



سيسكو
SISCO
الشركة السعودية للخدمات الصناعية
Saudi Industrial Services Company

التقرير السنوي
٢٠١٧

شركاء في

تطوير وتشغيل الموانئ | الخدمات اللوجستية والصناعية | أنظمة المياه



تم اعداد هذا التقرير بما يتوافق مع متطلبات هيئة السوق المالية، خاصة فيما يتعلق بلائحة حوكمة الشركات وقواعد التسجيل والإدراج، وبالإضافة إلى ذلك فقد تم مراعاة قوانين وزارة التجارة والاستثمار وكذلك أفضل الممارسات الدولية للحوكمة والإفصاح.

الفهرس

٣	معلومات عامة عن الشركة
٤	كلمة رئيس مجلس الإدارة
٦	نظرة عامة عن الأداء
٧	تحليل اقتصادي لأعمال الشركة

قطاعات الأعمال

٩	هيكله قطاعات الأعمال
١٣	الشركات التابعة والزميلة

التحليل المالي

٢٥	المؤشرات المالية
٢٦	قائمة المركز المالي
٢٩	قائمة الدخل
٣٢	النسب المالية الرئيسية
٣٣	نظرة عامة على الأداء المالي والتشغيلي
٣٤	التحليل الجغرافي للإيرادات
٣٤	تفاصيل لأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة
٣٥	جدول الاستحقاق
٣٥	المدفوعات الحكومية و النظامية
٣٦	سياسة توزيع الأرباح

الهيكل الإداري والتنظيمي

٣٨	الهيكله والنظم الإدارية
٣٩	الهيكل التنظيمي
٤٠	مجلس الإدارة واللجان
٤٦	تنمية الموارد البشرية

حوكمة الشركات

٥١	الحوكمة
٥٢	لجان مجلس الإدارة
٥٣	تقرير لجنة المراجعة
٥٤	إدارة المخاطر
٥٥	سياسة إدارة السيولة
٥٥	المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
٥٧	مكافآت وتعويزات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
٥٩	الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة
٦١	حقوق المساهمين
٦٢	إحصائية لتملك أسهم الشركة

النظرة المستقبلية للشركة

٦٥	القوائم المالية
----	-----------------

١٤٤	الاتصال
-----	---------

مجلس الإدارة

محمد أحمد زينل علي رضا (رئيس المجلس)
عامر عبدالله زينل علي رضا (نائب رئيس المجلس)
عدنان عبدالله ميمني
علوي محمد سعيد كامل
صالح أحمد صفني
عبدالعزیز عبد اللطيف جزار
عبد العزیز حمد المشعل

كبار المسؤولين في الشركة

(الرئيس التنفيذي)	محمد كمال المدرس
(مدير الشؤون المالية)	فاروق أحمد شيخ
(مدير الشؤون القانونية)	سليم رضا شيخ
(رئيس المراجعة الداخلية)	هشام طارق الجندي
(رئيس الشؤون التنظيمية للشركات)	ريتشارد فيوري
(مدير الشؤون الادارية والمساهمين)	مقبول عمر عسوني
(أمين سر مجلس الإدارة)	يوسف محمد ابوعليان
(مدير قسم تقنية المعلومات)	عبدالله محمد حبادي

المكتب الرئيسي

المركز السعودي للأعمال
جناح # ٥٠١
طريق المدينة المنورة ، حي الشرفية
صندوق البريد ١٤٢٢١
جدة ٢١٤٢٤
المملكة العربية السعودية
تلفون : +٩٦٦ ١٢ ٦٦١ ٩٥٠٠
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٧ ٤٢٧٠
بريد الكتروني : infos@sisco.com.sa
الموقع : www.sisco.com.sa

البنوك المتعامل معها

بنك الجزيرة
البنك الأهلي التجاري
البنك السعودي البريطاني
بنك الرياض

مراجع الحسابات

كي بي إم جي الفوزان وشركائه
برج (أ) الطابق التاسع مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
صندوق البريد ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
تلفون: +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤

تسجيل الأسهم

شركة مركز إيداع الأوراق المالية
٦٨٩٧ طريق الملك فهد - العليا
وحدة رقم ١٥
الرياض ١٢٢١١ - ٣٣٨٨
المملكة العربية السعودية
تلفون: ٩٢٠٠٠١٩١٩
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٢١٨ ٩٣٢٦
بريد اليكتروني : sdcs@edaa.com.sa

معلومات عامة عن الشركة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

محمد أحمد زينل علي رضا



بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله
السادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو) الموقرون
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد..

يسعدني بالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات
الصناعية (سيسكو) وبالأمالة عن نفسي أن أضع بين يدي حضراتكم التقرير
السنوي للعام ٢٠١٧م والذي يحتوي على كافة المعلومات وما تم إنجازه خلال
العام وأيضاً على بعض الخطط المستقبلية للشركة رغبةً منا في الإفصاح عن
البيانات الاقتصادية والمالية لمساهميننا الكرام.

واصلت الشركة خلال العام ٢٠١٧م مسيرتها الناجحة والمعتمدة على الاستراتيجية
الموضوعة ومحققة بذلك التطلعات التي تنشدها ومرتكزة على الجهود المبدولة
والواضحة من قبل الإدارة التنفيذية بكافة أركانها والمعتمدة على تنفيذ خطط
وتوجيهات مجلس الإدارة من خلال تطبيق فَعَالٍ لَأَفْضَل الممارسات العالمية فيما
يخص أنظمة الحوكمة والمراجعة الداخلية والإفصاح، بما يدعم التواصل المستمر
والتكامل بين كافة القطاعات والممارسات المثلى في الرقابة بوجود الموارد
البشرية المؤهلة أكاديمياً والمدربة فنياً والتي تعكس التفوق النوعي على صعيد
تلك الموارد. وقد تمحورت الاستراتيجية حول التركيز وتطوير القطاعات السوقية
المختلفة، والتي تعمل بها الشركة منذ سنوات عدة والتي تكونت لديها خبرات
تميزة في المجالات الإدارية والفنية والتشغيلية في هذه القطاعات. وهم
تحديداً: قطاع تطوير وتشغيل الموانئ، قطاع الخدمات اللوجستية والصناعية،

وقطاع أنظمة المياه. وذلك بشكل مستقل من خلال الشركات التابعة أو الزميلة. وتستمر (سيسكو) في هيكلاها كشركة قابضة في دعم شركاتها من خلال توفير الخدمات الاستشارية والادارية والمالية والقانونية وتطوير الموارد البشرية و مواصلة استراتيجيتنا للنمو والتوسع بطريقة إيجابية. وتسعى ادارة الشركة دائماً إلى تطبيق خطط فعالة في دراسة عمليات التوسع والاستحواذ والتنوع في المشروعات بما يخدم مصالح الشركة ومساهميها.

وعلى الرغم من الأوضاع الاقتصادية المتغيرة الا أن جميع شركات المجموعة تبذل كل الجهد للحفاظ على الأداء، مع الحفاظ على التوازن في النمو في بعض القطاعات ولله الحمد. وقد انخفضت إيرادات الشركة بنسبة ١٨٪ لتصل إلى ٥٦٢ مليون ريال سعودي، وبلغ صافي الدخل ٥٩ مليون ريال سعودي بنسبة انخفاض ٣٥٪ مقارنة بالعام الماضي ٢٠١٦م.

وبالنسبة الى قطاع الموانئ فإن الانخفاض العام في أعمال الموانئ في المملكة العربية السعودية مقارنة بالأعوام السابقة كان له تأثير على إيرادات شركة محطة بوابة البحر الأحمر وذلك لانخفاض حجم الحاويات المستوردة والمصدرة ومع ذلك تم تعويض هذا الانخفاض بزيادة حجم البضائع الخاصة بنشاط المسافنة. وخلال العام ٢٠١٧م تم الانتهاء من أعمال توسعة أرصفة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة بميناء جدة الإسلامي وتأهيل الرصيف الرئيسي لإستيعاب ثلاثة سفن عملاقة في آن واحد. ،ومن المتوقع زيادة القدرة الاستيعابية للمحطة بما نسبته ٤٠٪ عند الانتهاء من المشروع في بداية العام ٢٠١٨م.

أما بالنسبة لقطاع الخدمات اللوجستية والصناعية، فقد كان لشركة (لوجي بوينت - تصدير سابقاً) وشركة (اسناد) نقطة انعطاف استراتيجية خلال العام ٢٠١٧م حيث وضعت هوية جديدة تعكس استراتيجية النمو الطموحة التي اعتمدها الشركة للسنوات القادمة لنقل تجربتها المتميزة في منطقة إعادة التصدير بميناء جدة الإسلامي إلى مناطق أخرى من خلال تطوير وإنشاء مراكز جديدة للخدمات اللوجستية محافظةً بذلك على نفس المعايير العالية التي تدير بها مشاريعها الحالية، والمساهمة بطريقة إيجابية في دعم برنامج التحول الاقتصادي في المملكة للرؤية الطموحة لعام ٢٠٣٠م.

كذلك تمكنت شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة من المحافظة على نمو أعمالها بتجديد عقودها مع شركة التصنيع الوطنية، وفي نفس الفترة أيضاً

شهدت نمواً بتأمين أعمال إضافية لشركة صادرة وشركة ثابت وشركة بترو راينج. كما تلقت الشركة جائزة "المقاول الأفضل في أداء البيئة والأمن البشري" مقدمة من إحدى شركات سابك وجائزة التميز في التوريدات.

أما فيما يتعلق بقطاع أنظمة المياه فان شركة سيسكو تسعى من خلال شركاتها (كنداسة) و (توزيع) وبلاستفاده من خبراتها المكتسبة داخل المجموعة للحصول على بعض المشاريع المستقبلية المطروحة ضمن خطة خصصة قطاع المياه، حيث قامت الشركة بتشكيل فريق متكامل للمتابعة والدراسة للحصول على بعض هذه المشاريع. ورغم التحديات الاقتصادية التي واجهتنا في تزويد المناطق الصناعية بالمياه المحلاة بسبب انخفاض الاستهلاك الصناعي، إلا أن شركة كنداسة بدأت في بناء محطة لتحلية المياه في مدينة رابغ وذلك لتوسيع نشاطها خارج المدن الصناعية، وسيتم الانتهاء من هذه المحطة في منتصف عام ٢٠١٨م بإذن الله. كما حصلت شركة توزيع على عقود إضافية لإدارة وتشغيل شبكات المياه والصرف في مدن صناعية جديدة في مختلف مناطق المملكة العربية السعودية.

إن المجلس والادارة التنفيذية حريصون على زيادة الحصة السوقية للمجموعة في الاسواق المستهدفة داخل المملكة العربية السعودية وخارجها من خلال توظيف أحدث التقنيات وخبراتها في الصناعة، وسوف نستمر في مواجهة التحديات والمحافظة على ريادة المجموعة عن طريق إستدعاء الطاقات الابداعية وتكاتف الجهود والاستمرار في تنفيذ إستراتيجية المجموعة ورؤاها.

ويطيب لنا ختاماً أن نتقدم بخالص الشكر وعظيم الامتنان لكم مساهمينا الكرام ولكل من ساهم في تحقيق هذه الانجازات، سائلين المولى عز وجل أن يوفقنا والاخوة الزملاء في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على تحقيق الخير والنمو للمجموعة.

أؤكّم

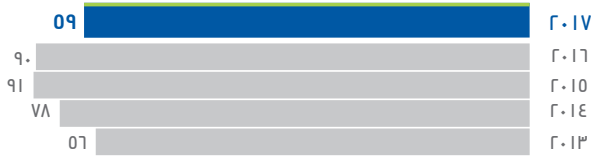
محمد أحمد زينل علي رضا

رئيس مجلس الإدارة

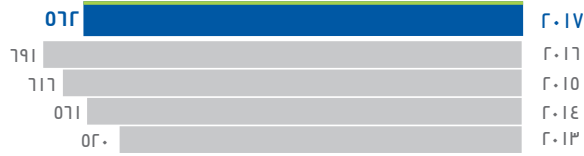
نظرة عامة عن الأداء

(ريال سعودي - بالملايين)

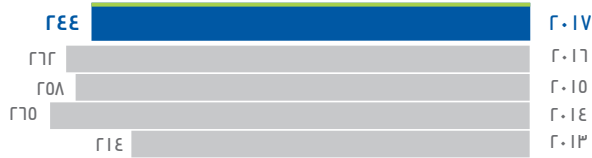
صافي الدخل



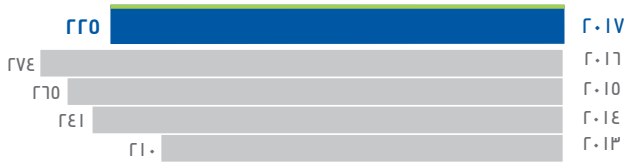
المبيعات وإيرادات الأعمال



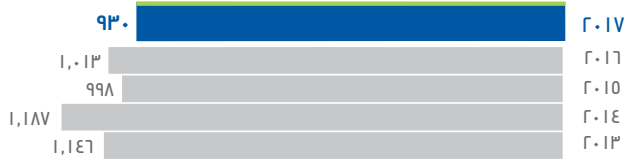
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية



الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك، والإطفاء



القيمة السوقية



حقوق المساهمين



تحليل اقتصادي لأعمال الشركة

تستمر شركة سيسكو بتحقيق نتائج مرضية رغم تأثير نتائجها المالية بالظروف الاقتصادية المتغيرة. حيث واجهت جميع قطاعات الأعمال بعض الضغوطات بسبب انخفاض الطلب وزيادة التكاليف، حيث حققت الشركة صافي ربح قدره ٥٨,٨ مليون ريال سعودي خلال العام ٢٠١٧م.

الجدول التالي يعرض تحليل موجز لنتائج العام ٢٠١٧م ومقارنتها مع العام ٢٠١٦م:

ريال سعودي/بالملايين	٢٠١٧	٢٠١٦	التغير	نسبة التغير %	التوضيح
الإيرادات	٥٦٢	٦٩١	(١٢٩)	(١٨,٧)	انخفضت إيرادات قطاع الموانئ بنحو ١١٥ مليون ريال بسبب انخفاض حجم العمليات، كما انخفضت قطاعات المياه والخدمات اللوجستية بمعدل ٧ ملايين ريال سعودي لكل منهما.
تكلفة الإيرادات	(٣٦٤)	(٣٩٨)	٣٤	٨,٦	تم تحقيق انخفاض في التكاليف نتيجة لترشيد كبير في المصروفات
مجمّل الربح	١٩٨	٢٩٣	(٩٥)	(٣٢,٣)	
مصروفات عمومية وإدارية - صروفات بيع وتسويق	(١٢٥)	(١٣٥)	١٠	٧,٦	
إيرادات أخرى	٢٧	١٠	١٧	١٧٠	تم استلام مبلغ ١١ مليون ريال من مقاول لمطالبات سابقة ومبلغ ٦ مليون ريال خاص بالتسوية الخاصة بشركة ستورك السعودية
الدخل التشغيلي	١٠١	١٦٨	(٦٧)	(٣٩,٩)	
تكاليف التمويل	(٣٤)	(٣٤)	-	-	
حصة الشركة من نتائج الشركات الزميلة	٢١	١١	١٠	٩٠,٩	تحسن النتائج التشغيلية لشركة توزيع والجبر تالكي السعودية
الزكاة وضريبة الدخل	(٧)	(٩)	٢	٢٢,٢	
صافي الدخل الشامل	٨١	١٣٦	(٥٥)	(٤٠,٤)	
حقوق الأقلية	(٢٢)	(٤٦)	٢٤	٥٢,٢	تتماشى مع حصة سيسكو في الشركات التابعة
الدخل العائد على الشركة الأم	٥٩	٩٠	(٣١)	(٣٤,٤)	

قطاعات الأعمال



تعمل مجموعة شركات سيسكو في ثلاثة قطاعات رئيسية، وتتميز هذه القطاعات بالتنوع المتوازن مع الحرص على التنسيق المشترك بين الشركات والذي حافظ على استقرار الأداء الإجمالي للعام ٢٠١٧م، وهذا التنوع في القطاعات وضع الشركة في مكانة تنافسية جيدة تمكنها من الاستفادة من الفرص الاستثمارية المستقبلية بطريقة فعالة.

قطاع أنظمة المياه

شركة كنداسة لخدمات المياه
الشركة الدولية لتوزيع المياه



Kindasa كنداسة
International Water Services



الشركة الدولية لتوزيع المياه السعودية
International Water Distribution Co. Ltd.

قطاع الخدمات اللوجستي والصناعية

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات
شركة تشغيل الخدمات المساندة
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة



LogiPoint
تمكين الخدمات اللوجستية

شركة تشغيل الخدمات المساندة
S.O.S. Support Services Operation Company

S.A. TALKE
س.أ.تالكي

قطاع الموانئ

شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ
شركة محطة بوابة البحر الأحمر



شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ
RED SEA PORTS DEVELOPMENT COMPANY

محطة بوابة البحر الأحمر
RED SEA GATEWAY TERMINAL

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تمتلك فيها سيسكو حصة مباشرة أو غير مباشرة بنسبة أكثر من 0.5٪، أو من خلال قدرة سيسكو على التأثير في إدارة هذه الشركات، ويتم توحيد قوائمها المالية من ضمن قوائم سيسكو.

اسم الشركة ونشاطها	رأس المال	نسبة الملكية	مقرها الرئيسي	الدولة محل التأسيس
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (مساهمة مقفلة) تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات ومناولتها وتفريغها وخدمات الشحن والملاحة والخدمات البحرية المساندة اللازمة وتزويد السفن بالماء والطاقة ومعالجة مياه الصرف الصحي وأعمال الحفر والردم والإستثمار في جميع الأنشطة السابقة.	٣٣٣ مليون ريال	٥٣٪	جدة	السعودية
شركة محطة بوابة البحر الأحمر تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات ومناولتها وتفريغها وخدمات الشحن والملاحة والخدمات البحرية المساندة اللازمة وتزويد السفن بالماء والطاقة ومعالجة مياه الصرف الصحي وأعمال الحفر والردم والإستثمار في جميع الأنشطة السابقة.	٥٥٥ مليون ريال	٢١,٢٪	جدة	السعودية
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات تخزين البضائع الواردة للمملكة والسيارات وتوفير ساعات لتخزين الحاويات وعمليات المناولة والفحص الجمركي والتصدير وإعادة التصدير وتوفير المستودعات وإعادة التغليف والتعبئة والتجميع للبضائع في الساعات المفتوحة أو المستودعات المغلقة وتجزئتها ونقلها ومناولتها.	١٤٠ مليون ريال	٧٦٪	جدة	السعودية
شركة كنداسة لخدمات المياه (مساهمة مقفلة) يتمثل نشاط الشركة بشكل رئيسي في بناء وتشغيل محطات تحلية المياه المالحة وتقديم الخدمات الفنية والهندسية فيما يتعلق بمشاريع المياه.	٧٧ مليون ريال	٦٥٪	جدة	السعودية
شركة تشغيل الخدمات المساندة تشغيل مشاريع الخدمات في المدن الصناعية بكل من جدة والرياض والمتمثلة في محطات الوقود وصيانة السيارات والخدمات اللوجستية والخدمات المساندة للموانئ وخدمات نقل المياه وتجارة الأجهزة والمعدات والآلات الصناعية وقطع الغيار.	١٥ مليون ريال	٩٧٪	جدة	السعودية

الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمتلك فيها سيسكو حصة 50% أو أقل وتقوم سيسكو بإدارتها بالاشتراك مع شركائها الآخريين، ولا يتم توحيد قوائمها المالية في قوائم سيسكو ويتم إدراج نتائجها المالية تحت بند حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية بالصافي.

