجران رئيس مجلس ادارة شركة المصانع الكبرى	مدير مكتب الأشغال العسكرية في المنطقة الشرقية	• بكالوريوس هندسة مدنية. • بكالوريوس وماجستير علوم سياسية.	• الأشغال العسكرية في وزارة الدفاع والطيران – إدارة المشاريع
ضيف الله بن عمر الغامدى	مدير تنفيذي شركة نسيل القابضة	مدير عام شركة آرا للتجارة والمقاولات	• دكتوراه في الهندسة المدنية.	• جامعة الملك سعود – إدارة المشاريع - عضو مجلس إداره شركه مكة للإنشاء والتعمير
أيمن بن عبدالرحمن الشبل	الرئيس التنفيذي لشركة المجموعة الطبية المتحدة	مدير مشروع الإدارة العامة للمشاريع والصيانة بوزارة الصحة مدير عام شركة ثمرات نجران المحدودة	• بكالوريوس هندسة مدنية • عدة دورات في الإدارة الهندسية ونظم المعلومات	• أكثر من (٣٠) سنة خبرة في عدة جهات حكومية وانتقل و بعدها للعمل بالقطاع الخاص و تدرج به.
فهد بن عبد الله الراجحى	رئيس مجلس إدارة شركة فهد عبدالله الراجحي القابضة	مدير عام لمجموعة الخزينة والمؤسسات المالية في شركة الراجحي المصرفية	• بكالوريوس العلوم في الإدارة الصناعية	• أكثر من (٢٢) سنة خبرة في عضويات مجالس إدارات لعدة شركات مساهمة
عبدالله بز سالم الوسيمر	رئيس مجلس ادارة شركة مداد الأرض للاستثمارات والمقاولات	طيار في القوات الجوية الملكية السعودية	• ماجستير في العلوم العسكرية	• تولى عددا من المراكز القيادية في القوات الجوية الملكية السعودية
عبدالوهاب بن سعود البابطين	شريك ورئيس تنفيذي في شركة البابطين وأخوانه	مدير في شركة البابطين وأخوانه	• ماجستير إدارة أعمال	• خبرة اكثر من (٣٠) سنه في ادارة الشركات العائلية التجارية والصناعية
وليد بن عبدالرحمن الموسى	مدير أول للاستثمارات في شركة عبدالرحمن الموسى وأولاده	مدير تنفيذي بإدارة الخزينة في البنك السعودي البريطاني	• ماجستير إدارة أعمال	• خبرة أكثر من (١٥) سنة في القطاع المصرفي و الشركات العائلية
وليد بن أحمد محمد بامعروف	شريك ومحاسب قانوني ومقيم معتمد في شركة طلال أبو غزاله وشركاه	المدير المالي (CFO) في شركة الأهلي تكافل	• زمالة المعهد الأمريكي للمحاسبين القانونيين(CPA) • زمالة المحاسب الإداري المعتمد (CMA) • زمالة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونين (SOCPA) • زمالة المراجع الداخلي المعتمد (CIA) • مقيم منشآت اقتصادية معتمد (ABV) • ماجستير إدارة الأعمال التنفيذية	• اكثر من (٧) سنوات خبرة في عضويات مجالس إدارات و لجان مراجعة لعدة شركات مساهمة • أكثر من ٢٢ سنة خبرة مجال المحاسبة والمراجعة، الالتزام وحوكمة الشركات
علي بن حسين بن برمان اليامي	رئيس مجلس إدارة شركة علي حسين اليامي وشريكه	رئيس مجلس إدارة شركة برمان وكانو للتعدين	• بكالوريوس إدارة أعمال • دبلوم في العلاقات العامة • دبلوم في الإدارة • دبلوم في المحاسبة	• العديد من المناصب الفخرية وكذلك العديد من اللجان الوطنية والتجارية والجمعيات

ب) الإدارة التنفيذية :

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
بدر أسامة جوهر	الرئيس التنفيذي	مدير إدارة المشاريع والتخطيط بشركة اسمنت ينبع	درجة الدكتوراه (هندسة صناعية) من جامعة نورث إيسترن بالولايات المتحدة الأمريكية	– مدير إدارة المشاريع والتخطيط (شركة اسمنت ينبع). – مساعد مدير ادارة المشاريع والتخطيط (شركة اسمنت ينبع). – خبرة أكثر من (١٠) سنوات في صناعة الأسمنت.
إبراهيم محمد آل دغرير	نائب الرئيس التنفيذي للشئون التجارية	الرئيس التنفيذي لشركة وفرة للصناعات والتنمية	درجة الماجستير (ادارة أعمال) من جامعة نبراسكا بالولايات المتحدة الأمريكية	– الرئيس التنفيذي لشركة وفرة للصناعات والتنمية – مدير عام أول عمليات بيع قطع الغيار وعمليات خدمة العملاء واللوجستية (مجموعة عبداللطيف جميل)
مؤيد مطر سليمان	نائب الرئيس التنفيذي للعمليات	مدير اقليمي (شركة لافارج)	الهندسة الميكانيكية والمعادن	– مدير اقليمي (شركة لافارج) – مدير الانتاج والتقنية (شركة اسمنت عطبرة بالسودان) – مستشار فني (شركة اسمنت ينبع) – مدير جودة (شركة الأسمنت الأردنية)
إبراهيم عوض القماز	مدير المصنع	مدير اعمال (شركة الاتحاد للاسمنت)	بكالوريوس (هندسة كيميائية) جامعة البحر الاسود التقنية بتركيا	– مدير اعمال (شركة الاتحاد للاسمنت) – مدير عام (شركة بان الامارات للاسمنت) – مدير المصنع (شركة اسمنت عطبره بالسودان) – مدير مصنع فني (شركة رأس الخيمة للاسمنت الابيض ومصنع النور للجير) – مدير المصنع (شركة الأسمنت الأردنية)
عمران أحمد خان	المدير المالي	- مدير عام المالية والمحاسبة (شركة سيتار للصناعات الكيميائية) باكستان	- بكالوريوس محاسبة – شهادة امتحان المحاسبين القانونيين معادلة لـ (الماجستير في التجارة)	– مدير عام المالية والمحاسبة (شركة سيتار للصناعات الكيميائية) في باكستان – مدير الحسابات (شركة اسمنت اتوك) باكستان

ج) أعضاء اللجان (من خارج مجلس الادارة) :

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
عبدالإله بن ناصر الحرورة	نائب الرئيس التنفيذي – رئيس المحاسبة المالية – المجموعة المالية في البنك الأهلي التجاري	٦ سنوات خبرة عملية في الولايات المتحدة الامريكية ككبير محللين لنظام الإيرادات في احدى الشركات الامريكية	ماجستير إدارة أعمال وتمويل من جامعة نورث ايسترن بالولايات المتحدة الأمريكية	عضو في لجنة المراجعة في شركة الأهلي المالية
عبدالسلام بن عبدالله الدريبي	مدير استثمار أول في مجموعة صافولا	مدير مساعد المصرفية الاستثمارية سويكورب	ماجستير إدارة أعمال من جامعة سياتل بالولايات المتحدة الأمريكية	خبرة في عدة شركات في مجال المالية والاستثمار

الرابع عشر:أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضوا في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها.

الاسم	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضوا في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل المملكة أو خارجها	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة مساهمة غير مدرجة ذات مسؤولية محدودة)	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضوا في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	داخل المملكة أو خارجها	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة مساهمة غير مدرجة ذات مسؤولية محدودة)
محمد بن مانع أبالعلا	شركة المصانع الكبرى للتعدين	داخل	غير مدرجة	-	-	-
ضيف الله بن عمر الغامدى	شركة مكة للإنشاء والتعمير	داخل	مدرجة	-	-	-
أيمن بن عبدالرحمن الشبل	شركة المصانع الكبرى للتعدين شركة المجموعة الطبية المتحدة	داخل داخل	غير مدرجة ذات مسؤولية محدودة	مدير عام شركة ثمرات نجران المحدودة - سابقاً	داخل المملكة	ذات مسئولية محدودة
فهد بن عبد الله الراجحى	شركة ريسوت للأسمنت بنك البركة التركي	خارج خارج	مدرجة مدرجة	شركة تبوك للتنمية الزراعية شركة اصول و بخبت الاستثمارية	داخل داخل	مدرجة ذات مسئولية محدودة
عبدالله بن سالم الوسيمر	شركة مداد الأرض للاستثمارات والمقاولات	داخل	غير مدرجة	-	-	-
عبدالوهاب بن سعود البابطين	شركة عبداللطيف سعود البابطين واخوانه	داخل	ذات مسؤولية محدودة	-	-	-
وليد بن عبدالرحمن الموسى	شركة عبدالرحمن بن عبدالله الموسى القابضة	داخل	غير مدرجة	-	-	-
وليد بن أحمد محمد بامعروف	شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات	داخل	مدرجة	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)	داخل	مدرجة
علي بن حسين بن برمان اليامي	شركة علي حسين اليامي وشريكه	داخل	ذات مسؤولية محدودة	شركة برمان و كانو للتعدين	داخل	ذات مسؤولية محدودة

الخامس عشر:تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه.

اسم العضو	تصنيف العضوية (تنفيذي – غير تنفيذي – مستقل)
محمد بن مانع أبا العلا	مستقل
ضيف الله بن عمر الغامدى	مستقل
أيمن بن عبدالرحمن الشبل	تنفيذي
فهد بن عبد الله الراجحى	غير تنفيذى
عبدالله بن سالم الوسيمر	مستقل
عبدالوهاب بن سعود البابطين	مستقل
وليد بن عبدالرحمن الموسى	مستقل
وليد بن أحمد بامعروف	مستقل
علي بن حسين بن برمان اليامي	مستقل

السادس عشر: وصف مختصر لاختصاصات اللجان ومهامها:

أ) لجنة المراجعة* :

تتكون لجنة المراجعة من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين واعضاء من خارج الشركة ويمكن تلخيص مهامهم في العمل مع الإدارة التنفيذية للشركة لضمان توافق النظام المحاسبي مع المعايير المحاسبية والمالية وأنظمة الرقابة والمراجعة الداخلية ومراجعة القوائم المالية ودراسة فعالية الأنظمة والإجراءات والتوصية باختيار مراجعي الحسابات. وقد عينت الشركة جهة استشارية لتقوم بأعمال المراجعة الداخلية وتقييم الأداء للإدارات المختلفة ورفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة بصورة دورية .

عدد الاجتماعات ٦ اجتماعات

الاسم	طبيعة العضو	الاجتماع الأول ٢٠١٧/٠١/١٥	الاجتماع الثاني ٢٠١٧/٠٢/١٩	الاجتماع الثالث ٢٠١٧/٠٣/٣٠	الاجتماع الرابع ٢٠١٧/٠٤/٢٦	الاجتماع الخامس ٢٠١٧/٠٨/٠٦	الاجتماع السادس ٢٠١٧/١٠/٢٩
وليد بن أحمد بامعروف	الرئيس	✓	✓	✓	✓	✓	✓
وليد بن عبدالرحمن الموسى	عضو	✓				✓	✓
عبدالسلام بن عبدالله الدربي	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓
عبدالإله بن ناصر الحروه	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓

* تجدر الاشارة إلى موافقة الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٠٤م على لائحة عمل لجنة المراجعة المعدلة.

ب) اللجنة التنفيذية:

من أهم مهام اللجنة رسم الاستراتيجيات والسياسات والأهداف العامة للشركة بالتنسيق مع مجلس الإدارة، ومراجعة الميزانيات التقديرية والتقارير الدورية المقدمة من الرئيس التنفيذي، ومتابعة تنفيذ قرارات مجلس الادارة مع ادارة الشركة.

عدد الاجتماعات ٤ اجتماعات

الاسم	طبيعة العضو	الاجتماع الأول ٢٠١٧/٠٢/٢٨	الاجتماع الثاني ٢٠١٧/٠٥/٢٣	الاجتماع الثالث ٢٠١٧/٠٩/١٩	الاجتماع الرابع ٢٠١٧/١٢/١٧
ضيف الله بن عمر الغامدي	الرئيس	✓		✓	✓
فهد بن عبدالله الراجحي	عضو	✓	✓	✓	
وليد بن عبدالرحمن الموسى	عضو	✓	✓	✓	✓
علي بن حسين برمان اليامي	عضو	✓	✓	✓	✓

ج) لجنة الترشيحات والمكافآت*:

من أهم مهام اللجنة هي وضع ضوابط الترشيح لعضوية مجلس الإدارة والمناصب التنفيذية بالشركة وتقييم الأداء واقتراح مكافآت وتعويضات أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين ودراسة نقاط القوة والضعف في المجلس واقترح الحلول لمعالجتها ودراسة أنظمة الموارد البشرية المقترحة من إدارة الشركة وإبداء التوصيات بشأنها للمجلس.

عدد الاجتماعات ٢ اجتماعات

الاسم	طبيعة العضو	الاجتماع الأول ٢٠١٧/٠٣/٠١	الاجتماع الثاني ٢٠١٧/٠٥/٢٤
عبدالوهاب بن سعود البابطين	الرئيس		
عبدالله بن سالم الوسيمر	عضو	✓	✓
وليد بن أحمد بامعروف	عضو	✓	✓
علي بن حسين برمان اليامي	عضو	✓	✓

* تجدر الاشارة إلى موافقة الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٠٤م على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت المعدلة .

د) لجنة الحوكمة والمسؤولية الاجتماعية:

من مهام لجنة الحوكمة والمسؤولية الاجتماعية توجيه النصح والتوجية لمجلس الادارة بالسياسات التي تحافظ على قوة وفعالية الشركة في الامتثال بأنظمة و قوانين الشركات و هيئة السوق المالية السعودية للشركات المدرجة والتي تضمن إدارة الحوكمة والامتثال في تلبية المسؤوليات القانونية على النحو المنصوص عليه في النظام الاساسي وكما هو مطلوب من قبل هيئات التمويل الخاصة بالشركة، هذا وتقوم لجنة الحوكمة والمسئولية الاجتماعية بالشركة بتقديم المشورة والتوصيات الى المجلس وادارة الشركة فيما يخص الية تطبيق لائحة الحوكمة وموادها الالزامية بفعالية ، ومتابعة ادارة الشركة فيما يخص الالتزام بتعليمات وانظمة وزارة التجارة والاستثمار و متطلبات الافصاح المستمر اضافة الى تقديم المشورة والتوصيات و اقتراح سياسات واليات المسؤولية الاجتماعية للشركة واوجه الصرف فيها.