اسم الشركة ونشاطها	رأس المال	نسبة الملكية	مقرها الرئيسي	الدولة محل التأسيس
الشركة الدولية لتوزيع المياه				
مقاولات الإنشاءات العامة وأعمال المياه والمجاري والري والصرف الصحي وشبكات المياه وتصريف السيول والأعمال الميكانيكية ومحطات تقنية المياه والمجاري ومحطات الضخ وصيانة وتشغيل مرافق المياه والمجاري وتشغيل شبكات المياه بأنواعها.	١٤٦ مليون ريال	50%	جدة	السعودية
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة				
تنفيذ عقود مقاولات إنشاء وتشغيل وصيانة المستودعات والخدمات اللوجستية لقطاع البتروكيماويات للمواد الصلبة والسائلة.	٢١ مليون ريال	33,33%	الجبيل	السعودية
شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية				
صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتروكيميائية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها.	٢٠ مليون ريال	40%	الجبيل	السعودية

* في ديسمبر 2017م، أبرمت اتفاقية تسوية بين شركة سيسكو وشركة ستورك القابضة للخدمات الفنية بي في (ستورك الهولندية) على بيع ونقل كامل حصة شركة سيسكو البالغة 40% في شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية إلى شركة ستورك القابضة للخدمات الفنية بي في، وذلك مقابل 6 ملايين ريال سعودي. وتوفر الاتفاقية لشركة ستورك الهولندية الإدارة الكاملة والتحكم في ستورك السعودية وتنازل شركة سيسكو عن جميع حقوقها ومطالباتها من ستورك السعودية و ستورك الهولندية بعد هذه التسوية.

استثمارات اخرى:

- تستثمر شركة سيسكو ما قيمته 2,0 مليون دولار (٩,٤ مليون ريال تقريباً) والذي يمثل نسبة 1,17% من رأس مال شركة جروث جايت كوربوريشن (البحرين) والبالغ 213,3 مليون دولار أمريكي.
- تمتلك شركة كنداسة لخدمات المياه ما نسبته 49% من رأس مال شركة خدمات المياه والبيئة السعودية.
- تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ما نسبته 20% من شركة زينمنت اس ايه فادوز.



الشركات التابعة والزميلة



تطوير وإدارة وتشغيل محطات الطاويات
٣٣٣,١٢٥ مليون ريال
٣٣,٣١٢,٥٠٠ قيمة السهم ١٠ ريال

نشاط الشركة
رأس المال
عدد الأسهم

| ٢٠٠٩م

| شركة مساهمة مغلقة
| جده، السعودية

أنشئت عام
نوع الشركة
المقر الرئيس للشركة

التأثير على أعمال سيسكو

ليس لها تأثير مباشر على نتائج الأعمال حيث أن نشاطها الحالي يتمثل في الاستثمار في شركة محطة بوابة البحر الأحمر

شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (مساهمة مغلقة)

الشركاء	عدد الأسهم	نسب الملكية %
سيسكو	١٧,٦٥٥,٦٢٥	٥٣,٠
سي تي أيلاند القابضة	٦,٦٦٢,٥٠٠	٢٠,٠
زينتل للصناعات	٥,٣٣٠,٠٠٠	١٦,٠
لوجي بوينت	٣,٣٣١,٢٥٠	١٠,٠
زينتل للصيانة	٣٣٣,١٢٥	١,٠
المجموع	٣٣,٣١٢,٥٠٠	١٠٠%



التأثير على أعمال سيسكو

٦٣٥,٦٪

صافي الأرباح

٧١,٧٪

إجمالي الموجودات

٦٥,٦٪

إيرادات

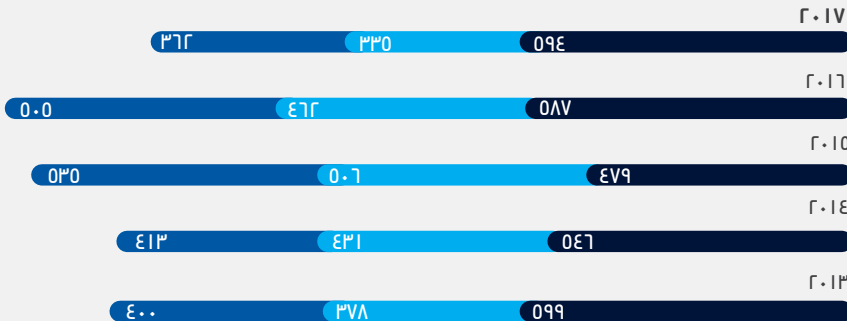
تطوير وإدارة وتشغيل محطات الحاويات
٥٥٥,٢٠٧ مليون ريال
٥٥٥,٢٠٧ سهم قيمة السهم ١٠٠ ريال

نشاط الشركة
رأس المال
عدد الأسهم

٢٠٠٧م
ذات مسؤولية محدودة
جده، السعودية

أنشئت عام
نوع الشركة
المقر الرئيس للشركة

شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة



التصدير

الاستيراد

المسافنة

الشركاء	عدد الأسهم	نسب الملكية %
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ	٣٣٣,١٢٥	٦٠,٠
سيسكو	١١٧,٧٠٤	٢١,٢
سي تي أيلاند القابضة	٤٤,٤١٦	٨,٠
زينل للصناعات	٣٧,٧٥٤	٦,٨
لوجي بوينت	٢٢,٢٠٨	٤,٠
المجموع	٥٥٥,٢٠٧	١٠٠٪



خلال العام ٢٠١٧م حافظ ميناء جدة الإسلامي على إنتاجيته بالمقارنة بالعام الماضي ٢٠١٦م وذلك بالرغم من انخفاض إجمالي الناتج المحلي والذي أثر بدوره على إجمالي الحاويات الصادرة والواردة في المملكة العربية السعودية، حيث انخفض إجمالي الحاويات المستوردة في ميناء جدة الإسلامي وميناء الملك عبدالله بمقدار ١١٪ (من ١,٤ مليون حاوية قياسية في ٢٠١٦ إلى ١,٣ مليون حاوية قياسية في ٢٠١٧). أما بالنسبة لعدد الحاويات المصدرة (سواء المعبأة أو الفارغة) شهد أيضاً انخفاضاً مماثلاً قدره ١٠٪ (من ١,٥ مليون حاوية قياسية في ٢٠١٦ إلى ١,٣ مليون حاوية قياسية في ٢٠١٧)، ومع ذلك تم تعويض هذا الانخفاض بسبب زيادة حجم البضائع الخاصة بنشاط المسافنة بنسبة ٢٢٪ (من ٢,٣ مليون حاوية قياسية في ٢٠١٦ إلى ٢,٢ مليون حاوية قياسية في ٢٠١٧).

بلغ إجمالي حجم مناولة الحاويات في ميناء جدة الإسلامي في العام ٢٠١٧م مقدار ٤,٣ مليون حاوية قياسية. حيث ارتفع إجمالي حجم مناولة الحاويات الخاصة بنشاط المسافنة في ميناء جدة الإسلامي بنسبة ١٨٪ مما ساعد على تخفيف الآثار السلبية الناتجة من انخفاض معدل الصادرات والواردات بنسبة ١٣٪ لكل منهما.

بلغ مجموع عدد الحاويات المناولة في العام ٢٠١٧ (سواء مستوردة أو مصدرة أو بالمسافنة) من خلال شركة بوابة البحر الأحمر ١,٤ مليون حاوية بانخفاض ٢٨٪ عن العام الماضي، وارتفع إجمالي حجم أعمال المسافنة من خلال محطة بوابة البحر الأحمر بنسبة ١٪ عن العام ٢٠١٦م.

قامت محطة بوابة البحر الأحمر بالعديد من عمليات التحسين لمعرفة مدى رضا العملاء، ذلك بالإضافة إلى تحسين العمليات التشغيلية وعمليات المناولة، والاستغلال الأمثل لموارد المحطة، وأضافت المحطة أيضاً العديد من الخدمات القيمة التي تساعد في خدمة العملاء بشكل أفضل.

كما تم توفير نماذج مبتكرة ومستحدثة في نظام تشغيل المحطة لتحسين كفاءة التخطيط والرقابة للمحافظة على ديناميكية العمليات البحرية والبرية. كما أدى نظام تحديد المواعيد الجديد إلى تحسين علاقات العملاء ومستويات الخدمة.

ونتيجة للتحسينات التي أدخلت على إدارة العمليات، والاستثمار في المعدات الإضافية، تمكنت المحطة من الحفاظ على مستويات إنتاجية عالية للريفيف البحري حيث سجلت زيادة إنتاجية على الريفيف البحري قدرها ٥٪ وزيادة في عمل الرافعات قدرها ٤٪ مما ساهم في حصول المحطة على المركز الرابع عالمياً (بالمقارنة مع أكثر من ٢٠٠ ميناء) وفقاً لشركة ميرسك لاينز.

ونظراً لاهتمام المحطة بعوامل الامان الخاصة بالموظفين فقد احتفلت محطة بوابة البحر الأحمر بتحقيقها رقم قياسي جديد حيث حققت ٢,٥ مليون ساعة عمل بدون أي إصابات لموظفي الشركة.

أكملت الشركة مشروع توسعة الريفيف البحري بتكلفة أقل من الموازنة الموضوعة. حيث أن هذه التوسعة ستزيد الطاقة الاستيعابية من ١,٨ مليون حاوية إلى ٢,٥ مليون حاوية سنوياً. وكجزء من برنامجها التوسعي واصلت الشركة الاستثمار في منشآتها ومعداتاتها بشكل دوري، حيث تم استلام أربعة رافعات ساحات خلال الربع الثالث من ٢٠١٧م، وأصبح عدد الرافعات في المحطة (١٤) رافعة.

من المتوقع أن يرتفع معدل استقبال المحطة للسفن العملاقة في العام ٢٠١٨م حيث سيرتفع العدد إلى خمسة سفن في الأسبوع في منتصف ٢٠١٨م مما سيساهم في ارتفاع المعدل السنوي ليصل إلى نسبة أعلى من الاعوام السابقة.

من المتوقع أيضاً أن تشهد محطة بوابة البحر الأحمر ارتفاع في مستوياتها خلال عام ٢٠١٨م حيث أنها تعمل على توطيد علاقتها مع أعضاء منظمة أو شن أليانس لكي تضم خدمات جديدة إلى قائمتها.

التحركات بالساعة

إنتاجية الرافعات

٤٢ ٤١

إنتاجية الرصيف

١٤١ ١٣٤

□ ٢٠١٧ □ ٢٠١٦



في عام ٢٠١٧م، حازت شركة محطة بوابة البحر الأحمر على جائزة من منظمة الجمارك العالمية لتميزها في الأداء من حيث السرعة في التخليص الجمركي (خلال ٢٤ ساعة) وكفاءة المعاملات الأخرى مما مكن الشركة من تخفيض مستوى التكلفة.

التأثير على أعمال سيسكو

٣١,١%

صافي الربح

٩,٧%

اجمالي الموجودات

١٠,٨%

إيرادات

تطوير وإدارة وتشغيل منطقة إعادة التصدير ومناولة الحاويات والمركبات والبضائع

١٤٠ مليون ريال

١٤٠,٠٠٠ قيمة السهم ١٠٠٠ ريال سعودي

نشاط الشركة

رأس المال

عدد الأسهم

١٩٩٩ م

ذات مسؤولية محدودة

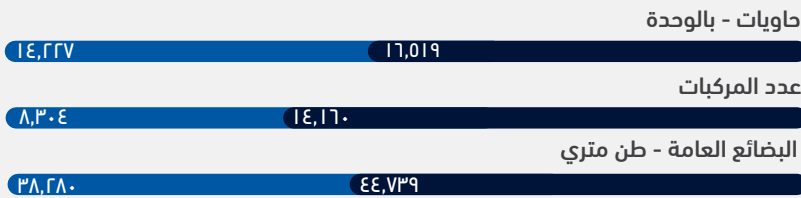
جده، السعودية

أنشئت عام

نوع الشركة

المقر الرئيس للشركة

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (لوجي بوينت)



٢٠١٧

٢٠١٦

الشركاء	عدد الأسهم	نسب الملكية %
سيسكو	١٠٦,٤٠٠	٧٦,٠
زينل للصناعات	٣٣,٦٠٠	٢٤,٠
المجموع	١٤٠,٠٠٠	%١٠٠



كان لشركة لوجي بوينت والتي تعرف سابقاً (بشركة تصدير) نقطة انعطاف خلال العام ٢٠١٧م حيث أنشأت هوية جديدة تعكس استراتيجية النمو الطموحة التي اعتمدها الشركة للسنوات القادمة لنقل تجربتها المتميزة في منطقة إعادة التصدير بميناء جده الإسلامي إلى مناطق أخرى من خلال تطوير وإنشاء مراكز جديدة للخدمات اللوجستية محافظةً بذلك على نفس المعايير العالية التي تدير بها مشاريعها الحالية، والمساهمة بطريقة إيجابية في دعم برنامج التحول الاقتصادي في المملكة للرؤية الطموحة لعام ٢٠٣٠م. حيث تطمح شركة لوجي بوينت إلى أن تتوسع في خدماتها في المملكة العربية السعودية حتى تتمكن من تلبية احتياجات عملائها في جميع القطاعات وجذب المستثمرين العالميين إلى المملكة من خلال تقديم الخدمات اللوجستية المميزة. بالإضافة إلى ذلك، بدأت شركة لوجي بوينت في العمل على مشروعها الجديد والمسمى بالمنطقة اللوجستية في جنوب جدة والذي يعد أكبر مشروع للخدمات اللوجستية في المملكة.

استمرت شركة لوجي بوينت في سعيها بأن تكون الرائدة في قطاع الخدمات اللوجستية المتكاملة بتقنية عالية، التي تشمل المستودعات وساحات التخزين وفقاً لأعلى المعايير العالمية والذي يعتبر من أهم أهداف الشركة للبقاء في طليعة موفري هذا النوع المميز من الخدمات اللوجستية على الرغم من التحديات الاقتصادية خلال العام.

وخلال العام ٢٠١٧م واجهت الشركة تحديات كثيرة حيث تعرض عملائها لضغوط ملحوظة في انخفاض معدل الطلب وخاصة لموزعين السيارات ووكلاء الشحن، ومشغلي مستودع الحاويات مما أدى إلى انخفاض مستوى التشغيل في منطقة الساعات، وبالرغم من ذلك تمكنت شركة لوجي بوينت من جذب هؤلاء المستثمرين من خلال توفير عروض وخدمات مميزة لهم ومن خلال التعامل المباشر مع الجمارك السعودية لتسهيل معاملات الاستيراد والتصدير.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بعملية تكامل استراتيجي مع شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) لتوحيد الخدمات التشغيلية لجميع العمليات اللوجستية في الشركة مما يساعد في التقليل من التعاقدات الخارجية.

وصلت الشركة إلى معدلات عالية من الاستيعاب والإشغال في العام ٢٠١٧م حيث بلغت نسبة الإشغال في المستودعات ٩١٪ مقارنة بالعام الماضي الذي بلغ ٧١٪ من إجمالي المساحة المتوفرة للإيجار وقدرها ٧٢,٠٠٠ متر مربع ومن خلال انضمام بعض العملاء المميزين مثل شركة نستلة وغيرهم. أما بالنسبة للساحات المفتوحة فقد انخفض معدل الطلب عليها خلال العام ليصل إلى ٨٠٪ (في عام ٢٠١٦م وصل إلى ٩٣٪) من إجمالي المساحة القابلة للتأجير (٥٠٧,٠٠٠ متر مربع) وذلك لانخفاض مستوى الطلب على السيارات بشكل رئيسي.

أما بالنسبة لمشروع المنطقة اللوجستية في جنوب جدة، فقد أخذت الشركة خطوات جديدة في هذا المشروع خلال عام ٢٠١٧م حيث أكملت جميع الدراسات الأولية للموقع ووضعت البنية التحتية الشاملة وخطة رئيسية للهيكل لتصبح أحدث المرافق اللوجستية المتكاملة التي تقارب ٦٤٠,٠٠٠ متر مربع والتي تجمع بين العديد من الخدمات كالمخازن، والساحات، ومحطات الخدمة ومساحات للمكاتب وأماكن إقامة العمال في محيط آمن. كما تم الاتفاق مع شركة جدة للتنمية والتطوير العمراني لضمان الاستمرارية على المدى الطويل في هذه البيئة الصعبة. أما المخطط الرئيسي للمشروع فهو قيد الموافقة حالياً في بلدية جدة.

لقد سجلت الشركة أداءً متميزاً في جميع مجالات العمليات الخاصة بها، وتستمر في سعيها للوصول إلى معدلات أعلى في التشغيل والإيرادات وذلك بالاستفادة من تجاربها الناجحة في السنوات السابقة عن طريق تطوير مناطق ومراكز خدمات لوجستية مشابهة خارج منطقة ميناء جدة الإسلامي. كما أن الشركة حازت على جائزة من "سي تيريد ماريتايم" لتمييزها في العام ٢٠١٧م.



جائزة من "سي تيريد ماريتايم" لتمييزها في العام ٢٠١٧م.



التأثير على أعمال سيسكو

٧,٥%

صافي الربح

١,٢%

اجمالي الموجودات

٦,١%

إيرادات

خدمات المساندة الصناعية بما في ذلك الخدمات اللوجستية والنقل للمواد ومناولة الحاويات وإدارة محطات الوقود

١٥ مليون ريال

١٥,٠٠٠ قيمة السهم ١٠٠٠ ريال سعودي

نشاط الشركة

رأس المال

عدد الأسهم

٢٠٠٤م

ذات مسؤولية محدودة

جده، السعودية

أنشئت عام

نوع الشركة

المقر الرئيس للشركة

تحليل الاعمال:



اوكلت مهام ادارة شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) إلى شركة لوجي بوينت تحت شعار لوجي بوينت للخدمات ليعكس هوية الشركة الجديدة الذي يكمن دورها في تقديم الخدمات التشغيلية لجميع العمليات اللوجستية في شركة لوجي بوينت.

تم تغيير وتطوير نموذج الأعمال والهيكل التنظيمي للشركة وإجراءات التشغيل للوصول إلى التميز والنجاح. بالإضافة إلى ذلك، انشأت الشركة خط أعمال جديد يسمى "من الميناء إلى الباب" يقدم خدمات لوجيستية رائدة بأسعار تنافسية للمستوردين الرئيسيين من خلال الاستفادة من موقعها الاستراتيجي.

حققت الشركة نجاح ملحوظ في العام ٢٠١٧م بالمقارنة مع العام الماضي حيث بلغ صافي الربح ٥,١ مليون ريال سعودي في ٢٠١٧م مقارنة بالعام السابق الذي حقق خسائر بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي حيث ارتفعت نسبة انتاجية العاملين بمقدار ٢٧٧% من ٢٠١٦م إلى ٢٠١٧م بما يعكس ارتفاع الانتاجية بشكل كبير.

بالإضافة إلى ذلك، أكملت الشركة أعمال البنية التحتية وساحة مواقف الشاحنات في مركز العمليات اللوجستية الجديد في المدينة الصناعية الاولى بجدة ومن المتوقع أن يحقق هذا المشروع نجاح كبير مع بداية التشغيل الفعلي خلال العام ٢٠١٨م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)

الشركاء	عدد الأسهم	نسب الملكية %
سيسكو	١٤,٥٥٠	٩٧,٠
لوجي بوينت	٤٥٠	٣,٠
المجموع	١٥,٠٠٠	١٠٠%

التأثير على أعمال سيسكو

لا يوجد، حيث أن نتائج أعمال شركة اس ايه تالكي المحدودة لا تدمج ضمن نتائج سيسكو الموحدة، فانه يتم فقط إدراج نصيب سيسكو من صافي نتائج الأعمال.

٦,٦

مليون ريال - صافي الربح

١٣٨,٢

مليون ريال - إجمالي الموجودات

٢٠٨,٤

مليون ريال - إيرادات

تحليل الأعمال:



حافظت شركة الجبر تالكي السعودية خلال العام ٢٠١٧م على ترسيخ مكانتها كشريك موثوق في إدارة سلسلة الامدادات للصناعات البتروكيماوية. كما جددت الشركة جميع عقود مشاريعها مع شركة التصنيع الوطنية (تصنيع) وفي نفس الفترة أيضاً شهدت نمواً بتأمين أعمال إضافية مع شركة صادرة وشركة ثابت وشركة بترو رايج الذي ساهم في ارتفاع إيرادات الشركة بنسبة ٣٢,٤٪ خلال عام ٢٠١٧م مما يتوافق مع الخطط الاستراتيجية المعتمدة للشركة.

حازت الشركة على جائزة "المقاول الأفضل في أداء البيئة والأمن البشري" مقدمة من شركات سابك وجائزة التميز في التوريدات. بالإضافة إلى ذلك، عملت الشركة على حملات تدعم البيئة المستقرة والخالية من النفايات في كل من الجبيل، رابغ، وينج.

تضع الشركة سلامة الموظفين ضمن أولوياتها حيث أن الحوادث في الشركة انخفضت بنسبة ١٥٪ في عام ٢٠١٧م حيث حققت الشركة ٥ ملايين ساعة من العمل الآمن لموظفيها في يوم ١٣ أكتوبر من عام ٢٠١٧م

تواصل الشركة جهودها في تطوير العامل البشري من خلال نمو أعمالها الذي أدى إلى زيادة عدد العاملين بنسبة ١٥,٤٪ مقارنة بالعام السابق (١,١٢٣ موظف عام ٢٠١٦م إلى ١,٢٩٦ موظف عام ٢٠١٧م).

شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة

الشركاء	عدد الأسهم	نسب الملكية %
سيسكو	٧,٠٣٣	٣٣,٣
الفرد تالكي	٧,٠٣٣	٣٣,٣
ازميل (مجموعة الجبر)	٥,٦٢٧	٢٦,٧
عبد اللطيف مجاهد	١,٤٠٦	٦,٧
المجموع	٢١,٠٩٩	١٠٠٪

حازت الشركة على جائزة
"المقاول الأفضل في أداء البيئة
والأمن البشري" مقدمة من
شركات سابك وجائزة التميز في
التوريدات.





التأثير على أعمال سيسكو

٪١٤,٥

صافي الارباح

٪٨,٢

اجمالي الموجودات

٪١٧,٥

إيرادات

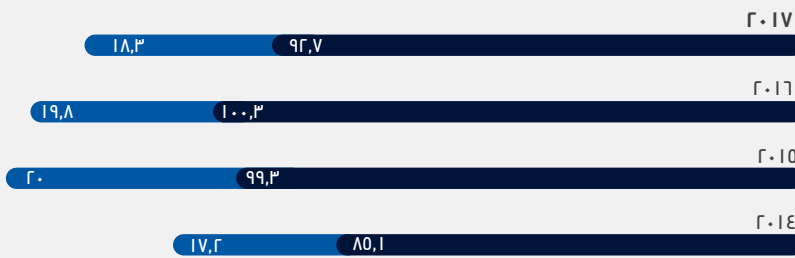
بناء وتشغيل محطات تحلية المياه وتوزيع المياه |
٧٧,٣ مليون ريال |
٧,٧٣٠,٠٠٠ قيمة السهم ١٠ ريال سعودي

نشاط الشركة
رأس المال
عدد الأسهم

٢٠٠٠م |
شركة مساهمة مغلقة |
جده، السعودية

أنشئت عام
نوع الشركة
المقر الرئيس للشركة

الرسم البياني التالي يوضح مبيعات المياه خلال السنوات الأربعة الماضية.



● المبيعات بالريال (ملايين) ● المبيعات بالمتر المكعب (ملايين)

شركة كنداسة لخدمات المياه (مساهمة مغلقة)

الشركاء	عدد الأسهم	نسب الملكية %
سيسكو	٥٠,٢٤,٥٠٠	٦٥,٠
شركة محمد عبد اللطيف جميل المحدودة	٢,٧٠٠,٥٠٠	٣٥,٠
المجموع	٧,٧٣٠,٠٠٠	٪١٠٠



تعتبر شركة كنداسة من أوائل شركات القطاع الخاص التي تستثمر في إنتاج وتلبية المياه الصالحة للشرب بالمملكة العربية السعودية عن طريق تلبية مياه البحر التي يتم توصيلها للمنطقة الصناعية بمدينة جدة وبعض المجمعات التجارية والسكنية الرئيسية.

وتظل شركة كنداسة هي الشركة الرائدة في قطاع أنظمة المياه بالرغم من وجود شركات حديثة ودخول العديد من المنافسين الجدد في هذا القطاع وذلك بالمحافظة على حصتها السوقية التي بلغت أكثر من ٦٥٪ من إجمالي المياه المزودة للعملاء الصناعيين وتطمح الشركة إلى أن ترفع هذه النسبة حتى تصل إلى ٨٠٪ خلال الخمس سنوات القادمة من خلال تطوير مشاريع جديدة.

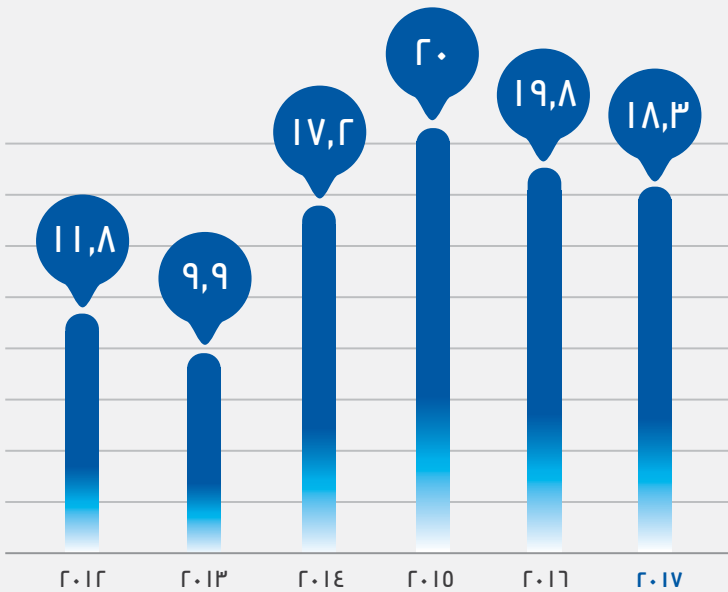
بلغ إجمالي الكميات المباعة من المياه خلال ٢٠١٧م ١٨,٣٠ مليون م^٣ مقارنة بالعام الماضي الذي بلغ ١٩,٧٨ مليون م^٣ ويعود سبب انخفاض المبيعات إلى الوضع الاقتصادي المتغير في المملكة بالإضافة إلى تكلفة الضربة الإنتاجية.

قامت شركة كنداسة بالتوسع في أعمالها في العام ٢٠١٧م من خلال بيع المياه للمنطقة الصناعية الثالثة بجدة والسعي في الاستثمار في مشاريع جديدة لمقابلة الانخفاض في مبيعات المدينة الصناعية الأولى بجدة.

كما تنتج شركة كنداسة مياه محلاة بجودة عالية تتجاوز المعايير التي وضعتها منظمة الصحة العالمية وهيئة المواصفات والمقاييس السعودية (ساسو). مع العلم أن الطاقة الانتاجية المصممة لشركة كنداسة هي ٢٢ مليون م^٣ سنوياً وخلال العام ٢٠١٧م استخدمت المحطة ما نسبته ٨٣٪ منها.

تستخدم كنداسة في محطاتها لتلبية المياه تقنية التناضح العكسي وهي تكنولوجيا فعالة والتي تعتبر ذات تكلفة مناسبة عتفاً على كميات الإنتاج، وتستهلك معدلات مناسبة للطاقة وأقل تأثيراً على البيئة إضافة إلى ذلك فإن الشركة قامت بتركيب أنظمة معالجة أولية للمياه المالحة من خلال مرشحات مزدوجة ذات تقنية عالية لإضافة مرحلة متقدمة من تصفية المياه الداخلة للمحطة بحيث لا تتأثر بالتغيرات الموسمية لنوعية مياه البحر.

إنتاجية المياه
(ملايين - متر مكعب)



خلال العام ٢٠١٦م بدأت كنداسة العمل على إنشاء محطة صغيرة في مدينة رابغ بسعة ٦,٠٠٠ م^٣ يومياً (والتي يمكن زيادتها إلى ١٢,٠٠٠ م^٣ يومياً) والتي من المتوقع أن تبدأ عملياتها في الربع الثالث من العام ٢٠١٨م بمشيئة الله تعالى.



التأثير على أعمال سيسكو

لا يوجد ، حيث أن نتائج أعمال شركة توزيع لا تدمج ضمن نتائج سيسكو الموحدة ، فانه يتم فقط إدراج نصيب سيسكو من صافي نتائج الأعمال.

١٧,٨
مليون ريال - صافي الارباح

٢٦٨,٨
مليون ريال - اجمالي الموجودات

٢٦٨,٩
مليون ريال - إيرادات

توزيع المياه الصالحة للشرب ومعالجة مياه الصرف الصحي واستخدام تدوير إعادة المياه للري
١٤٦ مليون ريال
١٤٦,٠٠٠ قيمة السهم ١,٠٠٠ ريال سعودي

نشاط الشركة
رأس المال
عدد الأسهم

٢٠٠٦م | ذات مسؤولية محدودة
| جده، السعودية

أنشئت عام
نوع الشركة
المقر الرئيس للشركة

(ملايين - متر مكعب)



المياه المعاد تدويرها ● مياه الصرف الصحي ● المياه الصالحة للشرب ●

الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة

الشركاء	عدد الأسهم	نسب الملكية %
سيسكو	٧٣,٠٠٠	٥٠,٠
اميوتر (احدى شركات امياتيت)	٧٣,٠٠٠	٥٠,٠
المجموع	١٤٦,٠٠٠	١٠٠%



تعمل شركة توزيع في توفير المياه الصالحة للشرب للمدن الصناعية بجدة والرياض والقصيم بعد حصولها على امتياز من هيئة المدن الصناعية السعودية (مدن)، ويشمل عقد الامتياز إنشاء وتطوير وتشغيل شبكات المياه ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي في المدن الصناعية الثانية بالرياض والأولى بالقصيم.

خلال العام ٢٠١٧ استمرت الشركة الدولية لتوزيع المياه بالتوسع في تغطية المناطق الصناعية حيث حصلت على عقود إضافية لإدارة وتشغيل شبكات المياه والصرف في مدن صناعية جديدة في مختلف مناطق المملكة العربية السعودية (شقراء، سدير، الخرج، الزلفي، المدينة المنورة، وحفر الباطن). بالإضافة إلى ذلك قامت شركة توزيع في نهاية عام ٢٠١٦م بعمل اتفاق مشترك وحق امتياز مع شركة أكوابور البرتغالية لتوفير خدمات الإدارة والصيانة والتشغيل في المدينة الصناعية ٢ و ٣ بجدة مما ساهم في ارتفاع الإيرادات لعام ٢٠١٧م.

تطمح أيضا شركة توزيع على أن تساهم بطريقة إيجابية في رؤية ٢٠٣٠ للمملكة خلال السنوات المقبلة عن طريق الاستثمار في مشاريع الخصصة المستقبلية.



التحليل المالي

٣.٠

٢٥	المؤشرات المالية
٢٦	قائمة المركز المالي
٢٩	قائمة الدخل
٣٢	النسب المالية الرئيسية
٣٣	نظرة عامة على الأداء المالي والتشغيلي
٣٤	التحليل الجغرافي للإيرادات
٣٤	تفاصيل لأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة
٣٥	جدول الاستحقاق
٣٥	المدفوعات الحكومية و النظامية
٣٦	سياسة توزيع الأرباح

المؤشرات المالية

(ريال سعودي - بالمليين)

الاصول طويلة الاجل



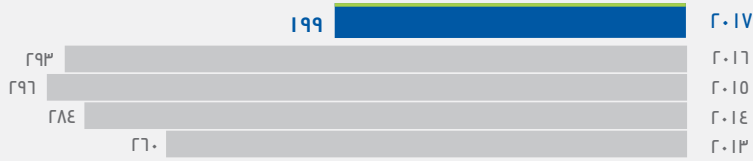
القروض طويلة الاجل



الاصول طويلة الاجل



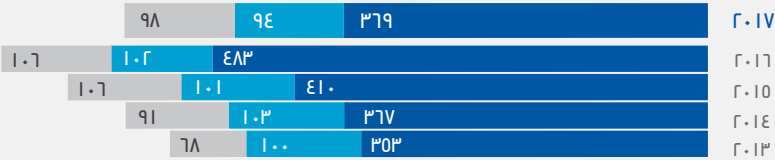
مجمّل الربح



رأس المال العامل



البيردات - قطاع الأعمال



■ تحلية المياه ■ الايدياع و اعادة التصدير ■ الميناء

ر.س. بالآلاف	٢٠١٧	١٧ - ١٦ نسبة التغير	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات						
الموجودات المتداولة						
نقد وما في حكمه	١٥٠,٧٠٨	٢٣-	١٩٥,٤٠٤	٢٥٢,٦٦٩	٢٧٣,٤٣٨	٢٠٩,٤١٨
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	١٠١,٥٨٨	١١-	١١٣,٩٦٢	١١٨,٥٦٥	١٠١,٣٠٤	١٠٢,٦٤٠
مخزون	٢٥,٥٠٣	١٨-	٣١,١٢٠	٣٧,١٧٢	٢٧,٤٩٦	١٨,٩٥٩
	٢٧٧,٧٩٩	١٨-	٣٤٠,٤٨٦	٤٠٨,٤٠٦	٤٠٢,٢٣٩	٣٣١,٠١٧
الموجودات غير المتداولة						
استثمارات	١٨٠,٢٩٧	٥٣	١١٧,٤٧٣	١١٤,٥٤٢	١٠٧,٧٦٦	٨٧,٩٨٤
ممتلكات، آلات ومعدات	١,٠٧٩,٥٢٠	٢١	٨٩٢,٨٦٣	٧٠٧,٦٥٤	٦٣٣,٩٢٢	٦٠٦,٧٥٦
الوصول الاخرى طويلة الاجل	١,٢٤٧,٢١٨	٥-	١,٣٠٧,٧٩٥	١,٣٦٩,٨٩٨	١,٤٣٧,٥٢٦	١,٥٠١,١١٤
	٢,٥٠٧,٠٣٦	٨	٢,٣١٨,١٣١	٢,١٩٢,٠٩٣	٢,١٧٩,٢١٤	٢,١٩٥,٨٥٤
إجمالي الموجودات	٢,٧٨٤,٨٣٥	٥	٢,٦٥٨,٦١٧	٢,٦٠٠,٤٩٩	٢,٥٨١,٤٥٢	٢,٥٢٦,٨٧١
المطلوبات وحقوق الملكية						
المطلوبات المتداولة						
ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	١٦١,٩٣٨	١٢	١٤٤,٥٢٠	١٤٩,٦١٢	١٣٣,٥٢٧	١١٤,٩٧٣
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية	١٤٦,٣٩١	٢٦	١١٦,٠١٨	١١٢,٤٨٣	١٠٩,٧٩٥	١٠٢,٥٦٧
	٣٠٨,٣٢٩	١٨	٢٦٠,٥٣٨	٢٦٢,٠٩٤	٢٤٣,٣٢١	٢١٧,٥٤٠
المطلوبات غير المتداولة:						
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية	٨٣٩,٧١٠	-	٨٣٦,٤٠٢	٨٣٨,١٨٥	٩٤٦,١٦٠	١,٠٣٨,٥٥٧
مطلوبات أخرى طويلة الأجل	٦٦,٠٤١	٢١	٥٤,٦٠٢	٤٤,٦٧٤	٤٤,١٦٧	٣٧,٣١٥
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٦,٦٩٣	٢٢	٢١,٨٨٤	٢١,٦٣٩	١٧,٩٣٦	١٣,٧٥٦
	٩٣٢,٤٤٤	٢	٩١٢,٨٨٨	٩٠٤,٤٩٨	١,٠٠٨,٢٦٣	١,٠٨٩,٦٢٨
حقوق الملكية						
رأس المال	٨١٦,٠٠٠	٢٠	٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠
علوارة إصدار	٣٦,٤٠٩	-	٣٦,٤٠٩	٣٦,٤٠٩	٣٦,٤٠٩	٣٦,٤٠٩
الاحتياطيات	٦٦,٦١٦	١٢	٥٩,٦٢٩	٤٥,٨١٥	٣٢,٢٣٨	٢٠,٥٢٧
احتياطيات أخرى غير قابلة للتوزيع	١٠,٦٩٧	٣٣	٨,٠٦١	١٣,١٥٢	٩,٣٤٤	(٧٣٠)
الأرباح/(الخسائر) المتراكمة	١٣٧,٥٦٩	٣٩-	٢٢٤,٢١٨	١٩٦,٦٣٨	١٥٥,١٠٦	٨٨,٧٤٠
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم	١,٠٦٧,٢٩٢	٦	١,٠٠٨,٣١٧	٩٧٢,٠١٤	٩١٣,٠٩٨	٨٢٦,٤٠٤
حقوق الملكية غير المسيطرة	٤٧٦,٧٦٩	-	٤٧٦,٨٧٥	٤٦١,٨٩٣	٤١٦,٧٧٠	٣٩٣,٢٩٩
مجموع حقوق الملكية	١,٥٤٤,٠٦١	٤	١,٤٨٥,١٩٢	١,٤٣٣,٩٠٧	١,٣٢٩,٨٦٨	١,٢١٩,٧٠٣
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	٢,٧٨٤,٨٣٥	%٥	٢,٦٥٨,٦١٧	٢,٦٠٠,٤٩٩	٢,٥٨١,٤٥٢	٢,٥٢٦,٨٧١

قائمة المركز المالي (تحليل أفقي)

يستخدم التحليل الأفقي أرقام العام ٢٠١٣ كأساس للمقارنة ويظهر التغير في البنود الأساسية على مدى الخمسة سنوات السابقة.

٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	ر.س. بالآلاف
الموجودات					
الموجودات المتداولة:					
١٠٠	١٣١	١٢١	٩٣	٧٢	نقد وما في حكمه
١٠٠	٩٩	١١٦	١١١	٩٩	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٠	١٤٥	١٩٦	١٦٤	١٣٥	مخزون
١٠٠	١٢٢	١٢٣	١٠٣	٨٤	
الموجودات غير المتداولة					
١٠٠	١٢٢	١٣٠	١٣٤	٢٠٥	استثمارات
١٠٠	١٠٤	١١٧	١٤٧	١٧٨	ممتلكات، آلات ومعدات
١٠٠	٩٦	٩١	٨٧	٨٣	الاصول الاخرى طويلة الاجل
١٠٠	٩٩	١٠٠	١٠٦	١١٤	
إجمالي الموجودات					
١٠٠	١٠٢	١٠٣	١٠٥	١١٠	
المطلوبات وحقوق الملكية					
المطلوبات المتداولة					
١٠٠	١١٦	١٣٠	١٢٦	١٤١	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٠	١٠٧	١١٠	١١٣	١٤٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٠٠	١١٢	١٢٠	١٢٠	١٤٢	
المطلوبات غير المتداولة					
١٠٠	٩١	٨١	٨١	٨١	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٠٠	١١٨	١٢٠	١٤٦	١٧٧	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٠٠	١٣٠	١٥٧	١٥٩	١٩٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٠	٩٣	٨٣	٨٤	٨٦	
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم					
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٢٠	رأس المال
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	علاوة إصدار
١٠٠	١٥٧	٢٢٣	٢٩٠	٣٢٥	الاحتياطيات
١٠٠	١,٢٨٤	١,٨٠٧	١,١٠٧	١,٤٦٩	احتياطيات أخرى غير قابلة للتوزيع
١٠٠	١٧٥	٢٢٢	٢٥٣	١٥٥	الأرباح/(الخسائر) المتراكمة
١٠٠	١١٠	١١٨	١٢٢	١٢٩	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٠٠	١٠٦	١١٧	١٢١	١٢١	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠	١٠٩	١١٨	١٢٢	١٢٧	اجمالي حقوق الملكية
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية					
١٠٠	١٠٢	١٠٣	١٠٥	١١٠	

قائمة المركز المالي (تحليل عمودي)

يستخدم التحليل العمودي اجمالي الموجودات كأساس للمقارنة ويظهر التغير النسبي مقارنة بالبنود الأساسية لكل عام .

٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	
الموجودات					
الموجودات المتداولة					
٨,٣	١٠,٦	٩,٧	٧,٣	٥,٤	نقد وما في حكمه
٤,١	٣,٩	٤,٦	٤,٣	٣,٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٠,٨	١,١	١,٤	١,٢	١,٠	مخزون
١٣,١	١٥,٦	١٥,٧	١٢,٨	١٠,٠	
الموجودات غير المتداولة					
٣,٥	٤,٢	٤,٤	٤,٤	٦,٥	استثمارات
٢٤,٠	٢٤,٥	٢٧,٢	٣٣,٦	٣٨,٨	ممتلكات، آلات ومعدات
٥٩,٤	٥٥,٧	٥٢,٧	٤٩,٢	٤٤,٧	الاصول الاخرى طويلة الاجل
٨٦,٩	٨٤,٤	٨٤,٣	٨٧,٢	٩٠,٠	
١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية					
المطلوبات المتداولة					
٤,٦	٥,١	٥,٨	٥,٤	٥,٧	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٠	٤,٣	٤,٣	٤,٤	٥,٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٨,٦	٩,٤	١٠,١	٩,٨	١١	
المطلوبات غير المتداولة					
٤١,١	٣٦,٧	٣٢,١	٣١,٥	٣٠,٢	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١,٥	١,٧	١,٧	٢,١	٢,٤	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٠,٥	٠,٧	٠,٨	٠,٨	١,٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٣,١	٣٩,١	٣٤,٨	٣٤,٤	٣٣,٦	
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم					
٢٦,٩	٢٦,٣	٢٦,١	٢٥,٦	٢٩,٣	رأس المال
١,٤	١,٤	١,٤	١,٤	١,٣	علاوة إصدار
٠,٩	١,٢	١,٨	٢,٢	٢,٤	الاحتياطيات
-	٠,٥	٠,٥	٠,٣	٠,٤	احتياطيات أخرى غير قابلة للتوزيع
٣,٥	٦,٠	٧,٦	٨,٤	٤,٩	الأرباح/(الخسائر) المتراكمة
٣٢,٧	٣٥,٤	٣٧,٤	٣٧,٩	٣٨,٣	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٥,٦	١٦,١	١٧,٩	١٧,٩	١٧,١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٨,٣	٥١,٥	٥٥,٣	٥٥,٨	٥٥,٤	اجمالي حقوق الملكية
١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

ر.س. بالآلاف	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	نسبة التغير ١٦ - ١٧
المبيعات وإيرادات الاعمال	٥٦٢,٤٠٧	٦٩٠,٧٧٢	٦١٦,٠٨٤	٥٦٠,٩٩٩	٥٢٠,٠٢٤	١٩-
تكلفة المبيعات والاعمال	(٣٦٣,٧٢٠)	(٣٩٨,٠٦٣)	(٣٢٠,٢٧٦)	(٢٧٧,٣٧٥)	(٢٦٠,٤٠٠)	٩-
الربح الاجمالي	١٩٨,٦٨٧	٢٩٢,٧٠٩	٢٩٥,٨٠٨	٢٨٣,٦٢٤	٢٥٩,٦٢٤	٣٢-
مصاريف عمومية و إدارية	(١٩,٤٦٧)	(١٣,٢٨٧)	(١٤,٢٢٠)	(١٣,٦٢١)	(١٢,٤٤٣)	٤٧
مصاريف بيع و توزيع	(١٠٥,٣٠٠)	(١٢١,٤٣٩)	(١٠٩,٤٤٤)	(١١٠,٨٠١)	(١٠٤,٤٧٨)	١٣-
مجمل الربح التشغيلي	٧٣,٩٢٠	١٥٧,٩٨٣	١٧٢,١٤٥	١٥٩,٢٠٣	١٤٢,٧٠٣	٥٣-
مصاريف تمويلية	(٣٤,٩٩٤)	(٣٦,٢٧٩)	(٣٤,٣٥٣)	(٣٦,٥٣٢)	(٣٧,٤٦٤)	٤-
صافي حصة الشركة في ارباح/خسائر الشركات الزميلة	٢٠,٧٣٦	١١,٦٥٠	٩,٠٦٦	(٣٠٠)	(١,٢٥٥)	٧٨
إيرادات أخرى/(مصروفات)، بالصافي	٢٨,١٦٢	١٢,٠١٣	٢,١٢٤	٧,٩٣٩	٥٩٤	١٣٤
صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة	٨٧,٨٢٤	١٤٥,٣٦٧	١٤٨,٩٨١	١٣٠,٣٠٥	١٠٤,٥٧٨	٤٠-
صافي الخسارة للفترة/ للسنة من العمليات المتوقفة	-	-	١,٠٧٤	٨٩٣	(١,٤٨٦)	-
صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة	٨٧,٨٢٤	١٤٥,٣٦٧	١٥٠,٠٥٥	١٣١,١٩٨	١٠٣,٠٩٣	٤٠-
الزكاة	(٦,٧٠٢)	(٩,٣٣٠)	(٨,١٢٠)	(٧,٥٦٦)	(٦,٤٦٥)	٢٨-
صافي الدخل للمجموعة	٨١,١٢٢	١٣٦,٠٣٧	١٤١,٩٣٦	١٢٣,٦٣٢	٩٦,٦٢٧	٤٠-
صافي الدخل العائد الي						
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٢,٣١١	٤٥,٧٨١	٥١,٤٢٧	٤٥,٠٠٥	٤٠,٥٨٧	٥١-
الشركات التابعة	٥٨,٨١١	٩٠,٢٥٦	٩٠,٥٠٩	٧٨,٠٧٧	٥٦,٠٤٠	٣٥-

ملاحظات:

١. تم إعادة تصنيف بعض بنود القائمة لتتوافق مع جداول المقارنة لهذا العام
٢. الفروقات الجوهرية في الإيرادات والأرباح تم شرحها بالتفصيل في قسم التحليل المالي لكل شركة في الجزء الخاص بذلك.

قائمة الدخل (تحليل أفقي)

يستخدم التحليل الأفقي أرقام العام ٢٠١٣م كأساس للمقارنة ويظهر التغير في البنود الأساسية على مدى الخمسة سنوات السابقة.

٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	
١٠٠	١٠٨	١١٨	١٣٣	١٠٨	المبيعات و إيرادات الاعمال
١٠٠	١٠٧	١٢٣	١٥٣	١٤٠	تكلفة المبيعات والاعمال
١٠٠	١٠٩	١١٤	١١٣	٧٧	الربح الاجمالي
١٠٠	١٠٩	١١٤	١٠٧	١٥٦	مصاريف عمومية و إدارية
١٠٠	١٠٦	١٠٥	١١٦	١٠١	مصاريف بيع و توزيع
١٠٠	١١٢	١٢١	١١١	٥٢	مجمل الربح التشغيلي
١٠٠	٩٨	٩٢	٩٧	٩٣	مصاريف تمويلية
-	٢٤	(٧٢٢)	(٩٢٨)	(١,٦٥٢)	صافي حصة الشركة في ارباح/خسائر الشركات الزميلة
١٠٠	١,٣٣٧	٣٥٨	٢,٠٢٢	٤,٧٤١	إيرادات أخرى/(مصروفات)، بالصافي
١٠٠	١٢٥	١٤٢	١٣٩	٨٤	صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠	(٦٠)	(٧٢)	-	-	صافي الخسارة للفترة / للسنة من العمليات المتوقعة
١٠٠	١٢٧	١٤٦	١٤١	٨٥	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠	١١٧	١٢٦	١٤٤	١٠٤	الزكاة
١٠٠	١٢٨	١٤٧	١٤١	٨٤	صافي الدخل للمجموعة
					صافي الدخل العائد الى:
١٠٠	١١٢	١٢٧	١١٣	٥٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠	١٣٩	١٦٢	١٦١	١٠٥	الشركات التابعة

قائمة الدخل (تحليل عمودي)

يستخدم التحليل العمودي اجمالي الايرادات كأساس للمقارنة ويظهر التغير النسبي مقارنة بالبنود الأساسية لكل عام .

٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	
١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	المبيعات وايرادات الاعمال
(٥٠,١)	(٤٩,٤)	(٥٢,٠)	(٥٧,٦)	(٦٤,٧)	تكلفة المبيعات والاعمال
٤٩,٩	٥٠,٦	٤٨	٤٢,٤	٣٥,٣	الربح الاجمالي
(٢,٤)	(٢,٤)	(٢,٣)	(١,٩)	(٣,٥)	مصاريف عمومية و إدارية
(٢٠,١)	(١٩,٨)	(١٧,٨)	(١٧,٦)	(١٨,٧)	مصاريف بيع و توزيع
٢٧,٤	٢٨,٤	٢٧,٩	٢٢,٩	١٣,١	مجمل الربح التشغيلي
(٧,٢)	(٦,٥)	(٥,٦)	(٥,٣)	(٦,٢)	مصاريف تمويلية
(٠,٢)	(٠,١)	١,٥	١,٧	٣,٧	صافي حصة الشركة في ارباح/خسائر الشركات الزميلة
٠,١	١,٤	٠,٣	١,٧	٥,٠	إيرادات أخرى/(مصروفات), بالصافي
٢٠,١	٢٣,٢	٢٤,٢	٢١,٠	١٥,٦	صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,٣)	٠,٢	٠,٢	-	-	صافي الخسارة للفترة/ للسنة من العمليات المتوقفة
١٩,٨	٢٣,٤	٢٤,٤	٢١,٠	١٥,٦	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٢)	(١,٤)	(١,٤)	(١,٤)	(١,٢)	الزكاة
١٨,٦	٢٢,٠	٢٣,٠	١٩,٦	١٤,٤	صافي الدخل للمجموعة
					صافي الدخل العائد الى
٧,٨	٨,١	٨,٣	٦,٦	٤,٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠,٨	١٣,٩	١٤,٧	١٣,٠	١٠,٤	الشركات التابعة

٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	
نسب السيولة					
١,٥	١,٧	١,٦	١,٣	٠,٩	نسبة التداول
١,٤	١,٥	١,٤	١,٢	٠,٨	النسبة السريعة
١,٠	١,١	١,٠	٠,٨	٠,٥	النقد الى المطلوبات المتداولة
٠,٤	٠,٥	٠,٤	٠,٤	٠,٤	التدفق النقدي من العمليات إلى المبيعات
نسبة هيكل رأس المال					
٠,٩	٠,٨	٠,٧	٠,٦	٠,٦	نسبة الدين إلى حقوق المساهمين
٠,٩	١,٠	١,٢	١,٣	١,٢	نسبة الرفع المالي
٣,٨	٤,٦	٥,٣	٥,٠	٣,٥	نسبة تغطية الفائدة
نسب النشاط					
٧٠,٦	٤٧,٠	٥٥,١	٤٧,٣	٤٨,٣	متوسط فترة التحصيل
٠,٢	٠,٣	٠,٣	٠,٣	٠,٢	العائد على الأصول الثابتة
٠,٢	٠,٢	٠,٢	٠,٣	٠,٢	معدل دوران الأصول
٥,١	٥,٥	٥,٢	٦,١	٥,٥	معدل دوران الذمم المدينة
نسب الربحية					
٤٩,٩	٥٠,٦	٤٨,٠	٤٢,٤	٣٥,٣	هامش الربح الإجمالي
٢٧,٤	٢٨,٤	٢٧,٩	٢٤,٤	١٨,٠	هامش الربح التشغيلي
٢٠,١	٢٣,٤	٢٤,٤	٢١,٠	١٥,٦	هامش صافي الربح
٣,٨	٤,٨	٥,٥	٥,١	٢,٩	العائد على رأس المال العامل
٧,٩	٩,٣	٩,٩	٩,٢	٥,٣	العائد على حقوق المساهمين
٤٠,٥	٤٢,٩	٤٣,٠	٣٩,٦	٤٠,١	هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك، والإطفاء إلى المبيعات
الاستثمار / نسبة السوق					
٢٠,٤	١٥,٢	١١,٠	١٣,٤	١٥,٨	نسبة السعر إلى العائد
القيمة السوقية للسهم					
١٦,٩	١٧,٥	١٤,٧	١٤,٩	١١,٤	في نهاية السنة
١٦,٨	٢٠,٧	٢٠,٤	١٦,٩	١٣,٥	أعلى قيمة خلال العام
١٣,٢	١٥,٢	١٣,٠	٩,٥	٩,٩	أقل قيمة خلال العام
١٢,١	١٣,٣	١٤,١	١٤,٨	١٣,١	قيمة السهم الدفترية
٥,٤	٤,٩	٣,٨	٣,٧	٤,١	القيمة السوقية / هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك، والإطفاء
١١,٧	٩,٩	٨,٢	٨,٢	٩,٩	قيمة الشركة / هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك، والإطفاء

٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	
قائمة المركز المالي (ر.س. بالآلاف)					
٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠	رأس المال
٢٠,٥٢٧	٣٢,٢٣٨	٤٥,٨١٥	٥٩,٦٢٩	٦٦,٦١٦	احتياطيات
٨٢٦,٤٠٦	٩١٣,٠٩٨	٩٧٢,٠١٤	١,٠٠٨,٣١٧	١,٠٦٧,٢٩٢	حقوق المساهمين
١,٠٣٨,٥٥٧	٩٤٦,١٦٠	٨٣٨,١٨٥	٨٣٦,٤٠٢	٨٣٩,٧١٠	قروض طويلة الأجل
٢,٣٠٩,٣٣٢	٢,٣٣٨,١٣٠	٢,٣٣٨,٤٠٥	٢,٣٩٨,٠٨٠	٢,٤٧٦,٥٠٦	رأس المال العامل
٦٠٦,٧٥٦	٦٣٣,٩٢٢	٧٠٧,٦٥٤	٨٩٢,٨٦٣	١,٠٧٩,٥٢٠	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٥٠١,١١٤	١,٤٣٧,٥٢٦	١,٣٦٩,٨٩٨	١,٣٠٧,٧٩٥	١,٢٣٨,٨٤١	الأصول طويلة الأجل
قائمة الدخل (ر.س. بالآلاف)					
٥٢٠,٠٢٤	٥٦٠,٩٩٩	٦١٦,٠٨٤	٦٩٠,٧٧٢	٥٦٢,٤٠٧	المبيعات
٢٥٩,٦٢٤	٢٨٣,٦٢٤	٢٩٥,٨٠٨	٢٩٢,٧٠٩	١٩٨,٦٨٧	الربح الإجمالي
١٤٢,٧٠٣	١٥٩,٢٠٣	١٧٢,١٤٥	١٦٨,٣٤٨	١٠١,٤٧٣	الربح التشغيلي
١٠٤,٥٧٨	١٣١,١٩٨	١٥٠,٠٥٥	١٤٥,٣٦٧	٨٧,٨٢٤	الربح قبل الزكاة
٥٦,٠٤٠	٧٨,٠٧٧	٩٠,٥٠٩	٩٠,٢٥٦	٥٨,٨١١	الربح بعد الزكاة
٢١٠,٣٧٢	٢٤٠,٩٨١	٢٦٤,٦٨٧	٢٧٣,٦٨٥	٢٢٥,٤١٦	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك، والإطفاء
-٠,٨٢	١,١٥	١,٣٣	١,١١	-٠,٧٢	صافي ربح السهم
قائمة التدفقات النقدية (ر.س. بالآلاف)					
٢١٤,٠٢٩	٢٦٤,٨٨٠	٢٥٧,٩٨٤	٢٦٢,٤٤٠	٢٤٣,٥٥٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١١١,٠١٧)	(٨٩,٣٢٢)	(١٢٥,٠٢٣)	(٢٦٨,٩٣٠)	(٢٩٦,٠٧١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٦,٦٤٦)	(١١١,٥٣٨)	(١٥٣,٧٣١)	(٥٠,٧٧٥)	٧,٨٢٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٦,٣٦٧	٦٤,٠٢٠	(٢٠,٧٦٩)	(٥٧,٢٦٥)	(٤٤,٦٩٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٠٩,٤١٨	٢٧٣,٤٣٩	٢٥٢,٦٦٩	١٩٥,٤٠٤	١٥٠,٧٠٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
أخرى					
١٦,٨٥	١٧,٤٥	١٤,٦٧	١٤,٨٩	١١,٤٠	سعر الاقفال
١,١٤٦	١,١٨٧	٩٩٨	١,٠١٣	٩٣٠	القيمة السوقية
٢,٤٧١	٢,٣٨٦	٢,١٥٧	٢,٢٤٦	٢,٢٤٢	قيمة الشركة
٦٨,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	٨١,٦٠٠	عدد الأسهم المصدرة
إحصائيات الإنتاج					
١,٣٩٦	١,٤١١	١,٥٥٤	١,٦١٤	١,٣٦٣	حاويات (وحدة قياسية بالآلاف)
٢٩,٠٨٩	٣٣,٢٩٩	٣٩,٨٥٥	١٤,١٦٠	٨,٣٠٤	المركبات (عدد)
١١٢,٩٢١	١٢٤,٠٧٦	١١٠,٩٠٧	٤٤,٧٣٩	٣٨,٢٨٠	البضائع العامة (طن متري)
٩,٨	١٧,٢	٢٠,٠	١٩,٨	١٨,٣	المياه (متر مكعب)