تجدر الاشارة الى ان الشركة تعاقدت مع احد بيوت الخبرة في مجال الحوكمة لاعداد دليل حوكمة محدث بناء على لائحة حوكمة الشركات الجديدة و نظام الشركة الاساسي و نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة والاستثمار. كما قامت الشركة باعتماد دليل الحوكمة للشركة في الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٠٤ م ورفع نسخة من الدليل على موقع الشركة الالكتروني لتمكين مساهمين الشركة من الاطلاع عليه.

عدد الاجتماعات ٢ اجتماعات

الاسم	طبيعة العضو	الاجتماع الأول ٢٠١٧/٠٩/٢٠	الاجتماع الثاني ٢٠١٧/١٢/٠٤
أيمن بن عبدالرحمن الشبل	الرئيس	✓	✓
وليد بن أحمد بامعروف	عضو	✓	✓
وليد بن عبدالرحمن الموسى	عضو	✓	✓

السابع عشر: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية :

أولاً: سياسة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:

١) تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت برفع توصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة، وتحدد الجمعية العامة للشركة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة، ولا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة.

٢) بناءً على توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت يحدد مجلس الإدارة المكافأة التي يحصل عليها كل من رئيس المجلس والعضو المنتدب بالإضافة إلى المكافأة المقررة لأعضاء مجلس الإدارة.

٣) تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية أو نسبة معينة من صافي الأرباح (يجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا)، وفي جميع الأحوال يجب أن لا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة مبلغ خمسمائة آلف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سنوياً (تقسم المكافآت السنوية بين الممثلين في حالة تعيين أعضاء مجلس إدارة جديد، وذلك بحسب تاريخ التعيين) .

٤) إذا كانت المكافأة نسبة معينة من أرباح الشركة، فلا يجوز أن تزيد هذه النسبة على عشرة في المائة (١٠٪) من صافي الأرباح، وذلك بعد خصم الاحتياطيات التي قررتها الجمعية العامة، وبعد توزيع ربح على المساهمين لا يقل عن خمسة في المائة (٥٪) من رأس مال الشركة المدفوع، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

٥) يحدد مجلس الإدارة مكافأة أمين سر مجلس الإدارة نظير حضوره اجتماعات اللجنة وأية بدلات أخرى.

٦) يحق لأعضاء مجلس الإدارة الذين يقيمون خارج المدن التي تعقد فيها اجتماعات المجلس أو الجمعية العامة أن يدفع لهم جميع النفقات التي تكبدوها لحضور الاجتماعات، على أن تكون هذه النفقات معقولة ومقبولة العرف وفقا لمعايير الأعمال مثل السفر والوجبات، وأماكن الإقامة وغيرها من النفقات التي تكبدوها.

٧) يراعى أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء مجلس الإدارة، بالإضافة الى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية، ويراعى أيضاً أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارة اللازمة لإدارتها.

ثانياً: مكافأة أعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة

١) تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت برفع توصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.

٢) تحدد الجمعية العامة للشركة مكافأة أعضاء لجنة المراجعة، ويحدد مجلس الإدارة مكافأة أعضاء باقي لجان المجلس وأمين سر المجلس وأمناء سر اللجان نظير حضورهم جلسات اللجان وأية بدلات أخرى.

٣) يحق لأعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة الذين يقيمون خارج المدن التي تعقد فيها اجتماعات اللجنة أن يدفع لهم جميع النفقات التي تكبدوها لحضور الاجتماعات، على أن تكون هذه النفقات معقولة ومقبولة العرف وفقا لمعايير الأعمال مثل السفر والوجبات، وأماكن الإقامة وغيرها من النفقات التي تكبدوها.

٤) يراعى أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة، ويراعى أيضاً أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارة اللازمة من الأعضاء.

ثالثاً: مكافأة كبار التنفيذيين في الشركة

١) تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت برفع توصية لمجلس الإدارة بمكافآت كبار التنفيذيين في الشركة بناء على مؤشرات قياس اداء سنويه وصافي الارباح السنوية للشركة. تعتمد مكافأة كبار التنفيذيين في الشركة السنوية من مجلس الإدارة.

٢) تلتزم الشركة بتوفير ممارسات للأجور والمزايا الوظيفية العادلة الموحدة التي من شأنها جذب ومكافأة التنفيذيين المؤهلين .

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (بالألف ريال)

	المكافآت الثابتة						المكافآت المتغيرة					
اسم العضو	مبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	مزايا عينية	بيان ماقبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين، أو إداريين، أو ماقبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين سر إن كان من الأعضاء	المجموع	نسبة من الأرباح	مكافآت دورية	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	خطط تحفيزية طويلة الأجل	الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	المجموع	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي	بدل المصروفات
الأعضاء المستقلين																
محمد مانع ابالعلا*	٢٠٠	١٢		مركبة		٢٠٠	٤١٢								٤١٢	
ضيف الله عمر الغامدي	٢٠٠	٩					٢٠٩								٢٠٩	
عبدالله سالم الوسيمر	٢٠٠	١٢					٢١٢								٢١٢	
عبدالوهاب سعود البابطين	٢٠٠	٣					٢٠٣								٢٠٣	
وليد عبدالرحمن الموسى	٢٠٠	١٢					٢١٢								٢١٢	
وليد أحمد بامعروف	٢٠٠	١٢					٢١٢								٢١٢	
علي حسين برمان اليامي	٢٠٠	١٢					٢١٢								٢١٢	
الأعضاء غير التنفيذيين																
فهد عبدالله الراجحي	٢٠٠	١٢					٢١٢								٢١٢	
الأعضاء التنفيذيين																
أيمن عبدالرحمن الشبل	٢٠٠	١٢				٣٦٠	٥٧٢								٥٧٢	

مكافآت كبار التنفيذيين (بالألف ريال)

اسم العضو	المكافآت الثابتة				المكافآت المتغيرة				
	رواتب	بدلات	مزايا عينية	المجموع	مكافآت دورية أرباح	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	خطط تحفيزية طويلة الأجل (يتم إدخال القيمة) الأسهم الممنوحة	المجموع	مكافأة نهاية الخدمة	مجموع مكافآت التنفيذيين عن المجلس إن وجدت	المجموع الكلي
بدر أسامه جوهر	٩١٢	٢٦٩	مركبة	١١٨١						٥٠	١٢٣١
إبراهيم محمد ال دغرير	١٩٥	٦٨		٢٦٣							٢٦٣
مؤيد مطر سليمان	٨٢٥	٣٤		٨٥٩							٨٥٩
إبراهيم عبض القماز	٦٠٠	٥٥		٦٥٥							٦٥٥
عمران أحمد خان	٥٤٠	٢١٥		٧٥٥							٧٥٥

توضيح ١ : تتمثل مكافأة التنفيذيين عن المجلس بدل تكليف الرئيس التنفيذي امين سر لكل من اللجنة التنفيذية ولجنة الترشيحات والمكافأت.

مكافآت أعضاء اللجان (بالألف ريال)

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور جلسات	المجموع
لجنة المراجعة **			
وليد بن أحمد بامعروف	١٠٠	١٨	١١٨
وليد بن عبدالرحمن الموسى	١٠٠	٩	١٠٩
عبدالسلام بن عبدالله الدريبي	١٠٠	١٨	١١٨
عبدالإله بن ناصر الخروه	١٠٠	١٨	١١٨
المجموع	٤٠٠	٦٣	٤٦٣
اللجنة التنفيذية ***			
ضيف الله بن عمر الغامدي	٥٠	٩	٥٩
فهد بن عبدالله الراجحي	٥٠	٩	٥٩
وليد بن عبدالرحمن الموسى	٥٠	١٢	٦٢
علي بن حسين بن برمان اليامي	٥٠	١٢	٦٢
المجموع	٢٠٠	٤٢	٢٤٢
لجنة الترشيحات والمكافآت ***			
عبدالوهاب بن سعود البابطين	٥٠	٠	٥٠
عبدالله بن سالم الوسيمر	٥٠	٦	٥٦
وليد بن أحمد بامعروف	٥٠	٦	٥٦
علي بن حسين بن برمان اليامي	٥٠	٦	٥٦
المجموع	٢٠٠	١٨	٢١٨
لجنة الحوكمة والمسؤولية الاجتماعية ***			
أيمن بن عبدالرحمن الشبل	٥٠	٦	٥٦
ولي بن أحمد بامعروف	٥٠	٦	٥٦
وليد بن عبدالرحمن الموسى	٥٠	٦	٥٦
المجموع	١٥٠	١٨	١٦٨

يستحق أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الادارة المكافآت التالية :

*منح رئيس مجلس الإدارة مكافأة إضافية بمقدار مائتي الف (٢٠٠,٠٠٠)ريال مقابل مجهوداته في متابعة أعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م.

**منح أعضاء لجنة المراجعة مكافأة مالية قدرها مائة الف (١٠٠,٠٠٠)ريال عن أعمال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م.

***منح أعضاء اللجان مكافأة مالية وقدرها خمسون الف (٥٠,٠٠٠)ريال عن أعمال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م.

بدل حضور الجلسات

يحصل اعضاء مجلس الادارة واعضاء اللجان (من ضمنهم اعضاء من خارج مجلس الادارة) على مقابل مالي ثابت (٣,٠٠٠) ريال عن الجلسة مقابل حضور جلسات اجتماعات مجلس الادارة واللجان المنبثقة عن مجلس الادارة.

الثامن عشر: طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ الطلبات وأسبابها :

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
١	٢٠١٧/٠١/١٠م	إجراءات الشركات
٢	٢٠١٧/٠٣/١٣م	إجراءات الشركات
٣	٢٠١٧/٠٣/٢٦م	الجمعية العامة
٤	٢٠١٧/١١/٢١م	أخرى
٥	٢٠١٧/١٢/٠٤م	الجمعية العامة
٦	٢٠١٧/١٢/٠٤م	الجمعية العامة

التاسع عشر: الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه علما – وبخاصة غير التنفيذيين – بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها.

يُبلغ مجلس الإدارة عن طريق رئيس المجلس علما بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم والتي تصل الى الشركة حيال الشركة وأدائها او اي مقترحات اخرى. علما ان الشركة وفرت عدة قنوات للتواصل مع المساهمين على موقعها الالكتروني.

عشرون:عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتواريخ انعقادها وسجل حضور كل اجتماع :

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة يتكون من (٩) أعضاء وقد عقد مجلس الإدارة (٤) اجتماعات خلال عام ٢٠١٧ م وفيما يلي بيان تفصيلي عن سجل الحضور خلال العام :

عدد الاجتماعات (٤)

الاسم	الاجتماع الأول ٢٠١٧/٠٣/٠١	الاجتماع الثاني ٢٠١٧/٠٥/٢٤	الاجتماع الثالث ٢٠١٧/٠٩/٢٠	الاجتماع الرابع ٢٠١٧/١٢/٠٤
محمد بن مانع أبا العلا	✓	✓	✓	✓
ضيف الله بن عمر الغامدى	✓		✓	✓
أيمن بن عبدالرحمن الشبل	✓	✓	✓	✓
فهد بن عبد الله الراجحى	✓	✓	✓	✓
عبدالله بن سالم الوسمر	✓	✓	✓	✓
عبدالوهاب بن سعود البابطين				✓
وليد بن عبدالرحمن الموسى	✓	✓	✓	✓
وليد بن أحمد محمد بامعروف	✓	✓	✓	✓
علي بن حسين برمان اليامي	✓	✓	✓	✓

تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة (غير العادية) ٢٠١٧/١٢/٠٤م

الحادي والعشرون: الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانه وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة، إن وجدت:

تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بتحديد جوانب القوة والضعف في مجلس الإدارة، واقتراح سبل معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة، وتعتمد اللجنة في تقييم اداء اعضاء مجلس الادارة على نظام التقييم الذاتي للأعضاء.

الثاني والعشرون: نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة :

- يقوم المراجع الداخلي للشركة بتقديم التقارير الدورية للجنة المراجعة حول العمليات التشغيلية والإدارية والمالية للتحقق من فعالية الرقابة الداخلية حيث لم تظهر التقارير الدورية أي ضعف جوهري في نظام المراقبة الداخلية للشركة.
- يقوم المراجع الخارجي بتقييم إجراءات الرقابة الداخلية كجزء من مهام مراجعة الشركة، حيث تم السماح لهم بالإطلاع على جميع محاضر إجتماعات مجلس الادارة واللجان المنبثقة عن المجلس وتقارير المراجعة الداخلية.

الثالث والعشرون: بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات :

عدد الاجتماعات (٢)

الاسم	الجمعية العامة العادية ٢٠١٧/٠٣/٢٧م	الجمعية العامة الغير عادية ٢٠١٧/١٢/٠٤م
محمد بن مانع أبا العلا	✓	✓
ضيف الله بن عمر الغامدى		
أيمن بن عبدالرحمن الشبل	✓	✓
فهد بن عبد الله الراجحى		
عبدالله بن سالم الوسيمر	✓	✓
عبدالوهاب بن سعود البابطين		
وليد بن عبدالرحمن الموسى	✓	
وليد أحمد محمد بامعروف	✓	✓
علي بن حسين برمان اليامي		✓

الرابع والعشرون: وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة:

لايوجد أي صفقة بين الشركة أو أي طرف ذي علاقة خلال العام المالي ٢٠١٧ م.

الخامس والعشرون: معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفا فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم:

تقر الشركة بأنه لاتوجد أي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفا فيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.

السادس والعشرون: مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

أ) مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة:

اسم من تعود له المصلحة	بداية العام عدد الأسهم	نهاية العام عدد الأسهم	صافي التغيير	نسبة التغيير
محمد بن مانع أبا العلا	٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	(٥٠٪)
ضيف الله بن عمر الغامدى	١,٠٣٩	١,٠٣٩	-	-
أيمن بن عبدالرحمن الشبل	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	-
فهد بن عبد الله الراجحى*	٣,٧١٩	٣,٧١٩	-	-
عبدالله بن سالم الوسيمر	١,٣٦٧,٢٢٠	١,٢٦٣,٢٢٠	١٠٤,٠٠٠	(٧,٦٪)
عبدالوهاب بن سعود البابطين **	٧٣٩	٧٣٩	-	-
وليد بن عبدالرحمن الموسى	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-
وليد بن أحمد بامعروف	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-
علي بن حسين برمان اليامي	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	-

* أصالة عن نفسه وممثلاً عن والده عبدالله بن عبدالعزيز الراجحي والذي يملك ٢١,١٣٥,٤٦٨ سهما في بداية السنة و ٢١,١٣٥,٤٦٨سهما في نهاية السنة.