التحليل الجغرافي للإيرادات

تعمل الشركات التابعة بشكل رئيسي في المنطقة الغربية بالمملكة العربية السعودية

٢٠١٦			٢٠١٧			اسم الشركة (ر.س. بالآلاف)
المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	
-	-	٤٨٣,٤١٣	-	-	٣٦٩,٠٥٧	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة
-	-	٩٩,٨٥١	-	-	٦٠,٨٨٦	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة
-	-	١٠٥,٧٨٢	-	-	٩٨,٤٢٠	شركة كنداسة لخدمات المياه
-	-	١,٧٢٦	-	-	٣٤,٠٤٤	شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة
-	-	٦٩٠,٧٧٢	-	-	٥٦٢,٤٠٧	الإجمالي
	٦٩٠,٧٧٢			٥٦٢,٤٠٧		

شركات سيسكو الزميلة، التي لا يتم توحيد القوائم المالية لها والتي تعمل في مناطق متعددة، فإن توزيع الإيرادات لها كما يلي:

٢٠١٦			٢٠١٧			اسم الشركة (ر.س. بالآلاف)
المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	
-	١٢٠,٤٨٧	١١٠,٢٣٦	-	١٦٥,٨٧٢	١٠٣,٠٣٤	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٣٨,٦٢٥	-	١٨,٨٨٤	١٥٤,٥٠٩	-	٥٣,٨٦٦	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
١٣٨,٦٢٥	١٢٠,٤٨٧	١٢٩,١٢٠	١٥٤,٥٠٩	١٦٥,٨٧٢	١٥٦,٩٠٠	الإجمالي
	٣٨٨,٢٣٢			٤٧٧,٢٨١		

تفاصيل لأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة

(ر.س. بالآلاف)

اسم الشركة	الجهة المقرضة	سنة الاقتراض	أصل مبلغ القرض	الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١	القروض الجديدة	القروض المسددة	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	بنك الراجحي، البنك السعودي الفرنسي	٢٠١٦	٦٦٠,٠٠٠	١١٨,٢٣٠	١٤١,٧٧٠	-	٦٦٠,٠٠٠
	بنك الراجحي، البنك السعودي الفرنسي	٢٠٠٨	١,٢٧١,٠٦١	٨٤٨,٨٨٤	-	٩٨,٠٩١	٧٥٠,٧٩٣
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة	البنك الأهلي التجاري	٢٠١٣	٣٥,٠٠٠	٨,٩٢٧	-	٨,٩٢٧	-
شركة كنداسة لخدمات المياه	صندوق التنمية الصناعية السعودي	٢٠١١	١٠٩,٠٨٣	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	-
	البنك السعودي البريطاني	٢٠١٦	٢٤,٠٠٠	-	٣,٩٩٤	-	٣,٩٩٤
الإجمالي			١,٦٩٩,١٤٤	٩٨٥,٠٤١	١٤٥,٧٦٤	١١٦,٠١٨	١,٠١٤,٧٨٧

جدول الاستحقاق

(ر.س. بالآلاف)

اسم الشركة	شركة كنداسة لخدمات المياه		الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة		الجهة المقرضة
	البنك السعودي البريطاني	صندوق التنمية الصناعية السعودي	البنك الأهلي التجاري	بنك الراجحي ، البنك السعودي الفرنسي	بنك الراجحي ، البنك السعودي الفرنسي	
مستحقة خلال سنة	٣,٩٩٤	-	-	١٠٤,٩٥٨	٣٧,٤٤٠	
أكثر من سنة الى سنتين	-	-	-	١١٢,٣٠٥	٣٩,٣٣٨	
أكثر من سنتين الى خمس سنوات	-	-	-	٣٨٦,٣٢٢	١٣٣,٧٤٤	
أكثر من خمس سنوات	-	-	-	١٤٧,٢٠٩	٤٩,٤٧٨	
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	٣,٩٩٤	-	-	٧٥٠,٧٩٣	٢٦٠,٠٠٠	

المدفوعات الحكومية و النظامية

(ر.س. بالآلاف)

ملاحظات	٢٠١٧		البيان
	المستحق خلال العام ولم يسدد	المسدد خلال العام	
بعض المطالبات تم الاعتراض عليها واخرى تم استلامها بعد نهاية العام	١,٩٩٦	١١,٢٣٥	مصلحة الزكاة والدخل
مستحقات تم استلامها بعد نهاية العام	١٨٣	٧,٧٠٨	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	-	١,٧٣١	تكاليف تأشيريات وجوازات ومكتب عمل
-	-	٨,٨٢٨	الهيئة العامة للجمارك
مستحقات تم استلامها بعد نهاية العام	١,٣٠٠	٤٧,٥٣٢	الهيئة العامة للموانئ
-	٣,٤٧٩	٧٧,٠٣٤	الاجمالي

سياسة توزيع الأرباح

تتبنى الشركة سياسة توزيع أرباح سنوية على المساهمين لتعزيز قيمة العائد على المساهمين بما يتناسب مع أرباح الشركة ووضعها المالي وحالة السوق والمناخ الإقتصادي العام وغيرها من العوامل بما في ذلك تحليل الفرص الإستثمارية ومتطلبات إعادة الإستثمار والإحتياجات النقدية والرأسمالية وتوقعات الأعمال. حيث يخضع توزيع الأرباح إلى موافقة الجمعية العمومية بناءً على توصية مجلس الإدارة.

تستند الشركة في سياسة توزيع الأرباح على ما نصت عليه المادة رقم (٤٥) و (٤٦) من النظام الأساس للشركة وفقاً للتالي:

المادة الخامسة والأربعون من النظام الأساس: (توزيع الأرباح)

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي :

- يجب (١٠%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠%) من رأس المال المدفوع.
- للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.
- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات 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 قائماً من هذه المؤسسات .
- يوزع من الباقي ان وجد بعد ذلك على المساهمين ما نسبته ١٠% كحد أدنى من الأرباح الصافية السنوية للشركة بموجب توصية من مجلس الإدارة وموافقة جمعية المساهمين.

كما يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي، وذلك بعد استيفاء المتطلبات التالية:

- أن تفوض الجمعية العامة العادية المجلس بتوزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يحدد سنوياً.
- أن تكون الشركة ذات ربحية جيدة ومنتظمة.
- أن يتوفر لديها سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها.
- أن يتوفر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية مراجعة، كافية لتغطية الأرباح المقترح توزيعها، بعد خصم ماتم توزيعه ورسلته من تلك الأرباح بعد تاريخ هذه القوائم المالية.

المادة السادسة والأربعون من النظام الأساس: (استحقاق الأرباح)

يستحق المساهم حصته من الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح للمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

بيان بتوزيعات الأرباح السابقة :

البيان	٢٠١٧ (المقترحة)	*٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤
الربح السهم	٠,٣	*	٠,٥	٠,٥
نسبة التوزيع	٣% من رأس المال البالغ ٨١٦ مليون	-	٥% من رأس المال البالغ ٦٨٠ مليون	٥% من رأس المال البالغ ٦٨٠ مليون
المجموع	٢٤,٤ مليون ريال	*	٣٤ مليون ريال	٣٤ مليون ريال

* تم منح سهم مجاني لكل خمسة أسهم لجميع المساهمين عن العام ٢٠١٦ حسب اعتماد الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٧م.

الهيكل الإداري والتنظيمي

٤٠

الهيكل والنظم الإدارية

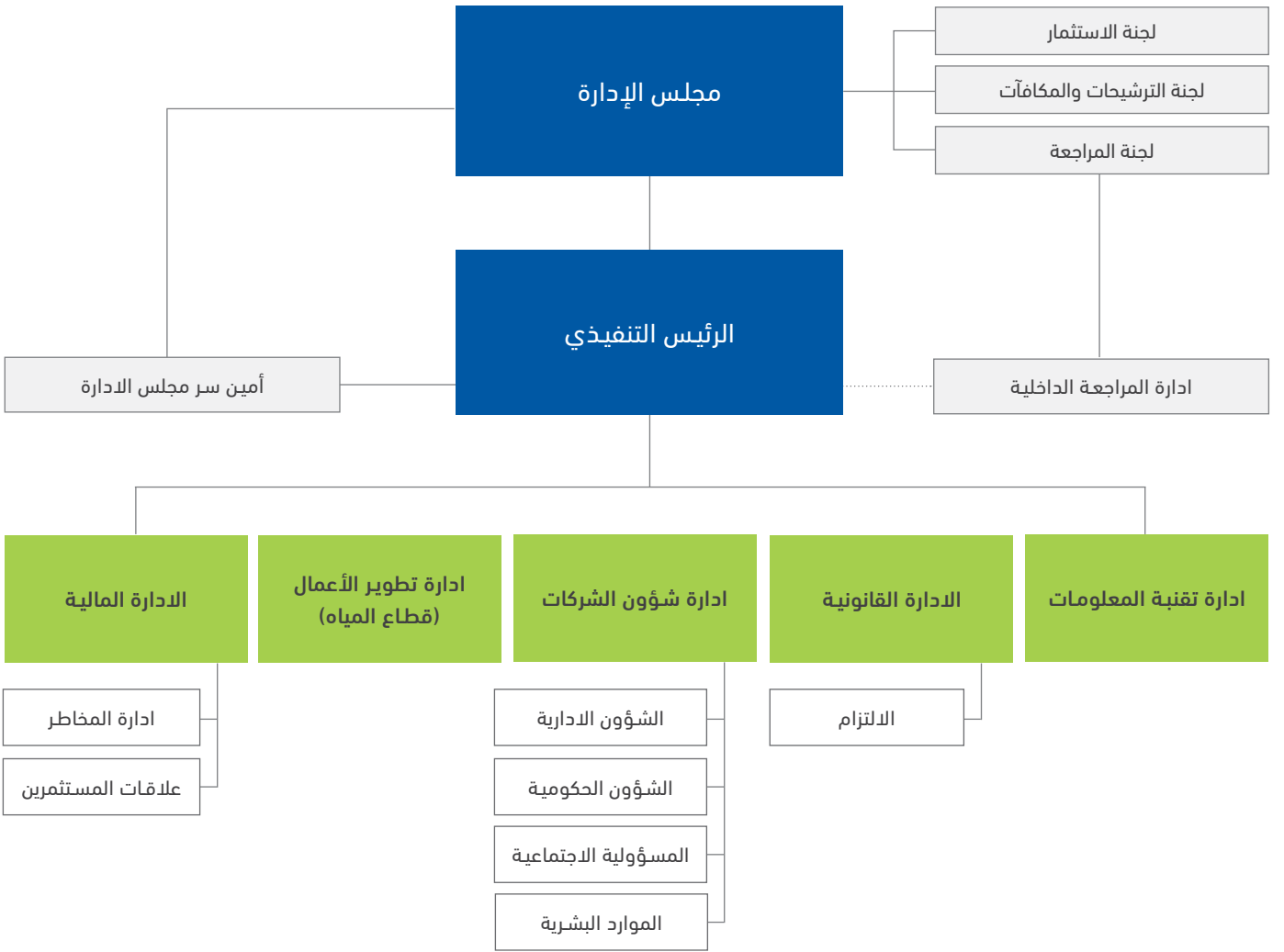
يقوم مجلس إدارة شركة سيسكو بإدارة المجموعة بصورة شمولية بصفته ممثلاً عن عموم المساهمين، ويعمل مع الرئيس التنفيذي في تحديد الرؤية الاستراتيجية الشاملة واتجاه الشركة وتنفيذ تلك الرؤية. ويساعد مجلس الإدارة عدداً من اللجان المنبثقة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالحوكمة والمراجعة والمكافآت والترشيحات، والاستثمارات .

تدار شركات مجموعة سيسكو (سواءً التابعة أو الزميلة) من خلال مجلس إدارة مستقل لكل شركة، ويقوم هذا المجلس بتعيين مدير تنفيذي يكون المسؤول عن تنفيذ التوجيهات التي حددها المجلس للوصول إلى النتائج المرجوة. كما يتم تمثيل سيسكو في مجالس إدارات شركات المجموعة (سواءً التابعة أو الزميلة) بما يتناسب مع حصة تملكها في تلك الشركة. وهذا النهج في إدارة استثمارات مجموعة سيسكو يضمن المساءلة والمتابعة دون إعاقه لمرونة العمل وروح المبادرة داخل كل شركة، مترجماً بذلك النمو المستمر للمجموعة.

إن الخدمات الإدارية المركزية في شركة سيسكو توفر لمجلس الإدارة والرئيس التنفيذي مجموعة من نقاط القوة الوظيفية التي تمكن المركز الرئيسي للمجموعة من إدارة الاستثمارات بشكل احترافي وشمولي. تشمل المسؤولية الأساسية لمركز الشركة الرئيسي على تقديم الاستشارات المالية والقانونية و تطوير الموارد البشرية ونظم المعلومات والمساعدة في انشاء أنظمة وآليات لكل شركات المجموعة متوافقاً مع أعلى معايير النزاهة والشفافية والإفصاح، وتوفير نظام موحد من التقارير وإدارة المخاطر والإجراءات .

تدير سيسكو مجموعة الشركات التابعة لها بمفهوم "الاستثمار الاستراتيجي طويل الأجل"، حيث تركز الشركات التجارية الفردية على النمو في قطاع كل منها على حدة ويقوم المركز الرئيسي بدعم قطاعات الأعمال من خلال وظائف استشارية مركزية رئيسية لمساندة التوافق بين الشركات في الخدمات المقدمة.

الهيكل التنظيمي





محمد أحمد زينل علي رضا
رئيس مجلس الإدارة

عضو في مجلس إدارة سيسكو من العام ٢٠٠٣م
عضو في لجنة الاستثمار

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

الشكل القانوني : مساهمة مقفلة

- شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لشركة سيسكو)
- شركة تمليك
- شركة أبسكو
- شركة البحر الاحمر لتطوير الموانئ (شركة تابعة لشركة سيسكو)

الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- شركة زينل للصناعات المحدودة
- شركة إيه إم أي العربية السعودية المحدودة
- المجموعة العربية للخدمات المحدودة
- الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
- الشركة السعودية للنقل السائب المحدودة
- شركة المصنع السعودي للسقالات المعدنية المحدودة
- شركة لؤلؤة الخليج المحدودة
- شركة محطة بواية البحر الاحمر المحدودة
- شركة الحاج عبدالله علي رضا وشركاه المحدودة
- شركة سجل التقنية للتطبيقات المحدودة
- مستشفيات المغربي

الوظيفة الحالية

رئيس مجلس الإدارة لعدة شركات منها شركة زينل للصناعات المحدودة، شركة إيه إم أي العربية السعودية المحدودة، الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة.

الوظيفة السابقة

شغل عدة مناصب مختلفة سابقاً منها عضواً بمجلس الشورى، عضواً بالمجلس البلدي بجدة، عضواً بمجلس إدارة الصندوق السعودي للتنمية، عضواً بمجلس إدارة شركة إعمار المدينة الاقتصادية، عضواً بمجلس إدارة بنك البلاد.

المؤهلات

الماجستير في الهندسة المدنية من جامعة كورنيل بالولايات المتحدة الأمريكية.
البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة كورنيل بالولايات المتحدة الأمريكية.

الخبرات

خبرة طويلة في إدارة الشركات وعضوية مجالس ادارتها.



عدنان عبدالله ميمني
عضو مجلس الادارة

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ١٩٩٩م
عضو في لجنة المراجعة

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة
الشكل القانوني : مساهمة عامة
- شركة الكابلات السعودية وعضو في لجنة المراجعة

الشكل القانوني : مساهمة مقفلة
- شركة ناتيت
- شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لشركة سيسكو)

الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة
- شركة سجل التقنية للتطبيقات المحدودة
- شركة رقيم التقنية المحدودة

الوظيفة الحالية
المستشار القانوني العام بشركة زينل للصناعات المحدودة.

الوظيفة السابقة
المدير العام للشؤون القانونية بالخطوط الجوية العربية السعودية.

المؤهلات
درجة الليسانس في القانون من الجامعة العربية ببيروت عام ١٩٦٩م وعلى درجة
الماجستير في قانون الطيران من جامعة ماكغيل بكندا عام ١٩٨١م.

الخبرات
يتمتع بخبرة واسعة في المجال القانوني تبلغ حوالي أكثر من ٣٩ سنة.



عامر عبدالله زينل علي رضا
نائب رئيس مجلس الادارة

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ٢٠٠٣م
عضو في لجنة الاستثمار ولجنة الترشيحات والمكافآت

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة
الشكل القانوني : مساهمة عامة
- شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت ،
وعضو لجنة الاستثمار

الشكل القانوني : مساهمة مقفلة
- شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (شركة تابعة لشركة سيسكو)

الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة
- شركة زينل للصناعات المحدودة
- شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة تابعة لشركة سيسكو)
- الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (لوجي بوينت)
(شركة تابعة لشركة سيسكو)
- شركة تشغيل الخدمات المساندة (اسناد) (شركة تابعة لشركة سيسكو)
- شركة الجبر تالكي السعودية (شركة زميلة لشركة سيسكو)

الوظيفة الحالية
رئيس مجلس المديرين للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات.
(لوجي بوينت)
عضو مجلس إدارة شركة زينل للصناعات، والعضو المنتدب لمجموعة الخدمات
بالشركة.

الوظيفة السابقة
الرئيس التنفيذي للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (لوجي بوينت)
وشركة محطة بوابة البحر الأحمر.

المؤهلات
- البكالوريوس في الاقتصاد والعلوم السياسية من كلية بيتزر في الولايات
المتحدة الأمريكية
- شهادة في الشؤون المالية من جامعة بيركلي بالولايات المتحدة الأمريكية.

الخبرات
عضو مجلس ادارة في عدة شركات تابعة وزميلة و رئيس مجلس إدارة شركة
إيكوم العربية . كذلك يشغل منصب عضو مجلس إدارة جمعية أصدقاء حدائق
جدة (جمعية خيرية) ، وكان يشغل عضو مجلس إدارة في الشركة السعودية
لتبادل المعلومات إلكترونياً "تبادل" .

كما حضر العديد من الدورات في الإدارة والتخطيط الاستراتيجي في جامعة
ستانفورد وبيركلي وهارفرد، وحصل على شهادة الإدارة المتقدمة لكبار
التنفيذيين من جامعة هارفرد .



صالح أحمد حفني
عضو مجلس الإدارة

عضو في مجلس إدارة سيسكو من العام ١٩٩٨م
عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت

العضوية في مجالس ادارة الشركات

الشكل القانوني : مساهمة عامة

- شركة حلواني أخوان
- شركة الاهلي تكافل
- شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية - ميكو

الشكل القانوني : مساهمة مقفلة

- شركة حلواني أخوان - جمهورية مصر العربية
- شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لشركة سيسكو)

الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة
(شركة تابعة لشركة سيسكو)

الوظيفة الحالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي لشركة حلواني أخوان.

الوظيفة السابقة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب لشركة سيسكو.

المؤهلات

درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة سان فرانسيسكو بالولايات المتحدة ودرجة الماجستير في الموارد البشرية من جامعة ستراث كلايد باسكتلندا.

الخبرات

خبرة واسعة في مجال الادارة ومساعدة الشركات على الهيكلية وتطوير الأعمال.