** أصالة عن نفسه وممثلاً عن شركة عبداللطيف سعود البابطين وأخوانه والتي تملك ٥,٣٩٤,٩١٣ سهما في بداية السنة و ٥,٣٩٤,٩١٣ سهما في نهاية السنة.

ب) حقوق زوجات والأبناء القصر لأعضاء مجلس الإدارة :

اسم من تعود له المصلحة	صلة القرابة زوجة - ابن - ابنه	بداية العام عدد الأسهم	نهاية العام عدد الأسهم	صافي التغيير	نسبة التغيير
هدى سليمان عبدالعزيز الراجحى	زوجة فهد عبدالله الراجحى	١٠٨,٦٦٣	١٠٨,٦٦٣	-	-

ج) مصلحة وحقوق كبار التنفيذيين:

يملك نائب الرئيس التنفيذي للشؤون التجارية المهندس/ إبراهيم بن محمد آل دغرير عدد (١,٥٠٠) سهم في الشركة كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٧ م.

السابع والعشرون : بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت:

لايوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت.

الثامن والعشرون: بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح:

لايوجد أي تنازل من أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.

التاسع والعشرون: وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للإسترداد:

لايوجد لدى الشركة أي استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.

الثلاثون: معلومات متعلقة بأي عقد تكون الشركة طرفا فيه وتوجد أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد الأعضاء:

لاتوجد أية عقود بين الشركة وطرف ذي علاقة أبرمت خلال العام المالي ٢٠١٧ م .

الحادي والثلاثون: النتائج المالية :

نعرض فيما يلي ملخصاً للنتائج المالية عن الفترة من ٢٠١٣ م إلى ٢٠١٧ م :

أ) قائمة المركز المالي (بآلاف الريالات):

البيان	٢٠١٧م	٢٠١٦م المعايير الدولية	٢٠١٥م المعايير الدولية	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
الأصول المتداولة	٥٠٣,٥١٣	٥٤٦,٠٠٢	٦٤٠,٨١٩	٥٤٧,٧٥٩	٣٧٣,٦٢٥
الأصول غير المتداولة	٢,٢٢٥,٢٢٠	٢,٣٢١,٧٤٨	٢,٤٣٠,٤٣٤	٢,٥٣٣,٤٤٣	٢,٥٣٩,٣٩٤
إجمالي الأصول	٢,٧٣٠,٧٣٣	٢,٨٦٧,٧٥٠	٣,٠٧١,٢٥٣	٣,٠٨١,٢٠٢	٢,٩١٣,٠١٩
الخصوم المتداولة	١٧٦,٤٨٤	١٨٩,٨١٢	٢٣٢,٦٦٤	٣٧٧,٠٤٧	٤٨٣,٢٣٢
الخصوم غير المتداولة	٥٢٥,٣٦٦	٦٢١,١٠٩	٧١٦,٨٣٧	٦٤٢,٤١٩	٦٠٩,٢٤٧
إجمالي الخصوم	٧٠١,٨٥٠	٨١٠,٩٢١	٩٤٩,٥٠١	١,٠١٩,٤٦٦	١,٠٩٢,٤٧٩
حقوق المساهمين					
رأس المال	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٠٣,٠٥٩	١٠٣,٠٥٩	٩٠,٥٨٨	٦٥,٠٢٦	٤٠,٧٠٦
الأرباح المبقاة	٢٢٥,٨٢٤	٢٥٣,٧٧٠	٣٣١,١٦٤	٢٩٦,٧١٠	٧٩,٨٣٤
مجموع حقوق المساهمين	٢,٠٢٨,٨٨٣	٢,٠٥٦,٨٢٩	٢,١٢١,٧٥٢	٢,٠٦١,٧٣٦	١,٨٢٠,٥٤٠
المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٧٣٠,٧٣٣	٢,٨٦٧,٧٥٠	٣,٠٧١,٢٥٣	٣,٠٨١,٢٠٢	٢,٩١٣,٠١٩

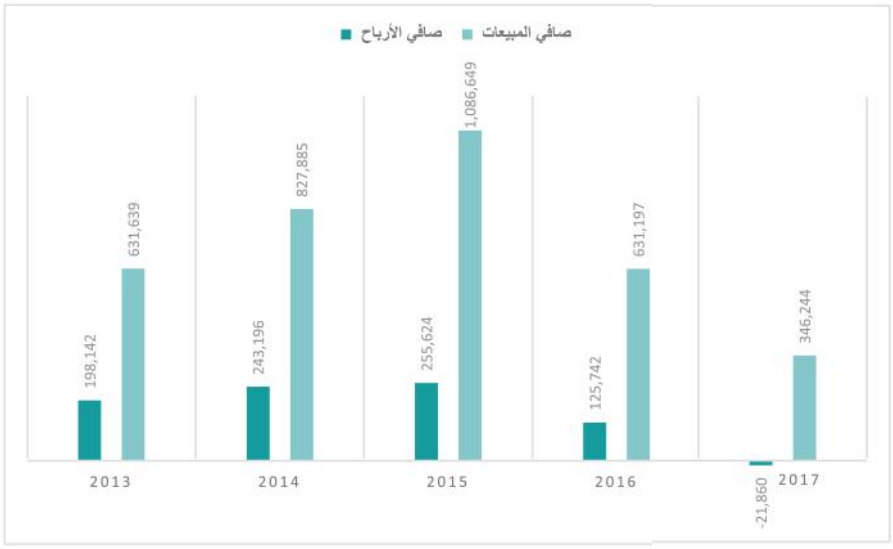
ويوضح الرسم البياني التالي تطور الأصول وحقوق الملكية خلال خمس سنوات من عام ٢٠١٣ م إلى عام ٢٠١٧ م: الأصول وحقوق الملكية من ٢٠١٣ م إلى ٢٠١٧ م (بالألف ريال)

ب) قائمة الدخل (بآلاف الريالات):

البيان	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
الإيرادات	٣٤٦,٢٤٤	٦٣١,١٩٧	١,٠٨٦,٦٤٩	٨٢٧,٨٨٥	٦٣١,٦٣٩
تكلفة الإيرادات	(٢٩٩,٣٣٢)	(٤٢٥,٨٠٨)	(٥٦٥,٠٥٢)	(٤٢٩,٠٢٨)	(٣٧٢,٤٢٤)
مجمل الدخل	٤٦,٩١٢	٢٠٥,٣٨٩	٥٢١,٥٩٧	٣٩٨,٨٥٧	٢٥٩,٢١٥
مجموع المصروفات الإدارية والتسويقية والتمويلية والعامة	(٦٢,٦٢٢)	(٧٣,٦٧٢)	(٢٤١,١٩٨)	(١٤٣,٥٩٠)	(٤٤,٣٠٩)
(مصروفات) / إيرادات أخرى بالصافي	٥,١٥٠	٧,٥٢٥	٥,٣٦٤	(٧١)	١,٨١١
الزكاة الشرعية	(١١,٣٠٠)	(١٣,٥٠٠)	(٣٠,١٣٩)	(١٢,٠٠٠)	(١٨,٥٧٥)
صافي دخل (خسارة) السنة	(٢١,٨٦٠)	١٢٥,٧٤٢	٢٥٥,٦٢٤	٢٤٣,١٩٦	١٩٨,١٤٢
الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	(١,٢١١)	-	-	-	-
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	(٢٣,٠٧١)	١٢٥,٧٤٢	٢٥٥,٦٢٤	٢٤٣,١٩٦	١٩٨,١٤٢
ربحية (خسارة) السهم الأساسية	(٠,١٣)	٠,٧٤	١,٥	١,٤٣	١,١٧
ربحية (خسارة) السهم المخفضة	(٠,١٣)	٠,٧٤	١,٥	١,٤٣	١,١٧

ويوضح الرسم البياني التالي تطور صافي المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام ٢٠١٣ م إلى عام ٢٠١٧ م:

صافي المبيعات وصافي الأرباح من ٢٠١٣ م إلى ٢٠١٧ م (بالألف ريال)



الثاني والثلاثون: الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية لعامي ٢٠١٦ م وعام ٢٠١٧ م :

البيان	٢٠١٧ (ألف ريال)	٢٠١٦ (ألف ريال)	التغيير (ألف ريال)	نسبة التغيير ٪
المبيعات/ الإيرادات	٣٤٦,٢٤٤	٦٣١,١٩٧	(٢٨٤,٩٥٣)	(٤٥)
تكلفة المبيعات/ الإيرادات	(٢٩٩,٣٣٢)	(٤٢٥,٨٠٨)	١٢٦,٤٧٦	١٩
مجمل الربح	٤٦,٩١٢	٢٠٥,٣٨٩	١٥٨,٤٧٧	١٩
إيرادات تشغيلية- أخرى	٥,١٥٠	٧,٥٢٥	(٢,٣٧٥)	(٣٢)
مصروفات تشغيلية ـ أخرى	(٧٣,٩٢٢)	(٨٧,١٧٢)	(١٣,٧٩٠)	٧
الربح (الخسارة) التشغيلي	(٢١,٨٦٠)	١٢٥,٧٤٢	(١٤٧,٤٠١)	(١١٧)
الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	(١,٢١١)	-	(١,٢١١)	١٠٠
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	(٢٣,٠٧١)	١٢٥,٧٤٢	(١٤٨,٨١٣)	(١١٨)

يعود سبب تحقيق خسارة خلال العام المالي ٢٠١٧م مقارنة بالعام المالي ٢٠١٦م إلى انخفاض حجم وقيمة المبيعات بسبب انخفاض الطلب على الأسمنت، شدة المنافسة ، وارتفاع تكلفة الانتاج لانخفاض الطاقة التشغيلية للمصانع .

الثالث والثلاثون: الاختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين:

لايوجد اختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حيث طبقت الشركة معايير المحاسبة الدولية (IFRS) اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٧م.

الرابع والثلاثون: اسم كل شركة تابعة ونشاطها الرئيسي والمحل الرئيس لعملياتها والدولة محل تأسيسها:

لاينطبق

الخامس والثلاثون: تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة:

ليس لدى الشركة أي شركة تابعة وبالتالي لايوجد أي أسهم أو أدوات دين صادرة عن أي شركة تابعة.

السادس والثلاثون: وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر) قاموا بإبلاغ الشركة بتلك الحقوق:

لاينطبق

السابع والثلاثون: وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل أو أي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات اكتتاب أو حقوق مشابهة تم إصدارها:

خلال شهر يونيو من العام ٢٠١٥ م ، أصدرت الشركة صكوكا مسجلة و غير مصنفة ائتمانياً بقيمة ٤٠٠ مليون ريال سعودي لمدة خمس سنوات وتستحق الدفع في شهر يونيو ٢٠٢٠م. تم تحديد العائد على الصكوك بهامش ربح قدره ١,٤٪ مضافة إلى معدل الأساس (سايبور) لفترة الثلاثة أشهر (تستحق ربع سنوياً). تم استخدام المتحصلات من إصدار الصكوك في سداد جزء من المديونية القائمة على الشركة.

الثامن والثلاثون: وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم:

لايوجد لدى الشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم.

التاسع والثلاثون: بيان بأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح:

لم يقم أي من مساهمي الشركة بالتنازل عن أي حقوق في الأرباح.

الأربعون: بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطيات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة:

لاينطبق

الحادي والأربعون: تحفظات مراقب الحسابات الخارجي على القوائم المالية:

لقد أصدر مراقب الحسابات الخارجي رأيا غير متحفظ حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م.

الثاني الأربعون: سياسة توزيع أرباح الأسهم:

توزع الأرباح السنوية الصافية للشركة بعد حسم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على النحو التالي:

١. يجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.

٢. للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص بما يعود بالنفع على الشركة .

٣. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائما من هذه المؤسسات.

٤. يوزع من الباقي بعد ذلك دفعه اولى للمساهمين بنسبة تمثل (٥٪) من رأسمال الشركة المدفوع.

نسب الأرباح التي تم توزيعها خلال السنة	٢٠١٧م	نسب الأرباح المقترح وتوزيعها في نهاية السنة	إجمالي الأرباح
النسبة	٪٠	٪٠	٠
الإجمالي	-	-	-

دفع أرباح حصص المساهمين :

تدفع حصص الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وفقا للتعليمات التي تصدرها وزارة التجارة والاستثمار وهيئة السوق المالية.

الثالث والأربعون: إقرارات الشركة:

١) أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح .

٢) أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.

٣) أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

الرابع والأربعون: توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين رئيس قسم المراجعة الداخلية، ومسوغات تلك التوصيات ، وأسباب عدم الأخذ بها:

لايوجد توصيات من لجنة المراجعة فيها تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي.

الخامس والأربعون: توصيات ومقترحات مجلس إدارة الشركة:

الأخوة المساهمين الكرام

إن مجلس الإدارة وبعد أن استعرض معكم انجازات شركتكم يسره أن يتقدم لحضراتكم في جمعيتكم العامة العادية الثالثة عشر بالتوصيات والمقترحات التالية :

١. التصويت على تقرير مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م .

٢. التصويت على تقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م .

٣. التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م .

٤. التصويت على ابراء ذمة أعضاء مجلس الادارة عن العام المالي ٢٠١٧ م .

٥. التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠١٨م ، وتحديد أتعابه .

٦. التصويت على صرف مبلغ (٢,٠٠٠,٠٠٠) مليوني ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الادارة بواقع (٢٠٠,٠٠٠) مائتي الف ريال سعودي لكل عضو إضافة الى المكافأة الإضافية لرئيس المجلس عن السنة المالية المنتهية ٢٠١٧/١٢/٣١ م .

٧. الموافقة على توصية مجلس الادارة بتعيين الأستاذ / تركي بن علي الشنيفي عضواً في مجلس الادارة لاكمال دورة المجلس الحالية والتي تنتهي بتاريخ ٢٠١٩/٠٨/٠٨ م خلفاً للعضو المستقيل الأستاذ / عبدالوهاب بن سعود البابطين .

٨. التصويت على الاعمال و العقود لبيع مادة الإسمنت السائب الذي سيتم بين الشركة وشركة يال العربية للصناعة والتجارة والمقاولات المحدودة والتي لعضو مجلس الادارة علي حسين بن برمان اليامي مصلحة مباشرة فيها, وذلك بكمية تعاقدية تبلغ (٣٠,٠٠٠) طن حسب حاجة العميل بقيمة ٧,٢ مليون والترخيص بها لعام٢٠١٨ م و بنفس الشروط والأسعار التي تتبعها الشركة مع عملائها الآخرين .