علوي محمد سعيد كامل
عضو مجلس الإدارة

عضو في مجلس إدارة سيسكو من العام ١٩٩٤م
عضو في لجنة المراجعة

العضوية في مجالس ادارة الشركات

الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- الشركة العربية لخدمة الطائرات المحدودة
- شركة الخليج المتحدة لوقود الطائرات المحدودة - يوجافكو
- شركة بي إم بي دله (أبو ظبي)
- شركة إم بي إم دله (أبو ظبي)
- شركة ستار العالمية لخدمات إدارة النفايات (العين)
- شركة ملتي لينك لخدمات البيئة (أبو ظبي)

الوظيفة الحالية

رئيس مجلس المديرين لشركة الدروع للمقاولات العامة والصيانة والتشغيل ذ.م.م.

الوظيفة السابقة

رئيس مجموعة دلة والعضو المنتدب، ومنصب مساعد نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المشاريع.

المؤهلات

درجة البكالوريوس في الاقتصاد والعلوم السياسية من جامعة الملك سعود ، كما اجتاز المرحلة التحضيرية للماجستير في العلاقات الدولية من جامعة جنوب كاليفورنيا.

الخبرات

العديد من المناصب القيادية في مجموعة دله حتى وصل إلى منصب رئيس شركة مجموعة دلة والعضو المنتدب، ومنصب مساعد نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المشاريع، و شغل في فترات سابقة عدة مناصب منها؛ رئيس مجلس إدارة شركة المساندة والخدمات للطائرات المحدودة (بيروت)، ورئيس مجلس إدارة شركة السنبلة للصيانة والتشغيل المحدودة، وعضو مجلس المديرين للشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية المحدودة، وعضو لجنة المقاولين بالرفة التجارية الصناعية بجدة، وعضو مجلس إدارة شركة دلة لنقل الحجاج، وعضو مجلس إدارة مؤسسة مطوفي حجاج جنوب آسيا. كما يتمتع بخبرة طويلة ومتنوعة في قطاع الأعمال تجاوزت ٣٧ عاما.



عبد العزيز المشعل
عضو مجلس الادارة

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ٢٠١٧م

الوظيفة الحالية

رئيس مجلس ادارة شركة مريحة القابضة.

الوظيفة السابقة

عمل أستاذًا جامعيًا لمدة تزيد عن ١٥ سنة كما عمل مستشار لوزير التعليم العالي لمدة سبع سنوات.

المؤهلات

درجة الدكتوراه في الشريعة الإسلامية من جامعة الامام محمد بن سعود الإسلامية.

الخبرات

شغل عضوية العديد من مجالس الإدارات للشركات المدرجة وغير المدرجة في عدة قطاعات مثل شركة الرياض للتعمير والشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات(ساسكو) وشركة الصناعات الزجاجية الوطنية(زجاج) وكان عضو اللجنة الشرعية بشركة ميثاق للتأمين. لدية خبرة كبيرة في مجال الاستثمار .



عبد العزيز عبد اللطيف جزار
عضو مجلس الادارة

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ٢٠١٤م
عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة الاستثمار

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

الشكل القانوني : مساهمة مقفلة

- شركة ملاذ كابيتال

- شركة المبادرات للمعلومات والاتصالات

الوظيفة الحالية

شريك تنفيذي والعضو المنتدب لشركة الملز كابيتال.

الوظيفة السابقة

المدير التنفيذي للشركة السعودية للطباعة والنشر.

المؤهلات

درجة البكالوريوس في الكمبيوتر وهندسة الاتصالات من جامعة اسكس ببريطانيا وعلى درجة الماجستير في هندسة النظم من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن ودرجة الدكتوراه في علوم الحاسب الآلي من جامعة ساوث كاليفورنيا الأمريكية.

الخبرات

عمل كرئيس تنفيذي لشركة النظم الصناعية والهندسية وعضو في مجلس إدارة هيئة المدن الصناعية وايضاً كعضو في مجلس برنامج تطوير الصناعات الوطنية، وكان ضابطاً في القوات الجوية الملكية السعودية.



أبو بكر باجاير

عضو لجنة المراجعة

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

الشكل القانوني : مساهمة عامة

- ساب تكافل
- أنفال كابيتال – وعضو لجنة المراجعة

الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- شركة باعشن للشاي
- شركة النهدي الطبيه
- عبداللطيف جميل للتمويل

الوظيفة الحالية

أستاذ مساعد في جامعة الأعمال والتكنولوجيا.

الوظيفة السابقة

رئيس قسم المالية والمحاسبة في البنك الأهلي التجاري.

المؤهلات

- دكتور في الفلسفة (دكتوراه) ، كلية سترانكلويد للأعمال ،
- درجة الماجستير المحاسبة
- بكالوريوس العلوم - المحاسبة .

الخبرات

خبرة واسعة وطويلة في الأعمال المصرفية من خلال عمله مع البنك الأهلي التجاري.



وليد عبد العزيز كيال

رئيس لجنة المراجعة

عضو في لجنة الاستثمار

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

الشكل القانوني : مساهمة مقفلة

- شركة كنان الدولية - عضو في لجنة المكافآت
- شركة اتقان كابيتال - وعضو في لجنة المراجعة ولجنة المكافآت

الشكل القانوني : مساهمة عامة

- ساب تكافل – وعضو في لجنة المراجعة ولجنة المكافآت
- الشركه السعوديه للخدمات الارضية - عضو في لجنة المراجعة
- شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية -ميكو - عضو في لجنة المراجعة

الوظيفة الحالية

رجل أعمال

الوظيفة السابقة

المدير الإقليمي للبنك السعودي البريطاني.

المؤهلات

درجة البكالوريوس من جامعة القاهرة في الاقتصاد.

الخبرات

يتمتع بخبرة واسعة في المجال المصرفي ويعمل حاليا كمستشار مع إتش إس بي و عدة شركات أخرى.



تامر الحارثي

عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

الوظيفة الحالية

المدير التنفيذي - إدارة رأس المال البشري في فقيه للرعاية الصحية

الوظيفة السابقة

رئيس الموارد البشرية – بوبا

المؤهلات

درجة البكالوريوس في القانون

الخبرات

خبرة طويلة في إدارة رأس المال البشري من خلال عمله مع العديد من الكيانات مثل بوبا العربية ، فونتيرا ، البنك الأهلي التجاري، ونيكلسون الدولية.



المهندس محمد كمال المدرس
الرئيس التنفيذي

الوظيفة السابقة

- المدير الاقليمي للشرق الاوسط لشركة ستورك كوبر هيت
- المدير العام لادارة توليد الطاقة بشركة سيمنس

المؤهلات

- بكالوريوس في الهندسة الكهربائية
- ماجستير في الهندسة الكهربائية
جامعة كولورادو، الولايات المتحدة الأمريكية

الخبرات

ذخيرة طويلة (٢٠ عاماً) في ادارة الشركات العالمية والمحلية.



فاروق أحمد شيخ
رئيس الشؤون المالية

الوظيفة السابقة

رئيس الشؤون المالية وادارة تقييم الأعمال لشركة ميرسك الشرق الاوسط.

المؤهلات

ماجستير ادارة مالية ، ACCA ، CFA.

الخبرات

خبرة طويلة (١٨ عاماً) في الادارة المالية وتحليل البيانات في الشركات العالمية والمحلية.

٢٤ %

المجموع نسبة التوطين



إن توطين وسعودة الوظائف الإدارية والتشغيلية يعتبر الحجر الأساس لفلسفة الموارد البشرية للمجموعة، كما يبدو جلياً على الكادر الإداري في شركات المجموعة، حيث تحرص المجموعة أن يشغل السعوديين العديد من الوظائف التنفيذية في الشركة ليس على المستوى الإداري وحسب ولكن على المستوى الفني أيضاً وذلك من خلال استقطابهم و تدريبهم و تطويرهم حالياً ، و هذا يعتبر أيضاً من أولويات التوطين للسنوات القادمة .

ينعكس نجاح سيسكو في المقام الأول على قدرتها المتميزة وسعيها الدؤوب على جذب وتوظيف والاحتفاظ بالموهبة الوطنية والعالمية، ليس من داخل المملكة وحسب ولكن على مستوى المنطقة ككل. فلدى مجموعة شركات سيسكو القدرة على خلق بيئة عمل احترافية ومهنية تتسم بكامل الشفافية والتميز في الأداء والمشاركة الفعالة في صنع القرار على كافة أصعدة ومستويات التنظيم الإداري في كل شركة من شركات المجموعة، مما جعلها من الشركات التي يسعى الموظفون على العمل بها حيث توفر لهم الرضا الوظيفي الذي يحقق لهم طموحهم المهني والذي يسعى له كل موظف. كما تهتم مجموعة شركات سيسكو بعامل التطوير والتدريب الوظيفي على كافة المستويات والذي يشمل التدريب الفني والإداري لترقى بموظفيها ورفع مستوى الكفاءة والولاء وخلق بيئة تنافسية شريفة داخل أروقة الشركة.

كما تقوم سيسكو بالتنسيق مع جميع شركاتها على تطوير كفاءة الموظفين السعوديين واستقطابهم من مستويات شتى، بالذات الكفاءات الإدارية والتنفيذية، وتعمل على خلق برامج انتقاء للكفاءات المتميزة وطرح إمكانيات تدوير الموظفين بين الشركات للاستفادة من هذه الكوادر المتميزة، لخلق أهداف وظيفية تجعل الموظفين يوقنون بأن هناك فرصة محتملة واقعية للإيفاء بطموحهم وتوقعاتهم متى ما عملوا على المشاركة الفعالة والإيجابية في تحقيق أهداف المنظمة الاستراتيجية.

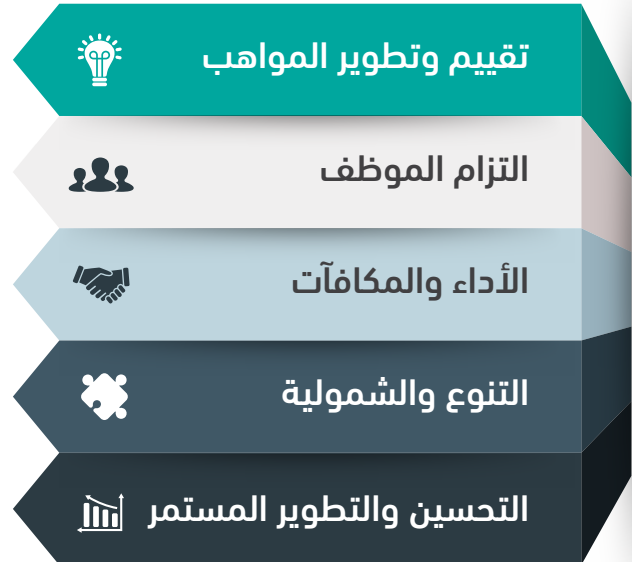
قامت شركات سيسكو بتقليص عدد العمالة الوافدة قدر المستطاع ، وفي الوقت نفسه زاد عدد المواطنين السعوديين العاملين إلى ٢٤% من إجمالي القوى العاملة في المجموعة . كما تركز الإدارة على توظيف المرأة السعودية في الوظائف المناسبة لها، وقد تم تعيين ٣٨ موظفة سعودية حالياً على رأس العمل. وبالإضافة إلى ذلك، فإن ٨٥% من شركات سيسكو تطبق برنامج نطاقات على المستوى البلاتيني، و نسبة ١٥% المتبقية في اللون الأخضر المرتفع.

لا يقتصر تميز سيسكو في الجانب المتعلق بالموارد البشرية وحسب، ولكن حتى على صعيد توفير بيئة عمل تتسم بأعلى معايير الأمن والسلامة والاهتمام بصحة الموظفين وسلامتهم في جميع منشآت الشركة وشركات المجموعة سواءا المكتبية أو الفنية والتشغيلية. ويشمل ذلك إلزام كبار المتعاقدين والمشغلين والموردين الذين يتعاملون مع شركائنا بنفس المعايير العالية من برامج الأمن والسلامة والنزاهة المهنية.

أداء الموارد البشرية

إن الشركة ملتزمة بإنشاء آلية مؤسسية مستدامة لتوظيف وتطوير الكوادر مع غرس ثقافة مشاركة الموظفين في جميع مستويات قوة العمل، كما يبدو في الايضاح التالي:

فلسفتنا في الموارد البشرية



٢٢٢٢

ساعة تدريبية خلال العام



٨٠٩ ساعة تدريبية للعام ٢٠١٦م



أطلقت سيسكو برنامج تدريبي لتطوير الإداريين LEAD والذي يهدف إلى تدريب السعوديين الموهوبين من مجموعة الشركات وإعدادهم لمواقع الإدارة والقيادة المستقبلية داخل المجموعة.

LEAD

Leadership • Excellence • Action • Development

نظرة عامة على برنامج تدريب الخريجين

بصفتنا مجموعة من الشركات ، فإننا ندرك مسئوليتنا في المساعدة على تطوير القوى العاملة المستقبلية لكل من سيسكو ، والشركات التابعة والشركات الزميلة ، و أيضاً في المملكة بشكل عام ، فقد قررنا تنفيذ برنامج مكثف لمدة سنتين للسعوديين حديثي التخرج ؛ من الجامعات السعودية والجامعات الخارجية. هذا البرنامج سيكون للعشرة الأوائل الذين سنحصل عليهم من خلال اجتياز الاختبارات الإدراكية ، و المقابلات الشخصية المقننة. سيقوم الخريجين بالتناوب في العمل لمدة ستة أشهر عبر شركات المجموعة ، وسيتم تعيين مرشد من إحدى الشركات ليشراف على أداء المتدربين.

قامت مجموعة شركات سيسكو بمنح موظفيها حوالي ٢٢٦٦ ساعة تدريبية خلال العام ٢٠١٧م (٨٠٩ ساعة تدريبية للعام ٢٠١٦م) بما في ذلك التدريب على السلوكيات واللغة الإنجليزية والتطوير المهني و في التدريب التشغيلي ، والخطة التدريبية المستقبلية لدى المجموعة هي زيادة في عدد المتدربين وساعات التدريب في عام ٢٠١٨م من خلال تنفيذ برنامج تطوير الإداريين (LEAD) ، وبدء برنامج تدريب الخريجين لدينا واستمرار التدريب على اللغة الإنجليزية.

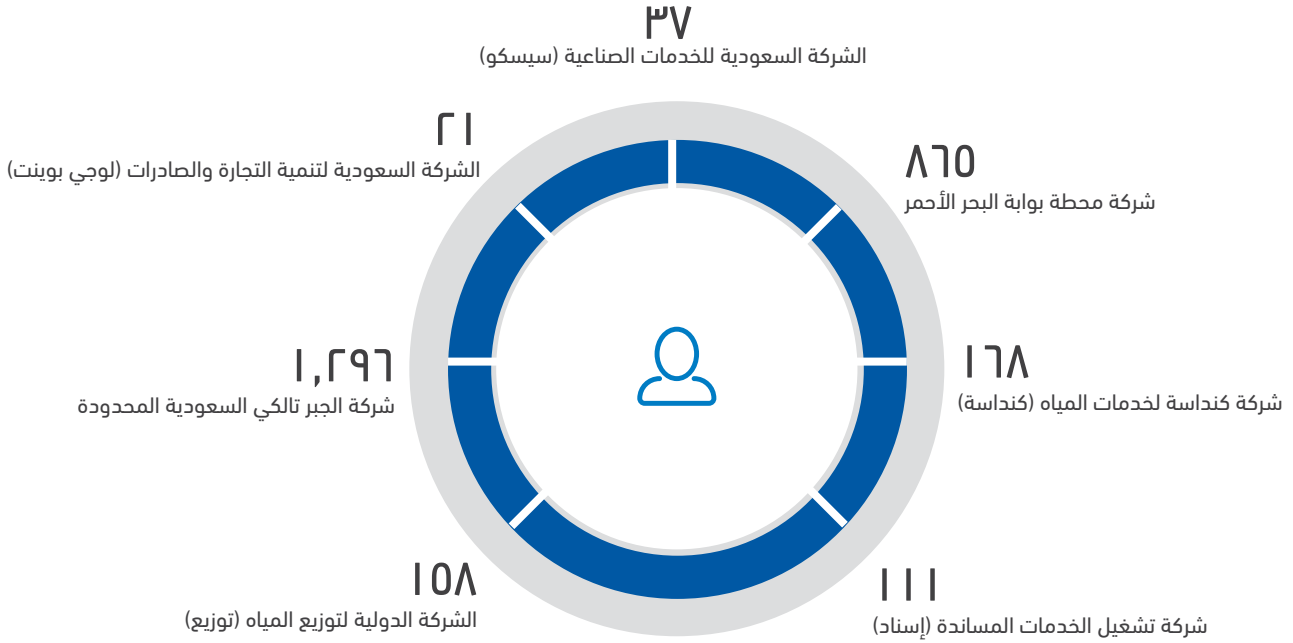
كما تشارك سيسكو في برامج التدريب الصيفي لطلبة الجامعات من كافة مناطق المملكة وقد تم التحاق ٦ متدربات في قسم تقنية المعلومات خلال فصل الصيف.

ورغم التحديات الاقتصادية الراهنة وتطلع سيسكو بالمشاركة فيما يخص رؤية ٢٠٣٠م فإن الشركة تهيئ نفسها بأن تكون في المكان الملائم للاستفادة من هذه المبادرات الحكومية والتي ترى إدارة الشركة أنها فرصة مناسبة لتنمية وتطوير القادة والمديرين في المستقبل.

كذلك لدى الشركة برامج لتدريب وتطوير القادة والمديرين المستقبليين الذين تم تحديدهم مسبقاً وذلك للاحتفاظ بهم وتطويرهم للاستفادة منهم في تنفيذ خطط الشركة التوسعية في المستقبل.

ولأننا ندرك أهمية تطوير قدرات الموظفين فقد قمنا بتطبيق برامج تدريبية إدارية متنوعة معتمدة على المهارات لأن هدفنا هو أن نكون المكان الأفضل للموظفين المتميزين. أطلقت سيسكو برنامج تدريبي لتطوير الإداريين LEAD والذي يهدف إلى تدريب السعوديين الموهوبين من مجموعة الشركات وإعدادهم لمواقع الإدارة والقيادة المستقبلية داخل المجموعة.

مقارنة إجمالي عدد الموظفين لكل شركة



مجموع غير السعوديين

٢,٠٢٢

٢٧١٥ - ٢٠١٦م



مجموع السعوديين

٦٣٤

٥٨٥ - ٢٠١٦م



المجموع

٢,٦٥٦

٢٧١٥ - ٢٠١٦م

المسؤولية الاجتماعية للشركة



يسر شركة سيسكو أن تعلن عن بدء تنفيذ برنامج المسؤولية الاجتماعية للشركات تحت شعار "لنصنع فرقاً". نحن ندرك دورنا في المشاركة في المستقبل الاقتصادي للمملكة العربية السعودية وأنها بحاجة أيضاً للمساهمة في المجتمع والبيئة التي نعيش فيها.

كمجموعة ، نحن نركز طاقتنا على المجالات الثلاثة التالية:

١. سواحل وشواطئ المملكة ، البحر الأحمر والخليج العربي على حد سواء ، حيث أن سيسكو ومجموعة شركاتها تعتمد على مياه البحر في عدد من قطاعات أعمالها فإن للبحر أهمية خاصة لدينا.

٢. تنمية ورفع مستوى وعي المجتمع، و المشاركة في حياة أفضل.