رئيس مجلس الإدارة
م. محمد بن مانع أبالعلا

3.32 Pages/Visit
Traffic Sources Overview
Direct Traffic
3,097.00 (40.49%)
Search Engines
2,910.00 (38.04%)
Referring Sites
1,642.00 (21.47%)
Map Overlay
Visitors Overview
Apr 26
May 3
Content Overview
Pages

القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية
إلى السادة مساهمي شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة أسمنت نجران (الشركة) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

الأمور الرئيسة للمراجعة :

الأمور الرئيسة للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلا في تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسة وكيفية معالجتها:

أمور المراجعة الرئيسة	الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسة
المبيعات والخصم التجاري: يتم قياس المبيعات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق ويتم إظهارها بالصافي بعد المرتجعات والخصم التجاري. يتم الاعتراف بالمبيعات عندما يتم تحويل المخاطر والمنافع الهامة للملكية إلى العميل. ويكون استرداد المبلغ محتملا. ويمكن تقدير التكاليف ذات الصلة والعائد المحتمل للبضائع بشكل موثوق به. ولا توجد أي مشاركة مستمرة من قبل الإدارة للبضاعة والمبالغ من المبيعات يمكن قياسها بصورة موثوقة. وتقاس المبيعات صافية من مرتجعات المبيعات والخصم التجاري. ويعتبر فحص المبيعات والمرتجعات الخصم التجاري من أمور المراجعة الرئيسة.	اشتملت إجراءاتنا لفحص التقارير الإدارية للمبيعات والمرتجعات الخصم التجاري على ما يلي: • الحصول على بيان ملخصات المبيعات وإجراء اختبارات الرقابة على سجلات المبيعات. • الحصول على تقارير المبيعات على مستوى العملاء وإجراء المطابقات الحسابية والتحليلية. • مراجعة الموافقات الادارية التي تمت على حوافز المبيعات والمرتجعات والخصم التجاري. • إجراء اختبارات الرقابة على تخطيط النظام الالي لدى الشركة وعقد اجتماعات مع الإدارة لمناقشة تقارير التسويات التي تمت على المرتجعات والخصم التجاري.
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها : تشمل الديون المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المقدمة في سياق العمل المعتاد. يتم إثبات المدينون بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. ونظرا لاشتمال عملية تقدير المخصص المطلوب على احكام جوهرية فقد تم اعتبارها من أمور المراجعة الرئيسة بالنسبة لمراجعتنا.	اشتملت اجراءاتنا لفحص تقدير الادارة لمخصص ديون مشكوك في تحصيلها على ما يلي : • الحصول على بيان بأعمار الديون القائمة نهاية السنة المالية ومطابقته مع الارصدة الدفترية. • الحصول على مصادقات من المدينون لعينة من الارصدة القائمة. • الحصول على خطابات من الاستشاريين القانونيين للشركة. • الاجتماع مع الإدارة لفهم الاجراءات التي تم اتخاذها بهدف تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
مخصص بضاعة بطيئة الحركة والمتقادمة : يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد خصم المخصص لأي مخزون متقادم او بطيء الحركة. وتشمل صافي القيمة القابلة للتحصيل على أحكام جوهرية بخصوص تقدير مخصص بضاعة بطيئة الحركة والمتقادمة . تعتمد الادارة في تقدير مخصص بضاعة بطيئة الحركة على خبرتها في فهم طبيعة واستخدام المخزون وعلى المعاينة الفعلية والحالة التشغيلية . ونظرا لاشتمال عملية تقدير المخصص المطلوب على احكام جوهرية فقد تم اعتبارها من أمور المراجعة الرئيسة.	اشتملت اجراءاتنا لفحص تقدير الإدارة لمخصص بضاعة بطيئة الحركة والمتقادمة على ما يلي : • التحقق من الوجود الفعلي والحالة الجيدة لعينة من الاصناف تم اختيارها بشكل عشوائي. • اختبار تقييم المخزون أخر السنة . • الحصول على بيان بالأصناف بطيئة الحركة وأعمارها. • الاجتماع مع الادارة لفهم الاجراءات التي تم اتخاذها بهدف تقدير مخصص التقادم .

أمور المراجعة الرئيسة	الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسة
الموجودات الملموسة وغير الملموسة : يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة ويتم إدراجها بشكل منفصل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨. تتم رسملة جميع التكاليف المدفوعة لشراء الموجودات غير الملموسة. يتم إظهارها بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة للشركة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. تعتمد الإدارة على طبيعة واستخدام الموجودات المقتناة لتصنيف تلك الموجودات الملموسة وغير الملموسة. ويعتبر إدراج الأصول غير الملموسة وتصنيفها من أمور المراجعة الرئيسة.	اشتملت إجراءاتنا لفحص الرقابه الإداريه على طرق تحديد وتصنيف الموجودات إلى ملموسة وغير ملموسة بما في ذلك: • مراجعة قائمة الموجودات غير الملموسة. • مراجعة الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة وغير الملموسة وبالتالي مراجعة مصاريف الاستهلاك والإطفاء. • استعراض برامج الإدارة المستقبلية للتغييرات في نظم المعلومات الآلي والتشغيل الآلي لتحديد وتصنيف الموجودات غير الملموسة. • عقد اجتماع مع الإدارة لفهم الإجراءات المتخذة لمراجعة الموجودات لتحديد أي خسائر انخفاض في القيمة.
الأرصدة الافتتاحية : ويكون مراجعو الحسابات مسؤولين بموجب المعيار الدولي للتدقيق ٥١٠ عن الحصول على أدلة مراجعة كافية للتأكد من أن الأرصدة الافتتاحية تخلو من أي أخطاء جوهرية، والتأكد من أن تطبيق السياسات المحاسبية للسنة السابقة يتم بشكل متسق في البيانات المالية للفترة الحالية أو يتم المحاسبة عنها على النحو المناسب وعرضها بشكل ملائم. يعتبر فحص الأرصدة الافتتاحية من الأمور المراجعة الرئيسة.	اشتملت إجراءاتنا لفحص الأرصدة الافتتاحية على ما يلي: • مراجعة أحدث البيانات المالية وتقرير التدقيق السابق بما في ذلك الإفصاحات. • التحقق من أن الأرصدة الختامية للسنة السابقة قد تم ترحيلها بشكل صحيح. • تنفيذ إجراءات تدقيق محددة للحصول على أدلة بشأن الأرصدة الافتتاحية. • عقد اجتماع مع الإدارة لفهم والتحقق من إعادة التصنيف وإعادة الترتيب في الأرصدة الافتتاحية.

المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير الشركة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير الشركة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، بخلاف القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس الإدارة قبل تاريخ تقرير مراجع الحسابات ونتوقع الحصول على الجزء المتبقي من التقرير السنوي للشركة للعام ٢٠١٧ بعد تاريخ تقريرنا هذا. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الاخرى المذكورة في تقريرها السنوي.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نبدي أي من أشكال التأكيدات حولها. وفيما يتعلق

بمراجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة أعلاه، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري.

عندما نقرأ المعلومات الأخرى ويتبين لنا وجود تحريف جوهري فيها، فإنه يتعين علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا.

وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلا .

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

لقد زودنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تُعَد الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

إن القوائم المالية لشركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) ككل تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن الخراشي وشركاه
سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (معدلة)	١ يناير ٢٠١٦
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات، الآلات والمعدات	(٦)	٢,٢٢٢,١٨٥	٢,٣١٨,٣٦٧	٢,٤٢٦,٧١٦
أصول غير ملموسة	(٧)	٣,٠٣٥	٣,٣٨١	٣,٧١٨
		٢,٢٢٥,٢٢٠	٢,٣٢١,٧٤٨	٢,٤٣٠,٤٣٤
الموجودات المتداولة:				
قطع غيار وعدد وأدوات	(٨)	١٢١,١٣٥	١١٦,٩٣٧	١٢١,٤٦١
بضاعة معدة للبيع	(٩)	٣٠٦,٣٧٧	٣٠٦,٨٠٠	٢٤٠,٤٤١
ذمم تجارية مدينة	(١٠)	٤٩,٥٩٨	٥٤,٧٤٦	٩٤,٩٦٦
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	(١١)	١٥,٧٧٣	١٨,٧٠٧	٢١,٨٩٠
نقد وما في حكمه	(١٢)	١٢,٦٣٠	٤٨,٨١٢	١٦٢,٠٦١
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٠٥,٥١٣	٥٤٦,٠٠٢	٦٤٠,٨١٩
إجمالي الموجودات		٢,٧٣٠,٧٣٣	٢,٨٦٧,٧٥٠	٣,٠٧١,٢٥٣
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية:				
رأس المال	(١)	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	(١٣)	١٠٣,٠٥٩	١٠٣,٠٥٩	٩٠,٥٨٨
أرباح مبقاة		٢٢٥,٨٢٤	٢٥٣,٧٧٠	٣٣١,١٦٤
إجمالي حقوق الملكية		٢,٠٢٨,٨٨٣	٢,٠٥٦,٨٢٩	٢,١٢١,٧٥٢
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة:				
القروض طويلة الأجل	(١٥)	٥٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
مخصص منافع العاملين	(١٤)	٢٥,٣٦٦	٢١,١٠٩	١٦,٨٣٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٥٢٥,٣٦٦	٦٢١,١٠٩	٧١٦,٨٣٧
المطلوبات المتداولة:				
مخصص الزكاة الشرعية	(١٦)	٢٤,٣٤٣	٢٤,٩٩٣	٢٢,١٥٤
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	(١٥)	١٠٠,٧١٨	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
دفعات مقدمة من العملاء		٥,٢٦٠	٦,٨٥٢	١١,٥٢٠
ذمم تجارية دائنة		٢٨,٠٩٢	٢٩,٧٦٠	٥١,٦٩٩
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(١٧)	١٨,٠٧١	٢٨,٢٠٧	٤٧,٢٩١
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٧٦,٤٨٤	١٨٩,٨١٢	٢٣٢,٦٦٤
أجمالي المطلوبات		٧٠١,٨٥٠	٨١٠,٩٢١	٩٤٩,٥٠١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٢,٧٣٠,٧٣٣	٢,٨٦٧,٧٥٠	٣,٠٧١,٢٥٣

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
			(معدلة)
إجمالي المبيعات	(١٨)	٤٣١,٢١٢	٧١٠,٤٦١
ناقصاً: المرتجعات والخصومات		(٨٤,٩٦٨)	(٧٩,٢٦٤)
صافي المبيعات		٣٤٦,٢٤٤	٦٣١,١٩٧
تكلفة المبيعات	(١٩)	(٢٩٩,٣٣٢)	(٤٢٥,٨٠٨)
إجمالي الربح		٤٦,٩١٢	٢٠٥,٣٨٩
مصروفات البيع والتوزيع	(٢٠)	(٧,٠٣٧)	(١١,٨٩٢)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢١)	(٣١,٩٨٠)	(٣٣,٣٨٩)
صافي الربح التشغيلي للسنة		٧,٨٩٥	١٦٠,١٠٨
تكلفة التمويل	(٢٢)	(٢٣,٦٠٥)	(٢٨,٣٩١)
إيرادات أخرى		٥,١٥٠	٧,٥٢٥
صافي (خسارة)/ ربح السنة قبل الزكاة الشرعية		(١٠,٥٦٠)	١٣٩,٢٤٢
الزكاة الشرعية	(١٦)	(١١,٣٠٠)	(١٣,٥٠٠)
صافي (خسارة)/ ربح السنة بعد الزكاة الشرعية		(٢١,٨٦٠)	١٢٥,٧٤٢
الدخل الشامل الآخر:			
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقا في قائمة الأرباح او الخسائر			
(خسائر) إعادة قياس مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١٤)	(١,٢١١)	-
إجمالي الدخل الشامل الآخر		(١,٢١١)	-
أجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للسنة		(٢٣,٠٧١)	١٢٥,٧٤٢
ربحية السهم من صافي (خسارة)/ ربح السنة		(٠,١٣)	٠,٧٤
ربحية السهم من إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للسنة		(٠,١٤)	٠,٧٤
التوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (ألف سهم)		١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	١,٧٠٠,٠٠٠	٩٠,٥٨٨	٣٣١,١٦٤	٢,١٢١,٧٥٢
صافي ربح السنة	-	-	١٢٤,٧١٠	١٢٤,٧١٠
(خسائر) إعادة قياس مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	-	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	١٢,٤٧١	(١٢,٤٧١)	-
توزيعات الأرباح	-	-	(١٨٧,٠٠٠)	(١٨٧,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)
تعديلات التحول (وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي) - تكاليف الصكوك	-	-	١,٠٣٢	١,٠٣٢
تعديلات التحول (وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي) - تقييم إكتواري			١٣٥	١٣٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١,٧٠٠,٠٠٠	١٠٣,٠٥٩	٢٥٣,٧٧٠	٢,٠٥٦,٨٢٩
تسويات سنوات سابقة (تراخيص برامج آلية)	-	-	(١,٨٧٥)	(١,٨٧٥)
صافي (الخسارة) للسنة	-	-	(٢١,٨٦٠)	(٢١,٨٦٠)
الدخل الشامل الاخر:	-	-	(١,٢١١)	(١,٢١١)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١,٧٠٠,٠٠٠	١٠٣,٠٥٩	٢٢٥,٨٢٤	٢,٠٢٨,٨٨٣

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:			
صافي (خسارة)/ ربح السنة قبل الزكاة		(١٠,٥٦٠)	١٣٩,٢٤٢
التعديلات لتسوية صافي الربح لصافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:			
الاستهلاك	(٦)	١١٠,٥٠٤	١١٧,٠٤٠
تعديلات على استهلاك قطع غيار محتفظ بها لأغراض استيراتيجية		(٦٤٠)	-
الإطفاء		٥١٦	٥٥٩
(أرباح)/ خسائر بيع ممتلكات، آلات ومعدات		(٣٤٨)	-
مخصص مخزون مواد وقطع غيار استهلاكية بطيئة الحركة	(٨)	-	٢,٠٠٠
مخصص مقابل عدم استرداد رسوم جمركية قابلة للاسترداد		-	٢,٧٢٦
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(١,٢١٠)	-
تكلفة التمويل		٢٣,٦٠٥	٢٩,٤٢٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٤,٤٩٥	٤,١٨٤
تسوية السنة السابقة على مخصص الزكاة		-	(٤,٩٩٥)
		١٢٦,٣٦٢	٢٩٠,١٧٩
التغيرات رأس المال العامل:			
ذمم تجارية مدينة		٤,٢٦٣	٣٩,٧٥٥
قطع غيار وعدد وأدوات		(٤,١٩٨)	٤,٥٢٤
بضاعة معدة للبيع		٤٢٣	(٦٨,٣٥٨)
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى		٢,٩٣٣	٤٥٧
ذمم تجارية دائنة		(٢,٦٢٧)	(٢١,٩٣٩)
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		(١٠,٢٨٤)	(٢٠,٧٣٧)
النقد من الأنشطة التشغيلية		١١٦,٨٧٢	٢٢٣,٨٨١
المسدد من الزكاة		(١١,٩٥٠)	(٥,٦٦٦)
مصروفات تمويلية مسددة		(٢٣,٨٤٢)	(٣٢,١٠٢)
مكافأة نهاية الخدمة المسددة		(١,٤٤٩)	(١,٥٧٧)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		٧٩,٦٣١	١٨٤,٥٣٦
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:			
شراء الممتلكات، آلات والمعدات		(١٤,٩٢٨)	(٨,٢٥٦)
شراء أصول غير ملموسة		(١٧٠)	(٢٢٢)
الحركة في قطع غيار استراتيجية لأعمال الصيانة الرأسمالية		٤٥٤	٤١١
دفعات مقدمة للمقاولين (مشاريع تحت التنفيذ)		(١,٨٧٣)	(١,٠٨٢)
متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات		٣,٠١٣	٢٣٥
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		(١٣,٥٠٤)	(٨,٩١٤)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:			
المسدد من القروض طويلة الأجل		(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح		(٣٠٩)	(١٨٦,٨٧١)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المسددة		(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		(١٠٢,٣٠٩)	(٢٨٨,٨٧١)
صافي (النقص) في النقد وما في حكمه		(٣٦,١٨٢)	(١١٣,٢٤٩)
النقد وما في حكمه ــ رصيد بداية السنة		٤٨,٨١٢	١٦٢,٠٦١
النقد وما في حكمه ــ رصيد نهاية السنة	(١٢)	١٢,٦٣٠	٤٨,٨١٢

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(١) معلومات عن الشركة

شركة أسمنت نجران (الشركة)، شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية ، تأسست بتاريخ ٥ رمضان ١٤٢٦ هـ الموافق (٩ أكتوبر ٢٠٠٥ م) بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٥٠٠١٠٤٧٩ ، حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٢٤٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٧ هـ الموافق (١٧ مايو ٢٠١٦م) ، يتمثل النشاط الرئيسي بإنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت مقاوم للأملاح.

يبلغ رأس مال الشركة ١,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٧٠ مليون سهم بقيمة عشرة ريالات للسهم الواحد.

تبدأ السنة المالية للشركة من ١ يناير من كل سنة وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

(٢) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتشتمل المعايير المعتمدة على المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعايير والاصدارات الاخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية سنوية تصدرها الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي وقد تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ : تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى.

يتضمن الايضاح رقم (٥) شرحاً وافياً عن آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي وذلك على قائمة المركز المالي، الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة، وقد تم عرض التسويات التي تمت على قائمة المركز المالي كما في نهاية السنة المقارنة وحقوق المساهمين و إجمالي الدخل الشامل، وكذلك تم عرض تسويات لقائمة المركز المالي وحقوق الملكية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي بالمقارنة مع الأرصدة التي كانت وفقاً لمعايير المحاسبة المقبولة عموماً الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وذلك في تاريخ الانتقال للمعايير الدولية للتقارير المالية (١ يناير ٢٠١٦م).

(٣) عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي باعتبارها العملة الوظيفية للشركة، جميع الأرقام تم تقريبها لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٤) السياسات المحاسبية الهامة

٤-١ أساس إعداد التقارير المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ الاستمرارية للشركة. تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، باعتبارها العملة الوظيفية للشركة، و تم تقريبها لأقرب الف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبنية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وكذلك الافصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي. تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك مبالغ الإيرادات والمصروفات. وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل معلومات متاحة للإدارة عن الأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة الافتراضات الهامة بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على تلك السنة او سنة المراجعة أو الفترات المقبلة.

أن مجالات عدم التأكد في التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي:

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطيئة الحركة.
- العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريدية للممتلكات والآلات والمعدات.
- المخصصات والمستحقات.
- برامج المنافع المحددة ـ منافع الموظفين.

٣-٤ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي لم تسري ولم يتم تطبيقها بعد

فيما يلي المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة على معايير المحاسبة الدولية والتي سوف تكون سارية المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. لم تقم الشركة بتطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات في وقت مبكر.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩): الأدوات المالية:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ : "الأدوات المالية" ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ وهو بديل عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ » الأدوات المالية: الاعتراف والقياس« ويغطي ثلاثة مجالات رئيسة. يتضمن المجال الأول متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية. يتعلق المجال الثاني بانخفاض قيمة الموجودات المالية وتتطلب احتساب الانخفاض في القيمة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة بدلاً من أساس الخسارة المتكبدة . يتعلق المجال الثالث بمتطلبات أقل صرامة فيما يخص المحاسبة عن التحوط .

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من العقود المبرمة من العملاء:

الإيرادات من العقود مع العملاء على الفترات التي تبدأ ١ يناير ٢٠١٨. يقدم المعيار نهجا لخمس خطوات خاصة بتوقيت الاعتراف بالإيرادات على أساس التزامات الأداء في عقود العملاء. قد يكون لتطبيقه تأثير على الاعتراف الافصاحات ذات الصلة. من خلال المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥).

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار:

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذج واحد للمحاسبة عن عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي – أي يستمر المؤجرون في تصانيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي وعقود إيجار تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار، والتفسير الدولي ٤ تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية ١٥ SIC-عقود الإيجار التشغيلي الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية ٢٧ SIC- تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

إن هذا المعيار يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ الإيراد من العقود مع العملاء في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار، يجوز للشركة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، اختيار إما:

- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لعقد الإيجار لكافة عقودها، أو
- تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار.

التحول

يجوز للشركة كمستأجر إما تطبيق المعيار باستخدام نهج:

- بأثر رجعي، أو
- بأثر رجعي معدل مع وسائل عملية اختيارية.

بالنسبة للمؤجر لا يتطلب من الشركة اجراء أي تعديلات لعقود الايجار الا بما يخص عقود الايجار الفرعية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٤) ملخص السياسات المحاسبية(تتمة) :

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية مبينة أدناه:

٤-٤ مبدأ الاستمرارية

يتم إجراء تحليل مثل كفاية التمويل والمبيعات والتنبؤ بالتدفقات النقدية لتحديد الشرط أو الأحداث التي تؤدي الى عدم اليقين إما في عزلة أو إجمالا مما قد يؤثر على الأهداف العامة للأعمال. يتم وضع خطة عمل بناء على الأحداث والظروف ذات الصلة من أجل التخفيف من حدوث مثل هذه الأحداث أو تأثيرها المحتمل. وبناء على ذلك، عند تقييم التنفيذ الفعال لخطط العمل، يتم تقييم جدوى مثل هذه الخطط قبل المضي قدما نحو مرحلة الرصد الجارية لخطط العمل هذه. وخلال العام الحالي، تمتلك الشركة موارد مالية كافية لمواصلة تحقيق آفاق نمو مرتفعة في المستقبل القريب.

٤-٥ التصنيف – متداول / غير متداول

تقوم الشركة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي استنادا إلى التصنيف متداول / غير المتداول. يكون الأصل متداول عندما يكون:

- من المتوقع أن تتحقق أو لديها نية لبيعه أو استهلاكه خلال الدورة التشغيلية العادية.
- محتفظ به لغرض المتاجرة.
- من المتوقع أن تتحقق خلال اثني عشرة شهرا بعد فترة التقرير، او
- النقد أو ما يعادله ما لم يكن هناك قيود على تحويله أو استخدامه لسداد الالتزامات خلال اثني عشرة شهرا على الأقل بعد فترة التقرير.

كل الأصول الأخرى تصنف على أنها غير متداول

تصنف الالتزامات على أنها متداولة عندما يكون:

- من المتوقع أن يتم تسويتها ضمن النشاط التشغيلي الاعتيادي.
- محتفظ بها بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
- من المقرر أن يتم تسويتها خلال اثني عشره شهرا بعد فترة التقرير، أو
- لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوبة الالتزام لمدة اثني عشرة شهرا على الأقل بعد فترة التقرير.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٦-٤ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:

أ- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات؛ أو

ب- في حال عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

يجب أن يكون الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملاءمة من قبل الشركة.

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له.

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعظيم استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى ١- أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛

المستوى ٢- أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛

المستوى ٣- أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية.

لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت الشركة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح اعلاه.

تسجل القروض ذات آجال استحقاق ثابتة بقيم مخفضة استنادا إلى طريقة معدل الفائدة الفعلي.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٤) ملخص السياسات المحاسبية(تتمة) :

٤-٧ ممتلكات والآت ومعدات

تظهر ممتلكات والآت ومعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات المتراكمة ، فيما عدا الأرض التي لا تستهلك، او الانخفاض المتراكم إن وجد، تعتبر نفقات الإصلاح والصيانة مصروفات إيراديه أما نفقات التحسينات فتعتبر نفقات رأسمالية، يتم احتساب الاستهلاك على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط المتناقص بعد الأخذ بعين الاعتبار القيمة التخريدية للأصول.

تقوم الشركة بمراجعة مدى ملائمة معدل الاستهلاك / الإطفاء والعمر الإنتاجي والقيم المتبقية المستخدمة لتسجيل الاستهلاك على أساس سنوي.

إن المعدلات السنوية المقدرة لاستهلاك الأصول الرئيسة هي كما يلي:

الأصول	نسبة الاستهلاك
مباني	٤٪
ممتلكات والآلات والمعدات	٥٪
الآلات ومعدات المحاجر	١٥٪
مركبات	٢٥٪
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	١٠٪ - ١٢,٥٪
أجهزة حاسب آلي والبرمجيات الخاصة بها	١٥٪
قطع غيار استراتيجية	٥٪

تضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ جميع التكاليف المتكبدة (بما في ذلك الدفعات المقدمة) التي لم يتم تصنيفها كأحد فئات الأصول المذكورة أعلاه. يتم إعادة تصنيف الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كممتلكات، آلات ومعدات عندما يتم إكمال اختبارات الأداء ذات الصلة بصورة مرضية. لا يتم احتساب مخصص الاستهلاك للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات:

عند إعداد القوائم المالية تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الموجودات قد تعرضت لخسارة انخفاض القيمة، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مدى الخسارة الحاصلة بسبب انخفاض القيمة (إن وجدت)، وعندما لا يكون من الممكن تقدير القيمة القابلة للاسترداد تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي ينتمي إليها الأصل.

إذا تم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو (الوحدة المولدة للنقد) بأقل من قيمته الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القابلة للاسترداد او (الوحدة المولدة للنقد)، ويتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر. عندما يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة لاحقا، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن بحيث لا تزيد القيمة الدفترية عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها في حالة عدم وجود أي اعتراف في الخسارة في قيمة الأصل (وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

٨-٤ الموجودات غير الملموسة

تم رسملة جميع التكاليف المدفوعة لشراء الموجودات غير الملموسة. يتم إظهارها بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة للشركة على مدى العمر الإنتاجي المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت.

وتشمل الأصول غير الملموسة البرامج والتراخيص. يتم رسملة تراخيص برامج الكمبيوتر على أساس التكلفة المتكبدة للحصول على البرمجيات المحددة ووضعها في الخدمة. يتم تحميل الإطفاء على قائمة الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر من تاريخ توفر البرنامج للاستخدام. يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بالاحتفاظ ببرامج الحاسب الآلي كمصروف عند تكبدها بينما يتم رسملة تكلفة التطوير لتلبية معايير معينة.

يتم تحديد فترات الإطفاء للتراخيص في المقام الأول بالرجوع الى فترة التراخيص غير المنتهية، وشروط تجديد الرخصة، وما اذا كانت التراخيص تعتمد على تقنيات محددة. يتم تحميل الإطفاء على قائمة الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة من بداية الخدمات ذات الصلة.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٤) ملخص السياسات المحاسبية(تتمة) :

٤-٩ المخزون

تظهر قيمة المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم قياس التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. حيث يتم تحميل قطع الغيار والمواد الاستهلاكية الأخرى على المصاريف عند الشراء. ويتم رسملة قطع الغيار الهامة التي لها عمر إنتاجي يزيد عن سنة واحدة كجزء من الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تنتمي إليها. في حالة المخزون التام والإنتاج تحت التشغيل تتضمن التكلفة نسبة من المصاريف الصناعية غير المباشرة وفقا للطاقة الإنتاجية الاعتيادية.

تقوم الشركة بشكل منتظم بمراجعة صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون بهدف عكس أي انخفاض في القيمة الدفترية. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق العمل الاعتيادي ناقصا التكاليف المقدرة للإتمام والتكاليف التقديرية للبيع.

٤-١٠ الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منه مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجدت. إن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها / الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها يستند إلى تقييم الإدارة لأرصدة العملاء القائمة والجدارة الائتمانية. حيث يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها.

تتطلب سياسية الشركة من بعض العملاء الدفع مقدما قبل استلام البضاعة، حيث يتم استلام الدفعات من العملاء وقبل تسليمهم البضاعة خلال الفترة المشمولة بالتقرير، حيث يتم تصنيف الدفعات على أنها مستحقات للعملاء وتدرج ضمن المطلوبات المتداولة.

عندما يكون للشركة الحق في مطالبة أي طرف ثالث مثل إعانات الكلنكر أو الرسوم الجمركية المستردة، يتم إدراج المبلغ المتفق علية كذمم مدينة أخرى وإيرادات أخرى بالصافي بعد خصم أي مخصصات.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٤-١١ النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية النقد في الصندوق والنقد في الطريق والرصيد لدى البنوك (الحسابات الجارية والإيداعات والودائع) والاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية للتغيرات في القيم والتي تستحق كحد أقصى خلال ثلاثة أشهر وليس هناك قيود على تسييلها على حساب الشركة.