٣. الأنشطة المعتادة التي تقام لمرة واحدة أو مرتين ذات التكاليف المحدودة وزيادة المشاركة التطوعية مثل: (حملات التبرع بالدم ، والمساعدات الخيرية ، والفعاليات الاجتماعية الأخرى ، إلخ)



حوكمة الشركات

0

01	الحوكمة
02	لجان مجلس الادارة
03	تقرير لجنة المراجعة
04	إدارة المخاطر
00	سياسة إدارة السيولة
00	المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
07	مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
09	الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة
11	حقوق المساهمين
12	إحصائية لتملك أسهم الشركة

يضمن هيكل الحوكمة القوي استمرار أداء المجموعة بفعالية ونزاهة عالية مع الحفاظ على ثقة مساهميها. كما أن الحفاظ على تطبيق لائحة حوكمة الشركات بشكل فعال من الأولويات الأساسية لمجلس الإدارة، ويتحقق ذلك من خلال تنفيذ الانظمة والقيام بأفضل الممارسات وتطبيق جميع اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى أفضل الممارسات العالمية.

مجلس الإدارة

يقوم المساهمين بانتخاب مجلس إدارة جديد كل ثلاث سنوات يكون هو المسؤول الأول أمام المساهمين عن قيادة دفة المجموعة. كما أن المجلس لديه المسؤولية العليا والشاملة لتكوين هيكل إداري متقن لحوكمة الشركات ووضع التوجه الاستراتيجي للمجموعة والمساعدة في تحقيق أهداف المجموعة، والرئيس التنفيذي وفقاً لتوجيهات مجلس الإدارة هو المسؤول عن تطبيق سياسات الاستحواذ والاستثمارات والنفقات الرأسمالية والنظر في المسائل المالية المهمة في حين يراقب المجلس المخاطر التشغيلية الرئيسية للمجموعة، ويستعرض اتجاهات قطاعات أعمال المجموعة واستثماراتها كلاً على حده.

وتنص المادة (١٥) من النظام الأساسي لشركة سيسكو أن يشكل مجلس الإدارة من سبعة أعضاء، والذي يتوافق مع الفقرة (أ) من المادة (١٢) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

لقد تم عقد ستة إجتماعات لمجلس الإدارة خلال السنة المالية، وقد حضرها الأعضاء التالية اسمائهم:

اسم عضو مجلس الإدارة	تاريخ الاجتماع وأعضاء مجلس الإدارة الحاضرين					
	١٨ يناير	٢٦ فبراير	٠٨ مايو	١٦ مايو	٠٦ يونيو	٣١ أكتوبر
محمد أحمد علي رضا	✓	✓	✓	✓	✓	✓
عامر عبدالله علي رضا	✓	✓	✓	✓		✓
عدنان عبدالله ميمني	✓	✓	✓	✓	✓	✓
علوي محمد كامل	✓	✓	✓	✓	✓	✓
صالح أحمد حفني	✓	✓	✓	✓	✓	✓
عبدالعزیز عبداللطيف جزار	✓	✓		✓	✓	✓
عبد العزيز المشعل*					✓	✓
وليد عبدالعزيز كيال**	✓	✓	✓	✓		

* تم انتخاب الاستاذ عبدالعزيز حمد المشعل عضواً في مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الصناعية في الجمعية العامة العادية (٢٦) بتاريخ ١٨/٠٥/٢٠١٧م للدورة التي تبدأ في ٠١/٠٧/٢٠١٧م.
** انتهت عضوية الأستاذ وليد عبدالعزيز كيال بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٧م.

تواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة في ٢٠١٧م واسماء اعضاء مجلس الادارة الحاضرين لها :

اسم عضو مجلس الإدارة	اجتماع الجمعية العامة العادية (٢٥) بتاريخ ١٢ فبراير	اجتماع الجمعية غير العادية (١٥) بتاريخ ١٦ أبريل	اجتماع الجمعية العامة العادية (٢٦) بتاريخ ١٨ مايو	اجتماع الجمعية غير العادية (١٦) بتاريخ ٢٩ نوفمبر
محمد أحمد علي رضا		✓	✓	✓
عامر عبدالله علي رضا	✓	✓	✓	✓
عدنان عبدالله ميمني	✓	✓	✓	✓
صالح أحمد حفني	✓	✓	✓	✓
علوي محمد كامل		✓	✓	✓
عبدالعزیز عبداللطيف جزار			✓	
عبد العزيز المشعل*				
وليد عبدالعزيز كيال**	✓			

* تم انتخاب الاستاذ عبدالعزيز حمد المشعل عضواً في مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الصناعية في الجمعية العامة العادية (٢٦) بتاريخ ١٨/٠٥/٢٠١٧م للدورة التي تبدأ في ٠١/٠٧/٢٠١٧م.
** انتهت عضوية الأستاذ وليد عبدالعزيز كيال بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٧م.

تشكيل مجلس الإدارة

هناك تشكيل متوازن و متوافق مع معيار استقلالية الأعضاء حسب متطلبات هيئة السوق المالية في مجلس إدارة شركة سيسكو حيث ان جميع الأعضاء السبعة في المجلس هم أعضاء غير تنفيذيين وثلاثة أعضاء منهم أعضاء مستقلين يتميزون بخبرات طويلة في مجالات مختلفة مما يؤهلهم لاتخاذ القرارات بصفة مستقلة فيما يخص الإستراتيجية والأداء العام والاستفادة من الإمكانيات المتاحة للشركة و يعتبر وجود هؤلاء الأعضاء المستقلين إضافة جيدة لتشكيل المجلس.

يبين الجدول التالي تصنيف كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة:

اسم عضو مجلس الادارة	المنصب	مستقل	تنفيذي	غير تنفيذي
محمد أحمد علي رضا	رئيس مجلس الإدارة			√
عامر عبدالله علي رضا	نائب رئيس مجلس الادارة			√
عدنان عبدالله ميمني	عضو مجلس الإدارة			√
علوي محمد كامل	عضو مجلس الإدارة	√		√
صالح أحمد حفني	عضو مجلس الإدارة			√
عبد العزيز المشعل	عضو مجلس الإدارة	√		√
عبدالعزیز عبداللطيف جزار	عضو مجلس الإدارة	√		√

وبشكل عام يضم المجلس مزيج متميز من الأعضاء من ذوي الخبرات الأكاديمية والمهنية المتنوعة لتوفير نطاق واسع من المهارات والخبرات والتجارب ذات الصلة لدعم النمو والتعامل مع التحديات والمنافسة والتغيرات في الأنشطة.

لجان مجلس الادارة

لقد أنشأ مجلس الإدارة ثلاثة لجان، تتكون من أعضاء مجلس الإدارة و خبراء خارجيين مستقلين والرئيس التنفيذي. لدى هذه اللجان ميثاق مخصص معتمد من مجلس إدارة الشركة، وهذه اللجان ممثلة كما يلي:

لجنة المراجعة						
أسماء الأعضاء	١٨ يناير	٢٢ فبراير	٠٧ مايو	٠٨ أغسطس	٣١ أكتوبر	٢٠ ديسمبر
وليد عبدالعزيز كيال (رئيس اللجنة)	√	√	√	√	√	√
عدنان عبدالله ميمني		√	√	√	√	√
علوي محمد كامل	√	√	√	√	√	√
ابو بكر با جابر	√	√	√	√	√	√

المسؤوليات

تجتمع اللجنة مرة واحدة على الأقل كل ثلاثة أشهر وتساعد المجلس على أداء مسؤولياته الرقابية في المقام الأول بمراجعة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية وإبلاغ المعلومات المالية وغير المالية ومراجعة نظم الرقابة الداخلية، وإدارة المخاطر وعمليات التدقيق، والمعاملات ذات العلاقة.

تم تعيين لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في ١٨ مايو ٢٠١٧م لمدة ثلاث سنوات ، اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٧.

إطار الرقابة الداخلية

يتحمل مجلس الادارة المسؤولية بشكل عام عن فعالية أنظمة الرقابة والمراجعة الداخلية وإدارة المخاطر داخل المجموعة، إلا أن المجلس فوض مسؤولية مراجعة الاطار التفصيلي لأنظمة الرقابة الداخلية واداره المخاطر إلى لجنة المراجعة المكونة من بعض أعضاء مجلس الإدارة وخبراء خارجيين، ومجلس الادارة هوالمسؤول عن المحافظة على نظم رقابة داخلية قوية ومحكمة و فعالة.

تضمن المجموعة وجود اطار رقابة داخلية فعال يشمل كل من الهياكل التنظيمية وحدود السلطة والمسائلة ووضع السياسات الواضحة والاجراءات الرقابية وكذلك متابعة الموازنات السنوية التقديرية، كما يجتمع المجلس باستمرار للنظر ومتابعة الأداء المالي، ونمو الأعمال التجارية وخطط التنمية، ومقترحات النفقات الرأسمالية ومؤشرات الأداء الرئيسية الأخرى.

ادارة المراجعة الداخلية

تقوم لجنة المراجعة سنوياً بمراجعة ملائمة الموارد والقدرات المتوفرة في إدارة المراجعة الداخلية لمتطلبات عمليات المراجعة كما يتبع رئيس ادارة المراجعة الداخلية في الشركة الى لجنة المراجعة من الناحية التشغيلية ، وتقوم لجنة المراجعة باعتماد خطة المراجعة السنوية بناءاً على تقييم المخاطر السنوي. كما تتولي الإدارة مراجعة الأمور المالية والتشغيلية والتأكد من الامتثال للوائح والانظمة المعتمدة ويقوم رئيس ادارة المراجعة الداخلية بعرض النتائج على لجنة المراجعة بشكل دوري.

أسست مجالس ادارات الشركات التابعة والزميلة لسيسكو لجان للمراجعة على مستوى كل شركة، وتقوم شركة سيسكو بمتابعة أداء ادارات المراجعة الداخلية في تلك الشركات عن طريق وجود ممثلها داخل اللجان.

لجنة الاستثمار		
أسماء الأعضاء	٠٣ أبريل	٢٠ ديسمبر
عامر عبدالله علي رضا (رئيس اللجنة)		√
محمد أحمد علي رضا	√	√
وليد عبدالعزيز كيال	√	√
عبدالعزیز عبداللطيف جزار		√
صالح أحمد حفني*	√	
محمد كمال المدرس*	√	

المسؤوليات

اللجنة تساعد المجلس على مراجعة العمليات الإستثمارية الكبرى وأدائها والإشراف على الموارد المالية للمجموعة وتقديم المشورة في الاستراتيجية المالية المستقبلية. وتقوم اللجنة بالإجتماع مرتين على الأقل سنوياً أو عندما تقتضي الحاجة.

*أعاد مجلس الإدارة تشكيل لجنة الاستثمار في الأول من يوليو ٢٠١٧ عن طريق استبدال المهندس صالح أحمد حفني والمهندس محمد المدرس بالاستاذ عامر عبدالله علي رضا والدكتور عبدالعزيز عبداللطيف جزار.

لجنة الترشيحات والمكافآت			
أسماء الأعضاء	٠٣ أبريل	٢٠ يونيو	٢٠ ديسمبر
عبدالعزیز عبداللطيف جزار (رئيس اللجنة)			√
عامر عبدالله علي رضا*		√	√
محمد أحمد علي رضا*	√		
وليد عبدالعزيز كيال*	√		
صالح أحمد حفني*	√	√	√
ثامر الحارثي*		√	√

المسؤوليات

تقوم اللجنة بالإجتماع مرتين على الأقل سنوياً لتساعد المجلس في المراجعة والموافقة على المكافآت و البدلات الأجمالية المخصصة لسيسكو، أعضاء مجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي والموظفين، بالإضافة إلى مسؤولية الاشراف على تطوير والبحث وترشيح الكفاءات لعضوية المجلس ولجانه.

*أعاد مجلس الإدارة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت في الأول من يوليو ٢٠١٧م عن طريق استبدال الاستاذ وليد كيال والاستاذ محمد أحمد علي رضا بالاستاذ عامر علي رضا والاستاذ ثامر الحارثي. وفي وقت لاحق ، عين المجلس الدكتور عبد العزيز جزار في اللجنة.

تقرير لجنة المراجعة

اجتمعت لجنة المراجعة خلال العام ٢٠١٧م (٦) ست مرات وذلك للقيام بدورها الرئيسي في مساعدة المجلس لإتمام مهامه عن طريق التوصية بأعتماد القوائم المالية الربع سنوية والقوائم المالية السنوية بعد مناقشتها مع ادارة الشركة، ومراجعة نظم الرقابة الداخلية و إدارة المخاطر، والتوصية بأعتماد المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. كما اجتمعت اللجنة مع المراجع الخارجي للشركة لمعرفة رأيه في تقييم نظم الرقابة الداخلية للمجموعة وغيرها من المسائل المتعلقة بعملية مراجعة الحسابات.

وكذلك قامت اللجنة بالاتي :

- الاشراف على ادارة المراجعة الداخلية والقيام بالتحقق من مدى فاعليتها وذلك بدراسة التقارير المقدمة منهم ومتابعة تنفيذ الاجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في هذه التقارير.
- وايضاً دراسة العروض المقدمة من مراجعي الحسابات ورفع التوصيات لمجلس الادارة والجمعية العمومية بخصوص تعيين المراجعين للعام القادم بناءً على المعايير المطلوبة.
- كذلك القيام بدراسة خطة المراجع الداخلي والخارجي وابداء الملاحظات عليها.
- دراسة ومناقشة الملاحظات الواردة بتقارير مراجعي الحسابات ومتابعة ماتم في شأنها من مستجدات.

تنتهج شركة سيسكو منهجية شاملة تجاه حوكمة الشركات لضمان أقصى درجة ممكنة من الافصاح والشفافية. حيث تقوم إدارة المراجعة الداخلية بتصميم برامجها للكشف عن اوجه الضعف في نظم الرقابة الداخلية في الوقت المناسب ولرصد آليات المتابعة من أجل اتخاذ التدابير التصحيحية في الوقت المناسب.

وتؤكد اللجنة على عدم وجود أي ضعف جوهري في نظم الرقابة الداخلية التي وضعتها المجموعة والشركات التابعة لها. كما تتركز جهود لجنة المراجعة باستمرار على تطوير وتحسين كفاءة وفعالية نظم الرقابة الداخلية المعمول بها.

خلال عام ٢٠١٧م بشكل إجمالي فإن ٢٠ من ١٣٧ من ملاحظات ادارة المراجعة الداخلية في المجموعة صُنفت على أنها "مطلوب اهتمام الادارة"

اسم الشركة	مقبول	مطلوب اهتمام الإدارة	المجموع	(النسبة %)
سيسكو	١٧	٨	*٢٥	٣٢,٠
محطة بوابة البحر الأحمر	٨١	٢	٨٣	٢,٠
لوجي بوينت	١٩	١٠	٢٩	٣٤,٠
المجموع	١١٧	٢٠	١٣٧	٪١٤,٠

* أغلب هذه الملاحظات تمت معالجتها خلال الربع الاول من العام ٢٠١٨م.

إدارة المخاطر

إدارة المخاطر تعتبر جزء لا يتجزأ من فلسفة إدارة شركة سيسكو الشاملة. فخلال عام ٢٠١٧م، قامت الشركة بعمل تحديثات لإدارة المخاطر في الشركات الكبرى للمجموعة وذلك بمشاركة الإدارة العليا. خلال العام تم متابعة وتقييم شامل للمخاطر المحيطة بشركات المجموعة وتم وضع أولويات تنفيذ خطط الأعمال للحد من أي تأثير سلبي ناتج عن المخاطر التي تم تحديدها.

وفيما يلي بعض المخاطر الرئيسية التي تواجهها المجموعة كما يلي:

الخطر المحتمل	إجراءات تخفيض الخطر
المخاطر ذات البعد الاستراتيجي - خطر عدم تحقيق الأهداف	
التغيرات في الأنظمة الحكومية	تقوم الادارة بتحسين التواصل مع الجهات المختصة وصناع القرار للاستعداد بشكل أفضل لهذه المتغيرات.
زيادة المنافسة	الإدارة تراقب البيئة التنافسية وتقوم بالاستثمارات اللازمة لتعزيز القدرة والطاقة لمواجهة المنافسة وتطوير القدرات الداخلية للشركة للبقاء على مكانة تنافسية متقدمة.
الرسوم على العمالة الوافدة	زيادة في التكلفة العامة والإدارية ، بالإضافة إلى إحصائية خسارة بعض الموظفين الكفاء. تقوم المجموعة بمناقشة عدد من البدائل في الموارد البشرية للحد من هذه المخاطر.
قلة السيولة في الموارد المالية التقليدية	تقوم المجموعة بتقييم بعض من الخيارات المالية الغير تقليدية لاستخدامها في المستقبل.
محدودية التنوع في أنشطة المجموعة	تقوم المجموعة بمراجعة مستمرة لمحفظةها الاستثمارية لتنويع القطاعات التي توفر الحماية من انخفاض الآداء في القطاعات الحالية لشركاتها.
زيادة تكلفة الاقتراض	تدرس الشركة الخيارات المتاحة للحد من زيادة معدلات الفائدة والتفاوض مع الجهات المقرضة باسم المجموعة للحصول على تكلفة تمويل مناسبة.
المخاطر التشغيلية - مخاطر الاستخدام غير الفعال وغير الكفئ لموارد الشركة	
زيادة تكلفة الطاقة	زيادة تكلفة الطاقة ستؤدي إلى زيادة التكلفة التشغيلية في المجموعة. تقوم شركات المجموعة بعملية مراجعة استراتيجياتها التسعيرية وعقودها مع الموردين.
الخسائر الناجمة من سوء العمل والانتاجية	يتم وضع إستراتيجيات الصيانة والفحص في جميع المرافق وتقوم المجموعة بمواصلة تنفيذ الإستثمارات الرأسمالية الضرورية في المعدات والمنشآت، بالإضافة إلى ذلك، يتم التأكد من أن المشغلين مدربين تدريباً جيداً للقيام بأدوارهم بكفاءة.
مخاطر الصحة والسلامة	الوحدات التشغيلية في المجموعة متمشية مع معايير السلامة العالمية متضمنة OSHA. وتظل السلامة ومبادئ الأخلاقيات من أولويات المجموعة وتعزيز وسائل التدريب والتوعية المناسبة.
فقدان الموظفين المدربين والمهنيين خاصة أولئك الذين يشغلون مناصب هامة	تم وضع وتنفيذ استراتيجيات لتوظيف أفضل المواهب والاحتفاظ بهم وتشجيعهم على فعالية المشاركة في الأعمال مع وجود برامج مكافآت تحفيزية للحفاظ عليهم وتطويرهم ، كذلك تم وضع خطط استراتيجية لتوفير البدلاء في جميع اقسام المنظمة الحيوية.
التلوث البيئي وتلوث مياه البحر	تقوم الإدارة بالتنسيق المباشر مع كافة الجهات المعنية في الشركة بدراسة احتمالية هذه المخاطر ويتم دراسة الطول الفنية البديلة بشكل مستمر، كما تسعى الشركة على توفير الغطاء التأميني اللازم لتعويض الشركة في حال حصول أي حدث لا قدر الله.

يتم إدارة السيولة النقدية والتحكم فيها وتنفيذها وفقاً للسياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. ان الغرض من هذه السياسات هو ضمان توفر السيولة النقدية الكافية والفعالة من حيث التكلفة واتاحتها في جميع الأوقات والتقليل من التعرض للمخاطر المالية. إن المخاطر التي تديرها الإدارة هي مخاطر السيولة النقدية وسعر الفائدة وأسعار صرف العملات. يتم استخدام مشتقات الأدوات المالية لإدارة التعرض لمخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات ولا تستخدم هذه المشتقات لتحقيق مكاسب تجارية أو لجلب الأرباح.