٤-١٢ المقاصة

تتم المقاصة ما بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم إدراج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي عندما يكون هناك حق قانوني ملزم في أجراء المقاصة كما توجد نية للتسوية على أساس الصافي أو تحقق الموجودات وتسوية الخصوم في آن واحد.

٤-١٣ الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للأنظمة الزكوية التي تصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي والضريبة الأجنبية النهائية خلال الفترة المالية التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

٤-١٤ الدائنون التجاريون والحسابات الدائنة

يتم قياس الحسابات الدائنة بالقيمة العادلة، بالصافي بعد الخصم التجاري. حيث تضاف المكاسب والخسائر الناتجة عن المطلوبات بالعملية الأجنبية والتي تتعلق بسعر الصرف إلى القيمة الدفترية من الالتزامات ذات الصلة.

٤-١٥ المخصصات والالتزامات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو استدلالي حالي نتيجة أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يتطلب تدفق خارج من الموارد التي تنطوي على منافع اقتصادية لتسوية التزام ويمكن إجراء تقدير موثوق لمبلغ هذا الالتزام. حيث تتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تعديلها لتعكس أفضل التقديرات الحالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٤) ملخص السياسات المحاسبية(تتمة) :

٤-١٦ التزامات خطط المنافع المحددة ـ منافع الموظفين

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بناء على السياسة الداخلية للشركة. يحتسب صافي التزام الشركة فيما يتعلق بخطط المنافع المحددة بشكل منفصل لكل خطة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي اكتسبها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة.

يتم إعادة قياس التي تتضمن الأرباح والخسائر الاكتوارية، والاعتراف بها مباشرة في قائمة المركز المالي مع تسجيل قيد مدين او دائن مقابل الأرباح المبقاة من خلال الدخل الشامل الآخر، في الفترة التي تحدث فيها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس الى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة.

تقوم الشركة بالاعتراف بالتغيرات التالية في التزامات المنافع المحددة تحت بند» تكاليف التشغيل والمصاريف العمومية والإدارية في حساب الأرباح والخسائر:

- تكاليف الخدمة التي تشمل تكاليف الخدمة الحالية وتكاليف الخدمة السابقة والمكاسب والخسائر من التخفيضات والتسويات غير الروتينية.
- مصاريف الفوائد.

يتم حساب التزام المنافع المحددة سنويا من قبل خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٤-١٧ الاحتياطي النظامي

وفقا لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي قانوني بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل حتى يبلغ الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المصدر. إن هذا الاحتياطي غير مخصص لتوزيع الأرباح، إلا أنه متاح لإصدار الأسهم المجانية عند الحصول على الموافقات المناسبة.

٤-١٨ الأصول والالتزامات المحتملة

يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة عندما لا يتم تأكيد وجود الالتزام الا من خلال أحداث مستقبلية أو عندما لا يمكن قياس مبلغ الالتزامات بموثوقية معقولة. لا يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٤-١٩ تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل إلى مرحلة عندما يتم الانتهاء من جميع الأنشطة اللازمة للإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المقصود لها. وإلا يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الربح أو الخسارة.

٤-٢٠ الاعتراف بالمبيعات

تتمثل المبيعات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق لقاء البضاعة المباعة ناقصاً المرتجعات والخصم التجاري والحسومات. يتم بيع المنتجات، بشكل رئيسي على أساس البيع أو الإرجاع. يتم إثبات المبيعات عند انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بالمنتجات للعملاء، مع احتمال تدفق منافع اقتصادية مرتبطة بالمعاملة للشركة.

وعند إمكانية قياس مبلغ المبيعات والتكاليف المتكبدة المرتبطة بها والتي سيتم تكبدها بشكل موثوق مع احتساب مخصص بالمنتجات المرتجعة. يتم إجراء تعديلات على المخصص المتعلق بالمرتجعات الفعلية المعلومة. يتم احتساب مخصص المبيعات المرتجعة على أساس المرتجع المتوقع من المنتجات.

٤-٢١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي (العملة الوظيفية) للشركة. ويتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت حدوث المعاملة، يتم تسجيل أرباح أو خسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية المعاملة والترجمة في نهاية الفترة وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم الاعتراف بها من خلال حساب الأرباح والخسائر.

٤-٢٢ تكلفة الإيرادات

يتم احتساب تكلفة الإيرادات على أساس تكلفة إنتاج الوحدات المباعة والمحملة بجميع التكاليف المباشرة الفعلية والتي تتضمن تكلفة المواد وخدمات العقود وتكلفة الأجور المباشرة واستهلاك الأصول الثابتة المباشرة بالإضافة إلى نصيبها من المصروفات غير المباشرة.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٤) ملخص السياسات المحاسبية(تتمة) :

٤-٢٣ المصروفات

تتضمن مصاريف البيع والتوزيع التكاليف المتكبدة في توزيع وبيع منتجات الشركة، بما في ذلك تكاليف الموظفين وتكاليف النقل (تتضمن حوافز المنطقة). يتم تصنيف جميع مصاريف التشغيل الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

٤-٢٤ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح/(خسارة) السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما هي في نهاية الفترة.

٤-٢٥ توزيعات الأرباح والتخصيص

يتم إثبات توزيعات الأرباح إذا تمت الموافقة عليها أثناء السنة الحالية إما توزيعات الأرباح التي تم اقتراحها خلال السنة الحالية من قبل مجلس الإدارة ثم إثباتها بعد موافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

٤-٢٦ المعلومات القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات الشركة التي تمارس أنشطة الأعمال التي قد تكسبها الإيرادات وتكبدها المصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات الشركة الأخرى. تتم مراجعة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بشكل منتظم من قبل صانع القرار التشغيلي بالشركة لاتخاذ القرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائها والتي تتوفر معلومات مالية منفصلة عنها.

٤-٢٧ تاريخ التسوية المحاسبية

يتم الاعتراف بجميع عمليات الشراء والمبيعات بالطرق العادية للموجودات المالية وغير المعترف بها في تاريخ التسوية، أي التاريخ الذي يتم فيه تسليم الأصل إلى الطرف المقابل. عند تطبيق تاريخ التسوية المحاسبية تقوم الشركة بحساب أي تغيير في القيمة العادلة بين تاريخ المتاجرة وتاريخ التسوية بنفس الطريقة التي يتم بها احتساب الموجودات المستحوذ عليها. عمليات الشراء أو البيع العادية للمشتريات أو المبيعات للموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات ضمن إطار زمني يتم تحديده عموما بموجب اللوائح أو العرف السائد في السوق.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٥) تسويات حقوق الملكية كما هو في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ التحول للمعايير الدولية):

	١ يناير ٢٠١٦			
الأصول	وفقاً للمعايير السعودية	أثر التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي	إعادة التصنيف	وفقاً للمعايير الدولية
الأصول غير المتداولة:				
الممتلكات، الآلات والمعدات	٢,٤٣٠,٤٣٤	-	(٣,٧١٨)	٢,٤٢٦,٧١٦
الأصول غير الملموسة	٤,٥٧٩	(٤,٥٧٩)	٣,٧١٨	٣,٧١٨
إجمالي الأصول غير المتداولة	٢,٤٣٥,٠١٣	(٤,٥٧٩)	-	٢,٤٣٠,٤٣٤
الأصول المتداولة:				
قطع غيار وعدد وأدوات	١٢١,٤٦١	-	-	١٢١,٤٦١
بضاعة معدة للبيع	٢٤٠,٤٤١	-	-	٢٤٠,٤٤١
ذمم تجارية مدينة	٩٢,٤٠٦	-	٢,٥٦٠	٩٤,٩٦٦
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٢١,٨٩٠	-	-	٢١,٨٩٠
النقد وما في حكمه	١٦٢,٠٦١	-	-	١٦٢,٠٦١
إجمالي الأصول المتداولة	٦٣٨,٢٥٩	-	٢,٥٦٠	٦٤٠,٨١٩
أجمالي الأصول	٣,٠٧٣,٢٧٢	(٤,٥٧٩)	٢,٥٦٠	٣,٠٧١,٢٥٣
حقوق الملكية والمطلوبات:				
حقوق الملكية:				
رأس المال	١,٧٠٠,٠٠٠	-	-	١,٧٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٩٠,٥٨٨	-	-	٩٠,٥٨٨
الأرباح المبقاة	٣٣٧,٧٧٢	(٦,٦٠٨)	-	٣٣١,١٦٤
إجمالي حقوق الملكية	٢,١٢٨,٣٦٠	(٦,٦٠٨)	-	٢,١٢١,٧٥٢
المطلوبات:				
المطلوبات غير المتداولة:				
القروض طويلة الأجل	٧٠٠,٠٠٠	-	-	٧٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٤,٨٠٨	٢,٠٢٩	-	١٦,٨٣٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٧١٤,٨٠٨	٢,٠٢٩	-	٧١٦,٨٣٧
المطلوبات المتداولة:				
مخصص الزكاة الشرعية	٢٢,١٥٤	-	-	٢٢,١٥٤
الجزء المتداول من القروض قصيرة الأجل	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠
دفعات مقدمة من العملاء	١١,٥٢٠	-	-	١١,٥٢٠
ذمم تجارية دائنة	٥١,٦٩٩	-	-	٥١,٦٩٩
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٤٤,٧٣١	-	٢,٥٦٠	٤٧,٢٩١
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢٣٠,١٠٤	-	٢,٥٦٠	٢٣٢,٦٦٤
إجمالي المطلوبات	٩٤٤,٩١٢	٢,٠٢٩	٢,٥٦٠	٩٤٩,٥٠١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٣,٠٧٣,٢٧٢	(٤,٥٧٩)	٢,٥٦٠	٣,٠٧١,٢٥٣

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٥) تسويات حقوق الملكية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (تاريخ التحول للمعايير الدولية):

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
الأصول	وفقاً للمعايير السعودية	أثر التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي	إعادة التصنيف	وفقاً للمعايير الدولية
الأصول غير المتداولة:				
الممتلكات، الآلات والمعدات	٢,٣٢١,٧٤٨	-	(٣,٣٨١)	٢,٣١٨,٣٦٧
الأصول غير الملموسة	٣,٥٤٧	(٣,٥٤٧)	٣,٣٨١	٣,٣٨١
إجمالي الأصول غير المتداولة	٢,٣٢٥,٢٩٥	(٣,٥٤٧)	-	٢,٣٢١,٧٤٨
الأصول المتداولة:				
قطع غيار وعدد وأدوات	١١٦,٩٣٧	-	-	١١٦,٩٣٧
بضاعة معدة للبيع	٣٠٦,٨٠٠	-	-	٣٠٦,٨٠٠
ذم تجارية مدينة	٥٢,٦٥١	-	٢,٠٩٥	٥٤,٧٤٦
مدفوعات مقدمة وذم مدينة أخرى	١٨,٧٠٧	-	-	١٨,٧٠٧
النقد وما في حكمه	٤٨,٨١٢	-	-	٤٨,٨١٢
إجمالي الأصول المتداولة	٥٤٣,٩٠٧	-	٢,٠٩٥	٥٤٦,٠٠٢
أجمالي الأصول	٢,٨٦٩,٢٠٢	(٣,٥٤٧)	٢,٠٩٥	٢,٨٦٧,٧٥٠
حقوق الملكية والمطلوبات:				
حقوق الملكية:				
رأس المال	١,٧٠٠,٠٠٠	-	-	١,٧٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٠٣,٠٥٩	-	-	١٠٣,٠٥٩
الأرباح المبقاة	٢٦١,٠١١	(٧,٢٤١)	-	٢٥٣,٧٧٠
إجمالي حقوق الملكية	٢,٠٦٤,٠٧٠	(٧,٢٤١)	-	٢,٠٥٦,٨٢٩
المطلوبات:				
المطلوبات غير المتداولة:				
القروض طويلة الأجل	٦٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٧,٤١٥	٣,٦٩٤	-	٢١,١٠٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٦١٧,٤١٥	٣,٦٩٤	-	٦٢١,١٠٩
المطلوبات المتداولة:				
مخصص الزكاة الشرعية	٢٤,٩٩٣	-	-	٢٤,٩٩٣
الجزء المتداول من القروض قصيرة الأجل	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠
دفعات مقدمة من العملاء	٦,٨٥٢	-	-	٦,٨٥٢
ذم تجارية دائنة	٢٩,٧٦٠	-	-	٢٩,٧٦٠
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢٦,١١٢	-	٢,٠٩٥	٢٨,٢٠٧
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٨٧,٧١٧	-	٢,٠٩٥	١٨٩,٨١٢
إجمالي المطلوبات	٨٠٥,١٣٢	٣,٦٩٤	٢,٠٩٥	٨١٠,٩٢١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٢,٨٦٩,٢٠٢	(٣,٥٤٧)	٢,٠٩٥	٢,٨٦٧,٧٥٠

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٥) تسويات قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الأصول	وفقاً للمعايير السعودية	أثر التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي	وفقاً للمعايير الدولية
إجمالي المبيعات	٧١٠,٤٦١	-	٧١٠,٤٦١
ناقص: المرتجعات والخصومات	(٧٩,٢٦٤)	-	(٧٩,٢٦٤)
صافي المبيعات	٦٣١,١٩٧	-	٦٣١,١٩٧
تكلفة المبيعات	(٤٢٥,٨٠٨)	-	(٤٢٥,٨٠٨)
إجمالي الربح	٢٠٥,٣٨٩	-	٢٠٥,٣٨٩
مصروفات البيع والتوزيع	(١١,٨٩٢)	-	(١١,٨٩٢)
مصروفات إدارية وعمومية	(٣٣,٣٨٩)	-	(٣٣,٣٨٩)
الربح التشغيلي	١٦٠,١٠٨	-	١٦٠,١٠٨
الإيرادات الأخرى	٧,٥٢٥	-	٧,٥٢٥
صافي مصاريف التمويل	(٢٩,٤٢٣)	١,٠٣٢	(٢٨,٣٩١)
صافي الربح السنة قبل الزكاة	١٣٨,٢١٠	١,٠٣٢	١٣٩,٢٤٢
الزكاة الشرعية	(١٣,٥٠٠)	-	(١٣,٥٠٠)
صافي الربح السنة بعد الزكاة	١٢٤,٧١٠	١٠٣٢	١٢٥,٧٤٢
الدخل الشامل الآخر	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	١٢٤,٧١٠	١٠٣٢	١٢٥,٧٤٢

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٦) الممتلكات، الآلات والمعدات:

	الأراضي	المباني	المحاجر الآلات والمعدات الأخرى	المركبات	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	حاسب آلي	الأصول المحتفظ بها الأصول الاستراتيجية	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة:									
١ يناير ٢٠١٧	٢,٥٦٣	١,١٦٢,٥٦٣	١,٨٣٩,٩٣١	٢٢,٤٩٧	١٣,١٠١	٤,٣٥٨	٤٠,٩٣٩	١,٠٨٢	٣,٠٨٧,٠٣٤
الإضافات	-	-	١٤,٤٧٢	٣٦٧	٤٦	٤٣	٢٥٩٦	١٨٧٣	١٩,٣٩٧
الإستبعادات	-	-	-	(٨٥٢)	-	(١٠)	(٢,٥٦٣)	-	(٣,٤٢٥)
تسويات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	(٣,٠٤٩)	-	(٣,٠٤٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢,٥٦٣	١,١٦٢,٥٦٣	١,٨٥٤,٤٠٣	٢٢,٠١٢	١٣,١٤٧	٤,٣٩١	٣٧,٩٢٣	٢,٩٥٥	٣,٠٩٩,٩٥٧
الاستهلاك المتراكم:									
١ يناير ٢٠١٧	-	٢٤٤,٢٥٤	٤٩٨,١٧٧	١٥,٨٩٨	٧,٤٣٨	٢,١٣٢	٧٦٨	-	٧٦٨,٦٦٧
التغيرات خلال السنة	-	٣٦,٧٣٢	٧١,١٣٨	١,٦٩٩	٥٩٣	٣٤٢	-	-	١١٠,٥٠٤
الإستبعادات	-	-	-	(٦٢٩)	-	(٢)	(١٢٨)	-	(٧٥٩)
تسويات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	(٦٤٠)	-	(٦٤٠)
٣١ ديسمبر٢٠١٧	-	٢٨٠,٩٨٦	٥٦٩,٣١٥	١٦,٩٦٨	٨,٠٣١	٢,٤٧٢	-	-	٨٧٧,٧٧٢
صافي القيمة الدفترية:									
٣١ ديسمبر٢٠١٧	٢,٥٦٣	٨٨١,٥٧٧	١,٢٨٥,٠٨٨	٥,٠٤٤	٥,١١٦	١,٩١٩	٣٧,٩٢٣	٢,٩٥٥	٢,٢٢٢,١٨٥
٣١ ديسمبر٢٠١٦	٢,٥٦٣	٩١٨,٣٠٩	١,٣٤١,٧٥٤	٦,٥٩٩	٥,٦٦٣	٢,٢٢٦	٤٠,١٧١	١,٠٨٢	٢,٣١٨,٣٦٧

٦-١ فيما يلي توزيع مصاريف الاستهلاك بين تكلفة التشغيل للإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية:

	كما هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	كما هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
تكلفة الإيرادات	١٠٨,٦٩١	١١٥,٢٥٣
مصروفات البيع والتوزيع	٥٥٠	٥٧٨
مصروفات إدارية وعمومية	١,٢٦٣	١,٢٠٩
الإجمالي	١١٠,٥٠٤	١١٧,٠٤٠

٦-٢ ممتلكات والات ومعدات الشركة، باستثناء مبنى المركز الرئيسي للشركة في نجران، مقامة على قطعتي أرض منفصلتين مستأجرتين من الدولة في منطقتي سلطانة وعاكفة بمنطقة نجران لمدة ٣٠ و ٢٥ سنة على التوالي قابلة للتجديد بناء على الخيار الممنوح للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٧) أصول غير ملموسة:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
التكلفة:		
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٧,٢٧٦	٧,٠٥٤
الإضافات خلال السنة	١٧٠	٢٢٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٧,٤٤٦	٧,٢٧٦
الإطفاء المتراكم:		
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٣,٨٩٥	٣,٣٣٦
الإطفاء خلال السنة	٥١٦	٥٥٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤,٤١١	٣,٨٩٥
صافي القيمة الدفترية	٣,٠٣٥	٣,٣٨١

يتم إضافة مصاريف الإطفاء ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

(٨) قطع غيار وعدد وأدوات:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
قطع غيار مستهلكة	١٢٥,١٣٥	١٢٠,٩٣٧
يخصم: مخصص المخزون بطيء الحركة	(٤,٠٠٠)	(٤,٠٠٠)
الرصيد بالصافي	١٢١,١٣٥	١١٦,٩٣٧

٨,١ وكانت حركة مخصص المخزون بطيء الحركة على النحو التالي:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
الرصيد في بداية السنة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
يضاف: المكون خلال السنة	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠

يتم تصنيف قطع الغيار الاستراتيجية والمحتفظ بها للاستخدام الرأسمالي المستقبلي والبالغ ٣٧,٩٢٣ ريال سعودي (٢٠١٦: ٤٠,١٧١) ريال سعودي ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٩) بضاعة معدة للبيع :

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
المواد الخام، الوقود ومواد التغليف	٢٠,٤٥٠	٣٠,٣١٢
الإنتاج تحت التشغيل	٢٧٨,٩٩٧	٢٦٧,٥٦٦
الإنتاج التام	٦,٩٣٠	٨,٩٢٢
الإجمالي	٣٠٦,٣٧٧	٣٠٦,٨٠٠

(١٠) ذمم تجارية مدينة :

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
ذمم تجارية مدينة	٥٠,٥٤٤	٥٨,١٩٨
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٩٤٦)	(٢,١٥٦)
يخصم: حوافز مستحقة للعملاء	-	(١,٢٩٦)
الإجمالي	٤٩,٥٩٨	٥٤,٧٤٦

إن الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كالتالي:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
الرصيد بداية السنة	٢,١٥٦	١,٣٧٠
يضاف: المكون خلال السنة	-	٧٨٦
يخصم: المسترد خلال السنة	(١,٢١٠)	-
الرصيد في نهاية السنة	٩٤٦	٢,١٥٦

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(١١) مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
المدفوع مقدما للموردين	٥,٩٠١	٩,٤٤٧
المصاريف المدفوعة مقدما	٤,١٣٦	٣,٩٦٥
رسوم جمركية مستردة بالصافي	٢,٥٧٠	٢,٧٢١
أرصدة مدينة أخرى	٣,١٦٦	٢,٥٧٤
الإجمالي	١٥,٧٧٣	١٨,٧٠٧

(١٢) النقد وما في حكمه:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
أرصدة لدى البنوك	١٢,٦٣٠	٤٨,٨١٢

تتضمن الأرصدة لدى البنوك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ توزيعات أرباح لم يتم المطالبة بها ١,٠٤١ ريال سعودي (١,٣٥٠ : ٢٠١٦) ريال سعودي (إيضاح ١٧).

(١٣) الاحتياطي النظامي:

وفقا للنظام الأساسي للشركة، تخصص الشركة ١٠٪ من صافي دخلها للسنة كاحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. يتطلب نظام الشركات السعودي الجديد الذي دخل حيز النفاذ في ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦) (على الشركات تخصيص ١٠٪ من صافي دخلها كاحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال).

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

فيما يلي الحركة على مخصص نهاية الخدمة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و٢٠١٦:

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الرصيد في بداية السنة		٢١,١٠٩	١٦,٨٣٧
تكلفة الخدمة الحالية		٣,٦٩٩	٣,٣٠٣
تكلفة الفائدة		٧٩٦	٧٤٦
المبلغ المعترف به في حساب الأرباح أو الخسائر		٤,٤٩٥	٤,٠٤٩
إعادة قياس الأرباح/الخسائر المعترف بها في الدخل الشامل الاخر	١-١٤	١,٢١١	١,٨٠٠
المسدد خلال السنة		(١,٤٤٩)	(١,٥٧٧)
الرصيد في نهاية السنة		٢٥,٣٦٦	٢١,١٠٩

١-١٤ فيما يلي إعادة قياس الأرباح المحققة في الدخل الشامل الأخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
أثر التغيرات في الافتراضات المالية	١,٠٠٥	١,٢٦٤
أثر تعديلات التجربة	٢٠٦	٥٣٦
الإجمالي	١,٢١١	١,٨٠٠

٢-١٤ أهم الافتراضات الاكتوارية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
معدل الخصم المستخدم	٪ ٣,٢٠	٪ ٣,٥٥
النمو المستقبلي في الراتب	٪٣,٠٠	٪٣,٠٠
معدل الدوران	متوسط	متوسط
الافتراضات الديموغرافية		
سن التقاعد	٦٠	٦٠

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (تتمة):

١٤-٣ تحليل الحساسية

التغيرات المحتملة المعقولة فيما يتعلق بأحد الافتراضات الاكتوارية ذات الصلة، مع الاحتفاظ بافتراضات أخرى ثابتة، كان من شأنها أن تؤثر على التزام الاستحقاقات المحددة بالمبالغ المبينة أدناه:

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
	الزيادة	النقص	الزيادة	النقص
معدل حركة الخصم (٠,٥٪)	٢٣,٩٥٠	٢٦,٩٢٢	١٩,٩٥٤	٢٢,٣٧٨
معدل حركة النمو المستقبلي في الراتب (٠,٥٪)	٢٦,٩٨٣	٢٣,٨٨٢	٢٢,٤٣٢	١٩,٨٩٤

١٤-٤ المخاطر المرتبطة بخطط المنافع المحددة:

مخاطر طول العمر:

تنشأ المخاطر عندما يكون العمر الفعلي للمتقاعدين أطول من المتوقع. وتقاس هذه المخاطر على مستوى الخطة على مجمل عينة المتقاعدين.

مخاطر زيادة الرواتب:

النوع الأكثر شيوعا من استحقاقات التقاعد هو الذي ترتبط فيه المنفعة بالراتب النهائي. وتنشأ المخاطر عندما تكون الزيادات الفعلية في المرتبات أعلى من التوقعات وتؤثر على الالتزام وفقا لذلك.

(١٥) القروض طويلة الأجل:

	البنك السعودي الفرنسي	صكوك	
	إيضاح ١٥-١	إيضاح ١٥-١	إيضاح ١٥-٢	الإجمالي
المبلغ الرئيسي اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٧	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
تكلفة العمليات غير المطفأة كما في ١ يناير ٢٠١٧	-	-	-	-
	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
المستحقات	-	-	٧١٨	٧١٨
إطفاء تكاليف المعاملات	-	-	-	-
	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٧١٨	٧٠٠,٧١٨
ناقصا: مدفوعات / استردادات خلال السنة	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)
صافي المبلغ الرئيسي	٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٧١٨	٦٠٠,٧١٨
ناقصا: المحول إلى المطلوبات المتداولة	(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	(٧١٨)	(١٠٠,٧١٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (الجزء غير المتداول من القرض)	-	١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

١-١٥ تسهيلات من بنوك تجارية (التورق):

وقعت الشركة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع بنوك تجارية (البعض منها عوضاً من اتفاقيات تسهيلات سابقة) على النحو التالي:

اتفاقية تورق بمبلغ ٥٠٠،٠٠٠ ريال سعودي لتمويل إنشاء خط الإنتاج الثالث بهامش ربح وقدرة ١,٧٥٪ مضافة إلى معدل الأساس (سايبور) وتم سحب كامل المبلغ ويسدد على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة بواقع ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بلغ المبلغ المسحق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦ :١٥٠,٠٠٠) ريال سعودي .

اتفاقية تورق بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل إنشاءات المصنع (مشروع نظام استغلال الطاقة الحرارية الفاقدة) بهامش ربح وقدره ١,٧٥٪ مضافة الى معدل الأساس (سايبور) ويسدد على أقساط ربع سنوية متساوية القيمة بواقع ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي بدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

لدى الشركة اتفاقية تسهيلات أخرى متعددة متاحة بمبلغ ١٥٠مليون ريال سعودي ولكنها غير مستخدمة.

التسهيلات مضمونة من بين أمور أخرى بسندات الأمر بمبلغ ٣٣٠,٥٥٠ ريال سعودي وتخصيص بوليصة تأمين خط الإنتاج الثالث.

جميع الاتفاقيات أعلاه تشتمل على شروط للمحافظه على نسب ماليه معينه وشروط بخصوص دفع توزيعات أرباح.

٢-١٥ صكوك:

خلال يونيو ٢٠١٥ م أصدرت الشركة صكوك غير مصنفة ائتمانيا و لكنها مسجلة بقيمة ٤٠٠،٠٠٠ ريال سعودي لمدة خمس سنوات و تستحق الدفع في شهر يونيو ٢٠٢٠ م ، تم تحديد العائد على الصكوك بهامش ربح قدرة ١,٤٠٪ مضافة الى معدل الأساس (سايبور) لفترة الثلاثة أشهر (تستحق ربع سنويا)، تم استخدام المتحصلات من إصدار الصكوك في سداد جزء من المديونية القائمة على الشركة.

(١٦) مخصص الزكاة الشرعية:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
الرصيد في بداية السنة	٢٤,٩٩٣	٢٢,١٥٤
المكون خلال العام	١١,٣٠٠	١٣,٥٠٠
التعديل فيما يتعلق بالسنوات السابقة	-	(٤,٩٩٥)
المدفوع خلال السنة	(١١,٩٥٠)	(٥,٦٦٦)
الرصيد في نهاية السنة	٢٤,٣٤٣	٢٤,٩٩٣

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

١-١٦ الوضع الزكوي:

تم إنهاء الوضع الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، كما قدمت الشركة إقراراتها الزكوية ودفعت مستحقات الزكاة للسنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ وحصلت على الشهادات المقيدة، ومازالت تلك السنوات قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل كما قدمت الشركة إقراراها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وحصلت على الشهادة النهائية.

(١٧) مستحقات وأرصدة دائنة أخرى:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
حقوق الامتياز	١٠,٢٦٩	١٦,٥١٨
أرصدة دائنة أخرى	٦,٢٤١	٣,٤٧٧
مصروفات مستحقة	٥٢٠	٣,٤٧٧
توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٢٣)	١,٠٤١	١,٣٥٠
المستحق إلى مقاولين	-	٣,٣٨٥
الإجمالي	١٨,٠٧١	٢٨,٢٠٧

(١٨) إجمالي المبيعات:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
مبيعات محلية	٤٣١,١٣٦	٧١٠,٤٦١
مبيعات خارجية (تصدير)	٧٦	-
الإجمالي	٤٣١,٢١٢	٧١٠,٤٦١

يقع تركز المبيعات ضمن تسعة عملاء، والتي تمثل ٤٠٪ من إجمالي المبيعات، بمبالغ مجموعها ١٧٧,٩٣٩ (٢٠١٦: تركزت المبيعات ضمن ثلاثة عملاء بمبالغ مجموعها ٢٨٦,٩٩٧ ريال سعودي). كان لدى هؤلاء العملاء أرصدة مدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٣٥,٥٦٠ ريال سعودي (٢٠١٦: ٣٩,٣١٠) ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(١٩) تكلفة المبيعات:

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مواد خام ومواد تغليف مستهلكة		١٥,٨١٨	٥١,٠٥٣
رواتب ومزايا الموظفين وتكاليف أخرى ذات صلة	١٩-١	٥٨,٩٥٢	٦٤,٣٢٠
حقوق الإمتياز على المواد الخام الجديدة		٩,٨٩٣	١٥,٢٩٥
تكلفة التفجير		٤,٨٠٥	٧,٥٤٠
تكلفة نقل المواد		٧,٨٩١	٢٦,١٦٥
وقود وطاقة		٥٠,٤٤٤	٨٩,٦٠٩
إصلاحات وصيانة		٢٦,٧٥٥	٤٥,٢٥٤
مصروفات التشغيل والإدارة		١٢,٤٢٥	٤٨,٧٨٧
التأمين		٥,١٠٧	٨,٥٨٩
الاستهلاك	٦-١	١٠٨,٦٩١	١١٥,٢٥٣
أتعاب مهنية		١,٢٢١	١,٦٣٢
تكلفة إيجارات الأراضي		٦٨٨	٥٨٩
مصاريف أخرى		٦,٠٨١	٦,٩٩٤
مخصص مخزون بطيء الحركة وأخرى	٨-١	-	١٢,٩٨٥
		٣٠٨,٧٧١	٤٩٤,٠٦٥
أعمال تحت التنفيذ و بضاعة تامة الصنع - بداية الرصيد		٢٧٦,٤٨٨	٢٠٨,٢٣١
أعمال تحت التنفيذ و بضاعة تامة الصنع - نهاية الرصيد		(٢٨٥,٩٢٧)	(٢٧٦,٤٨٨)
تكلفة الإيرادات		٢٩٩,٣٣٢	٤٢٥,٨٠٨

١٩-١ تشمل الرواتب والأجور والمنافع مستحقات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ٢,٩٣٦ ريال سعودي (٢٠١٦: ٢,٨٤٥ ريال سعودي).

١٩-٢ تتضمن تكلفة الإيرادات مصروفات غير مباشرة خاصة بعدم تشغيل بعض خطوط الإنتاج خلال السنة بسبب:

- عدم تخصيص الوقود لأحد خطوط الإنتاج بمبلغ ٦٩,٦٧٦ ريال سعودي (٢٠١٦: ٥٢,١٧٧) ريال سعودي.
- انخفاض الطلب على الأسمنت.

وكانت الشركة قد أخذت في الاعتبار في وقت سابق بعض المخصصات ضد خسائر مخزون قطع الغيار الراكد ومخزون الكلنكر، حيث انه قد تم أخذها بعين الاعتبار بشكل كاف.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٢٠) مصروفات البيع والتوزيع:

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
رواتب ومزايا الموظفين وتكاليف أخرى ذات صلة	٢٠-١	٤,٩٢٨	٥,٨٢٦
الاستهلاك	٦-١	٥٥٠	٥٧٨
تكلفة نقل الاسمنت		٩٩٦	٣,٨٠٦
مصاريف السفر		١٢٦	٢٩٤
ديون معدومة		-	٨٨٣
مصاريف التصدير		٥٤	-
اخرى		٣٨٣	٥٠٥
الإجمالي		٧,٠٣٧	١١,٨٩٢

٢٠-١ تشمل الرواتب والأجور والمنافع مستحقات تقاعد الموظفين بمبلغ ٣٠٨ ريال سعودي (٢٠١٦: ٢٠٧ ريال سعودي).

(٢١) مصروفات إدارية وعمومية

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
رواتب ومزايا الموظفين وتكاليف أخرى ذات صلة	٢١-١	١٩,٤٣١	٢٠,٠٨٢
الاستهلاك والإطفاء	٦-١ و ٧	١,٧٧٩	١,٧٦٨
مصاريف السفر		١,٢٧٢	٧٨٤
التبرعات		٦٠٠	٦١٢
أتعاب مهنية		١,٧٠٦	٢,٤٤٣
الرسوم التنظيمية		٦٨١	٤٦٣
تقنية المعلومات		١,١١٨	١٩٥
رسوم بنكية		١٣٥	٧٥٣
مصروفات الصيانة		٢,٢٠٤	٢,١١٨
اخرى		٣,٠٥٤	٤,١٧١
الإجمالي		٣١,٩٨٠	٣٣,٣٨٩

٢١-١ تشمل الرواتب والأجور والمنافع مستحقات تقاعد الموظفين بمبلغ ١,٢٢٨ ريال سعودي (٢٠١٦: ١,١٣٢ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٢٢) تكلفة التمويل:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
الفوائد على القروض	٩,٧٢٦	١٣,٥٠٦
الفوائد على الصكوك	١٣,٢٧٦	١٤,٨٦٧
مصاريف وعمولات بنكية	٦٠٣	١٨
الإجمالي	٢٣,٦٠٥	٢٨,٣٩١

(٢٣) توزيعات الأرباح:

وافق مساهمو الشركة في اجتماعهم العام المنعقد في ٢٩ مارس ٢٠١٦ (الموافق٢٠ جمادى الثاني ١٤٣٧ م) على توزيع أرباح نهائية بقيمة ٨٥،٠٠٠ ريال سعودي (٥٠ هللة للسهم الواحد) تم دفعها في ٢١ أبريل ٢٠١٦.

وقد أوصى مجلس إدارة الشركة في ١١ مايو ٢٠١٦ (الموافق ٢٤ شعبان ١٤٣٧ ه) بتوزيع أرباح مرحلية نصف سنوية بقيمة ١٠٢،٠٠٠ ريال سعودي (٦٠ سهم هللة).

(٢٤) الالتزامات المحتملة:

بلغت الالتزامات القائمة على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من اعتمادات مستنديه وفواتير التحصيل ١,٦٣٦ ريال سعودي (٤٣٠: ٢٠١٦) ريال سعودي وضمانات حسن التنفيذ مبلغ (صفر) ريال سعودي، (٢,٣٠٤: ٢٠١٦) ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٢٥) معاملات أطراف ذات علاقة والأرصدة:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
الرواتب	٣,٦٧٥	٣,٧٦٦
البدلات	١,٠٧٨	١,٥١٩
المكافآت الدورية والسنوية	٣,١٣٣	٢,٦٣٨
منافع نهاية الخدمة	٢٨٥	٢٧٥
الإجمالي	٨,١٧١	٨,١٩٨

(٢٦) التقارير القطاعية:

لدى الشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الاسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى ذلك، يتم دفع مبلغ كبير من مطلوبات الشركة في المملكة العربية السعودية.

(٢٧) إدارة المخاطر المالية والأهداف والسياسات:

تقوم الشركة بتمويل عملياتها الرئيسة من خلال حقوق الملكية وإدارة رأس المال العامل بهدف الحفاظ على مزيج مناسب بين مختلف مصادر التمويل للحد من التعرض للمخاطر.

وبصورة عامة تتمثل المخاطر في مخاطر السوق، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة،

تتمثل المطلوبات المالية الرئيسة على الشركة من الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى، إن الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو توفير التمويل اللازم لعمليات الشركة. ولدى الشركة موجودات مالية مختلفة تتمثل في الاستثمارات وفي الذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى. وعلى الشركة التزامات مالية مختلفة مثل التمويل طويل الأجل، والذمم الدائنة التجارية وذمم دائنة أخرى.

مخاطر السوق

هي مخاطر التقلب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في السوق. تتكون عوامل السوق الرئيسة التي تتعرض لها الشركة من ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر معدل الربح ومخاطر العملات ومخاطر أسعار أخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

ا) مخاطر معدل الربح

مخاطر معدل الربح هي مخاطر التقلب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات الربح في السوق. تقوم الشركة بتخفيف مخاطر التعرض لهذا النوع من المخاطر من خلال التركيز على الاحتفاظ بالأرصدة لدى البنوك. كما هو موضح في قائمة المركز المالي، لم تتعرض الشركة بشكل جوهري لمخاطر معدل الربح.

ب) مخاطر العملات

تنشأ مخاطر العملات الأجنبية من احتمال تأثير التغيرات في أسعار صرف العملات على قيمة الموجودات والمطلوبات المالية المقومة بالعملات الأجنبية. ولا تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات جوهرية لان معظم معاملات وأرصدة الشركة الأساسية بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي، والذي سعر صرفه مثبت مع الريال السعودي، توجد بعض المعاملات باليورو ولكنها ليست جوهرية.

ج) مخاطر أسعار أخرى

مخاطر الأسعار الأخرى هي مخاطر التقلب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق.

مخاطر الائتمان

تعزى مخاطر الائتمان للشركة في المقام الأول إلى أموالها السائلة و ذممها المدينة ، تم إيداع النقد والاستثمارات لدى بنوك محلية كبرى ذات تصنيف ائتماني مرتفع، على الرغم من أن هناك عدد بسيط من العملاء يشكل جزءا كبير من الإيرادات و أرصدة الذمم المدينة ، فقد قدم هؤلاء العملاء ضمانات ملائمة تضمن سداد مديونياتهم ، جميع كبار العملاء يتمتعون بسمعه جيدة داخل المملكة العربية السعودية و لا يوجد ما يوحي إلى انه خسارة ناتجة عن التعامل معهم ، تم أثبات المبالغ الظاهرة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحصيل و التي تقدر من قبل أدارة الشركة بناءا على خبرتها ، عليه لا تعتقد الإدارة أن الشركة معرضة بشكل جوهري إلى مخاطر الائتمان .

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٢٧) إدارة المخاطر المالية والأهداف والسياسات (تتمة):

عند تحديد قابلية استرداد الذمم التجارية المدينة، تأخذ الشركة بعين الاعتبار أي تغيير في الجودة الائتمانية للمدينين التجاريين من تاريخ منح الائتمان في البداية حتى نهاية فترة التقرير.

أعمار الذمم المدينة التجارية التي انقضى موعد استحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
١- ٩٠ يوم	٢٨,٦٢٣	٣٧,٦٦١
٩١- ١٨٠ يوم	٦,٢٩٦	١٧,٢٣١
١٨١- ٣٦٠ يوم	٤,٥١٠	١,١٥٠
اكثر من ٣٦٠ يوم	١١,١١٥	٢,١٥٦
الإجمالي	٥٠,٥٤٤	٥٨,١٩٨

وقد بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن الديون التي مر عليها أكثر من ٣٦٠ يوماً كما يلي:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
أكثر من ٣٦٠ يوماً	٩٤٦	٢,١٥٦
الإجمالي	٩٤٦	٢,١٥٦

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المنشاة على تلبية احتياجاتها التمويلية الصافية، ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن اضطرابات في السوق أو انخفاض الائتمان أو عدم الالتزام بشروط بعض الاتفاقيات مما يؤدي إلى تجفيف بعض مصادر الأموال على الفور وللتقليل من هذه المخاطر تراقب الإدارة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية لضمان الحصول على السيولة الكافية وإتاحتها حسب الحاجة، لا تعتقد الإدارة أن الشركة معرضة لمخاطر السيولة بشكل جوهري.

التعرض لمخاطر السيولة

فيما يلي جدول استحقاق الالتزامات المالية على الشركة على أساس الالتزامات التعاقدية:

	عند الطلب	اقل من ٣ أشهر	من ٣-١٢ شهر	١-٥ سنوات	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	١٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-	-	١٠٠,٧١٨	٥٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٧١٨

(٢٨) تأثير تبني المعايير الدولية للتقارير المالي على الأرباح المبقاة:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الأرباح المبقاة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - (وفقا للمعايير السعودية)	٢٦١,٠١١
تأثير التعديلات المدخلة من الرصيد الافتتاحي قائمة المركز المالي - تعديلات معايير التقرير المالي الدولية:	
تقييم إكتواري	(٣,٦٩٤)
يخصم: عدم الاعتراف بالأصول غير الملموسة	(٤,٥٧٩)
يعكس: الإطفاء	١,٠٣٢
الأرباح المبقاة وفقا للمعايير الدولية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٥٣,٧٧٠

الأرباح المبقاة وفقا لمعايير التقرير المالي الدولية:

كان لدى الشركة بعض الموجودات غير الملموسة التي تم رسملتها سابقا وفقا للمعايير السعودية والظاهرة في القوائم المالية للشركة. وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ الموجودات غير الملموسة، فإن أية مصروفات غير مؤهلة وفقا للمعيار كأصل غير ملموس لا يتم رسملتها بل يتم تحميلها على الأرباح والخسائر. حيث تم عكس المصروفات المعترف بها كإطفاء الموجودات غير الملموسة في حساب الربح والخسارة المعد وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

علاوة على ذلك، يحتسب صافي التزام الشركة فيما يتعلق بخطط المنافع المحددة بشكل منفصل لكل خطة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي حققها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ١٩. وتم تعديل المطلوبات الختامية لاحتساب التسويات الاكتوارية بسبب تغير الخبرة والافتراضات المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٢٩) الطاقة الإنتاجية والإنتاج ـ الكلنكر:

		الطاقة الإنتاجية		الإنتاج الفعلي	
		٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
		(طن متري)		(طن متري)	
خط الإنتاج (١)	على مستوى ٣٣٠ يوم	١,٩٨٠	١,٩٨٠	-	٢٩٥
خط الإنتاج (٢)	على مستوى ٣٣٠ يوم	٩٩٠	٩٩٠	-	٩١٦
خط الإنتاج (٣)	على مستوى ٣٣٠ يوم	٢,١٤٥	٢,١٤٥	١,٦٦١	٢,١٤٣
		٥,١١٥	٥,١١٥	١,٦٦١	٣,٣٥٤

(٣٠) أحداث لاحقة:

حصلت الشركة على إعادة هيكلة لبندين من التسهيلات التمويلية حيث تم تمديد فترة سداد القرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مع أسعار معدلة. كما أعلنت الشركة عن إعادة جدولة قروض الشركة على موقع تداول بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨.

(٣١) أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتفق مع العرض للسنة الحالية.

(٣٢) اعتماد مجلس الإدارة:

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٨.

تم بحمد الله

Najran
CEMENT
NAJRAN CEMENT COMPANY
www.najrancement.com