تهدف سياسة سيسكو في إدارة السيولة إلى تطبيق أفضل الممارسات العملية كالوفاء بالالتزامات في اوقاتها من أجل ضمان الحصول على التمويل النقدي الكافي على المدى القصير واتاحة التسهيلات البنكية لتلبية متطلبات الاقتراض المتوقعة. يتم تخفيض مخاطر عدم الحصول على السيولة النقدية من خلال رصد دقيق للاحتياجات التدفق المالي للشركة، والتواصل المستمر مع مقدمي الائتمان للشركة والاختيار الدقيق للبنوك القوية مالياً لتفعيل برامج التشغيل والاستثمار في الشركة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

شركات المجموعة كانت لديها معاملات مع أطراف ذات علاقة من داخل المجموعة وخارجها وتتبع هذه التعاملات نفس الشروط والمبادئ في التعامل مع الأطراف ذات العلاقة. وتشمل الأطراف ذات علاقة كلاً من أعضاء مجلس إدارة الشركة والمساهمون الرئيسيون وكبار المديرين وأي من أقاربهم من الدرجة الأولى وفقاً للوائح هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار.

الجدول التالي يوضح المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تكون فيها العلاقة من خلال عضو في مجلس إدارة سيسكو، والتي تتطلب موافقة الجمعية العامة عليها وفقاً للمادة ٧١ من نظام الشركات:

المبلغ	نوع العملية	العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٨,٥٩٤,٩٧١	شراء بضائع وخدمات تشمل التموين وإدارة سكن الموظفين الخاص بشركة محطة بوابة البحر الأحمر.	شركة زينل للصناعات (مساهمين في شركة سيسكو وهم أحد المساهمين أيضاً في شركة كرم فيدكس، والأستاذ عامر عبدالله علي رضا (عضو مجلس ادارة سيسكو) عضو في مجلس ادارة شركة كرم فيدكس أيضاً.	شركة كرم فيدكس
٨٨١,٢٢٧	شراء تذاكر سفر لصالح شركة محطة بوابة البحر الأحمر.	رئيس مجلس ادارة شركة سيسكو الأستاذ محمد أحمد علي رضا يشغل منصب عضو مجلس المديرين في الشركة الأم لشركة علي رضا للسفر والسياحة المحدودة.	شركة علي رضا للسفر والسياحة المحدودة
٣٦٥,٤٢٩	مصروفات إدارية مدفوعة من قبل المجموعة نيابة عن شركة زينل للصناعات.	شركة زينل للصناعات (مساهمين في شركة سيسكو)، والأستاذ محمد أحمد علي رضا (رئيس مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ عامر عبدالله علي رضا (عضو مجلس ادارة سيسكو) هم أعضاء في مجلس مديرين شركة زينل للصناعات المحدودة.	شركة زينل للصناعات المحدودة
٢,١١٩,١٣٦	مصروفات إدارية مدفوعة من قبل شركة زينل للصناعات نيابة عن المجموعة.		
٨,٤٠٠,٠٠٠	توزيعات حصة أرباح مدفوعة من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات الى شركة زينل للصناعات التي تمتلك ما نسبته ٢٤٪ من رأس مال الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات.		
٣٢٥,٠٢٥	مصروفات مدفوعة من قبل المجموعة نيابة عن شركة الجبر تالكي السعودية.	شركة زميلة - والأستاذ عامر عبدالله علي رضا (عضو مجلس ادارة سيسكو) عضو في مجلس المديرين لشركة الجبر تالكي السعودية المحدودة.	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
١٨,٠١٦	مصروفات مدفوعة من قبل شركة الجبر تالكي السعودية نيابة عن شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية.		
٤,٧٨٣,٤٧٤	أرباح مدفوعة من شركة الجبر تالكي السعودية الى شركة سيسكو.		
٥٣٠,٦٠٥	إيجار أرض ومستودعات من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات.	شركة زينل للصناعات المحدودة (احدى مساهمي شركة سيسكو) أحد المساهمين في شركة الكابلات السعودية، والأستاذ عدنان ميمني (عضو مجلس ادارة سيسكو) هو عضو في مجلس ادارة شركة الكابلات السعودية.	شركة الكابلات السعودية
٨٧٥,٧٥٩	إيجار مستودعات من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات.	تمتلك شركة زينل للصناعات المحدودة (احدى مساهمي شركة سيسكو) الشركة العربية لتجارة المواد السائبة، وكل من الأستاذ محمد أحمد علي رضا (رئيس مجلس ادارة سيسكو) والأستاذ عامر عبدالله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) أعضاء في مجلس ادارتها.	الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
٢٧١,٩٩٧	شراء بضائع وخدمات لصالح شركة محطة بوابة البحر الأحمر.	رئيس مجلس ادارة شركة سيسكو الأستاذ محمد أحمد علي رضا أحد المساهمين في الشركة القابضة لشركة الحاج عبد لله علي رضا وشركاه.	شركة الحاج عبد لله علي رضا وشركاه - القسم الفني

إضافة إلى الجدول أعلاه، فيما يلي جدول المعاملات ذات العلاقة المتطلب الإفصاح عنها وفقاً للوائح التسجيل والإدراج وحوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية:

المبلغ	نوع العملية	العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٦٠,٢٩٦,٩٨٧	بيع مياه من شركة كنداسة لخدمات المياه الى الشركة الدولية لتوزيع المياه وتوفير خدمات تقنية المعلومات من قبل شركة سيسكو الى الشركة الدولية لتوزيع المياه.	تمتلك شركة سيسكو ما نسبته ٥٠٪ من رأس مال شركة توزيع، والرئيس التنفيذي لشركة سيسكو المهندس محمد المدرس عضو في مجلس المديرين لشركة توزيع.	الشركة الدولية لتوزيع المياه (المحدودة (توزيع)
٧٩٩,٢٨١	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن الشركة الدولية لتوزيع المياه.		
١,٥٠٠,٠٠٠	خدمات ادارية من قبل سيسكو للشركة الدولية لتوزيع المياه.		
٥,١٢٨,١٥٤	مبيعات لشركة كنداسة لخدمات المياه مقابل إدارة وتشغيل محطة تحلية المياه.	تمتلك شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لسييسكو) ما نسبته ٤٩٪ من شركة خدمات المياه و البيئة السعودية.	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٥,١٤٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة من شركة خدمات المياه والبيئة السعودية الى شركة كنداسة لخدمات المياه.		
٨٣٣,٢٢١	خدمات مقدمة من شركة تشغيل الخدمات المساندة إلى شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية.	شركة زميلة - والمهندس محمد المدرس (الرئيس التنفيذي لشركة سيسكو) والأستاذ فاروق شيخ (رئيس الشؤون المالية لشركة سيسكو) عضوان في مجلس مديرين شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية.	شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية
١,٠٤٦,٩٥٦	مصرفوات مدفوعة من قبل المجموعة نيابة عن شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية.		
٧٧١,٩٥٧	مدفوعات من قبل شركة سيسكو نيابة عن شركة .	شركة تابعة لسييسكو - والأستاذ محمد احمد علي رضا (رئيس مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) والسيد محمد كمال المدرس (الرئيس التنفيذي لسييسكو) أعضاء مجلس إدارة في شركة محطة بوابة البحر الأحمر.	شركة محطة بوابة البحر الأحمر
١,٥٠٠,٠٠٠	محطة بوابة البحر الأحمر ايجار أرض.		
٦٩٢,٦٠١	مدفوعات من قبل شركة محطة بوابة البحر الأحمر نيابة عن المجموعة.		
١,٣٣٣,٥٥٠	مدفوعات من قبل شركة سيسكو نيابة عن الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات.	شركة تابعة لسييسكو - الأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ صالح أحمد حفني (عضو مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ محمد كمال المدرس (الرئيس التنفيذي لسييسكو) جميعهم أعضاء في مجلس مديرين الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات.	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات
٦٧٨,٣٤٤	مدفوعات من قبل شركة سيسكو نيابة عن شركة كنداسة لخدمات المياه.	شركة تابعة لسييسكو - والأستاذ محمد احمد علي رضا (رئيس مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ صالح أحمد حفني (عضو مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ عدنان عبد الله ميمني (عضو مجلس إدارة سيسكو) والسيد محمد كمال المدرس (الرئيس التنفيذي لسييسكو) جميعهم أعضاء في شركة كنداسة لخدمات المياه.	شركة كنداسة لخدمات المياه
١٧٥,٠٠٠	مدفوعات من قبل سيسكو نيابة عن شركة تشغيل الخدمات المساندة.	شركة تابعة لسييسكو - والأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ محمد كمال المدرس (الرئيس التنفيذي لسييسكو) جميعهم أعضاء في مجلس مديرين شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد).	شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)
٣٥٦,١٠٦	مدفوعات من شركة تشغيل الخدمات المساندة نيابة عن سيسكو.		

مكافآت وتعويزات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

المكافآت والمزايا المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٧م هي كما يلي:

الاجمالي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة		المكافآت الثابتة				أعضاء مجلس الإدارة
		المجموع	مكافآت أعضاء المجلس	المجموع	مكافآت اللجان	بدل حضور اللجان	بدل حضور المجلس	
الأعضاء المستقلون								
٣٧٢,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	علوي محمد كامل
٣٣٨,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	عبد العزيز عبداللطيف جزار
١٢٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	عبد العزيز ابراهيم المشعل*
٣٩٤,٥٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٩٤,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	٧٤,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	وليد عبد العزيز كيال**
١,٢٢٤,٥٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٢٤,٥٠٠	٣٣٧,٥٠٠	١٣٨,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	الاجمالي
الأعضاء غير التنفيذيين								
٤٩٥,٥٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٩٥,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	محمد أحمد زينل علي رضا
٣٤٨,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	عامر علي رضا
٣٧٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	عدنان عبد الله ميمني
٤٠٥,٥٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	صالح أحمد حفني
١,٦١٩,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٧١٩,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠	الاجمالي
أعضاء اللجان								
١١٩,٠٠٠	-	-	-	١١٩,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	-	ابو بكر علي با جابر
٥٧,٥٠٠	-	-	-	٥٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	-	ثامر الحارثي
١٧٦,٥٠٠	-	-	-	١٧٦,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	٦٤,٠٠٠	-	الاجمالي

* تم انتخاب الاستاذ عبدالعزيز حمد المشعل عضواً في مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الصناعية في الجمعية العامة العادية (٢٦) بتاريخ ١٨/٠٥/٢٠١٧م للدورة التي تبدأ في ١/٠٧/٢٠١٧م
** انتهت عضوية الأستاذ وليد عبدالعزيز كيال بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٧م

- قامت شركة سيسكو خلال العام ٢٠١٧م بدفع مكافأة أعضاء اللجان عن العام ٢٠١٦م بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

المكافآت والمزايا المدفوعة لكبار التنفيذيين (تشمل الرئيس التنفيذي والمدير المالي) خلال عام ٢٠١٧م هي كما يلي:

الاجمالي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة		المكافآت الثابتة			
		المجموع	مكافآت	المجموع	مزايا أخرى	بدلات	رواتب
٦,٤٨٥,١٢٢	٢٧٤,٦٠٠	١,٣٠٩,٧١٢	١,٣٠٩,٧١٢	٤,٩٠٠,٨١٠	٣٧٥,٩١٠	١,٢٠٠,٩٠٠	٣,٣٢٤,٠٠٠

سياسة المكافآت

تدفع الشركة مكافآت سنوية ومصروفات حضور الاجتماعات والنفقات الإضافية لمجلس إدارتها وأعضاء اللجان على أساس الأنظمة واللوائح المنصوص عليها من قبل وزارة التجارة والاستثمار ووفقاً للنظام الأساس للشركة واللوائح الداخلية المنظمة لعمل مجلس الإدارة واللجان.

المادة رقم (١٩) من النظام الأساس للشركة: (مكافأة أعضاء المجلس)

تتكون مكافأة مجلس الإدارة من مبلغاً معيناً أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينيه أو نسبة معينة من الأرباح ويجوز الجمع بين اثنين أو أكثر من المزايا وفق ما يقرره مجلس الإدارة وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائح مع مراعاة الأنظمة والقرارات والتعليمات ذات العلاقة الصادرة من الجهات المختصة ، ويجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا، وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات للشركة وأن يشتمل على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

سياسة مكافآت وبدلات أعضاء المجلس وأمين السر وفقاً للائحة عمل مجلس الإدارة:

- أ. تتكون مكافأة مجلس الإدارة في حدود مانصت عليه المادة التاسعة عشر من النظام الاساس للشركة ونظام الشركات ولوائحه على أن لا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة مقابل عضويته في المجلس من مكافآت ومزايا مالية وعينية مبلغ خمسمائة الف ريال سنوياً.
- ب. بدل حضور لكل اجتماع من اجتماعات المجلس قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي وبدل حضور لكل اجتماع من اجتماعات اللجان قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو من الأعضاء.
- ج. توفر الشركة تذاكر السفر بالدرجة الاولى، مع المواصلات والإقامة، وذلك للعضو غير المقيم في مدينة الاجتماع.
- د. يحدد مجلس الإدارة المكافأة السنوية لأمين سر المجلس، وتغطي الشركة المصاريف المتعلقة بحضوره كتذاكر السفر والإقامة وغيرها في كل ما يخص شئون المجلس.
- هـ. تصرف مكافآت وبدلات الحضور والبدلات الأخرى كما أعلاه في نهاية السنة المالية، إلا في حالة انتهاء عضوية أي عضو قبل نهاية السنة المالية؛ فإنها تصرف عند انتهاء العضوية.

مكافآت التنفيذيين

- تدفع الشركة المرتبات والبدلات والمكافآت والمزايا العينية لمدراءها التنفيذيين بناءً على العقود المبرمة معهم ومؤشرات الأداء.
- علماً بأنه تقوم الشركة بإتباع السياسة الخاصة بالمكافآت و لا يوجد أي انحراف أو تعارض مع سياسة المكافآت المعمول بها في الشركة مع المكافآت الممنوحة.
 - لم يقوم أعضاء مجلس الإدارة بقبض أي مبالغ من الشركة مقابل أي أعمال إدارية أو فنية أو استشارية، علماً بأن جميع أعضاء مجلس الإدارة غير تنفيذيين.

تقييم أداء مجلس الإدارة

وافقت لجنة الترشيحات والمكافآت على تقييم أداء المجلس من خلال نموذجاً للمراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية ، وللتحقق بشكل سنوي من عدم وجود أي تعارض مصالح ، وتحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة ، وللتحقق من استقلال الاعضاء المستقلين.

الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة

وفقاً لمتطلبات المادة (٤٣) من لوائح التسجيل والإدراج والمادة (٩٠) من لائحة حوكمة الشركات، في الفقرة (٤) من المادة (٧٦) والفقرة (٢) من المادة (١٢٦) من نظام الشركات و المادة السابعة والمادة الخامسة عشر والمادة الأربعين من الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة لتنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، ولضمان التزام المجلس بتسليط الضوء على المتطلبات المطبقة والغير قابلة للتطبيق في ظل هذه المواد، فإن المجلس يؤكد ما يلي:

المتطلبات الغير قابلة للتطبيق من المادة (٤٣) من قواعد التسجيل والإدراج:

الفقرة	البيان	سبب عدم الإمتثال
(١٤)	وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهه أصدرها أو منحها المصدر خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصل عليه المصدر مقابل ذلك	لا تنطبق
(١٥)	وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل وأوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهه أصدرها أو منحها المصدر	لا تنطبق
(١٦)	وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب المصدر لأي أدوات دين قابلة للاسترداد وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية التي اشتراها المصدر وتلك التي اشترتها شركاته التابعة	لا تنطبق
(٢٠)	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.	لا تنطبق
(٢١)	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي المصدر عن أي حقوق في الأرباح	لا تنطبق
(٢٣)	بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي المصدر	لا تنطبق
(٢٦)	إذا كان تقرير المحاسب القانوني يتضمن تحفظات على القوائم المالية السنوية، وجب أن يوضح تقرير مجلس الإدارة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها.	لا تنطبق
(٢٧)	في حال توصية مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها، يجب أن يحتوى التقرير على ذلك، مع بيان أسباب التوصية بالاستبدال.	لا تنطبق

وفقاً للفقرة (٢٤) من المادة (٤٣) من قواعد التسجيل والإدراج لهيئة السوق المالية يقر المجلس بما يلي:

- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة المصدر على مواصلة نشاطه

الفقرة	البيان	سبب عدم الإمتثال
(٩)	أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموافقة لها وسبل علاجها وتفاذي وقوعها في المستقبل.	لا تنطبق
(١١)	توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده.*	لا تنطبق
(١٢)	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 المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها.*	لا تنطبق
(٢١)	إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.	لا تنطبق
(٢٥)	وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقرباءهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الخامسة والأربعين من قواعد التسجيل والإدراج، وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.	لا تنطبق
(٢٦)	وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.	لا تنطبق
(٢٨)	وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك.	لا تنطبق
(٢٩)	وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.	لا تنطبق
(٣٠)	وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة.	لا تنطبق
(٣٥)	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت.	لا تنطبق
(٣٦)	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.	لا تنطبق
(٣٨)	بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة.	لا تنطبق
(٤٠)	إذا كان تقرير مراجع الحسابات يتضمن تحفظات على القوائم المالية السنوية، يجب أن يوضح تقرير مجلس الإدارة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها.	لا تنطبق
(٤١)	في حال توصية مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها، يجب أن يحتوي التقرير على ذلك، مع بيان أسباب التوصية بالتغيير.	لا تنطبق

المادة الخامسة عشر من الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

رقم المادة	الوصف	سبب عدم الامتثال
المادة (١٥)	تفاصيل عن أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل عن استخدامات هذه الأسهم.	لم يتم الحصول على اسهم خزينة من قبل الشركة

- تقر الشركة بتطبيق جميع الاحكام اللازمة الواردة في لائحة حوكمة الشركات.

حقوق المساهمين

معلومات المساهمين المطلوبة لإعداد التقارير كما يلي:

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخها وأسبابها:

رقم الطلب	تاريخ الطلب	تاريخ السجل	سبب الطلب
١	م٢٠١٧/٠١/٠٨	م٢٠١٧/٠١/٠٨	اعداد التقرير السنوي
٢	م٢٠١٧/٠١/١١	م٢٠١٧/٠١/١٢	إجراءات الشركة
٣	م٢٠١٧/٠١/٣١	م٢٠١٧/٠١/٣٠	الجمعية العامة
٤	م٢٠١٧/٠٢/١٢	م٢٠١٧/٠٢/١٢	الجمعية العامة
٥	م٢٠١٧/٠٢/٢٦	م٢٠١٧/٠٢/٢٦	إجراءات الشركة
٦	م٢٠١٧/٠٣/٠٦	م٢٠١٧/٠٣/٠٦	إجراءات الشركة
٧	م٢٠١٧/٠٣/١٩	م٢٠١٧/٠٣/١٦	إجراءات الشركة
٨	م٢٠١٧/٠٤/٠٩	م٢٠١٧/٠٤/٠٩	إجراءات الشركة
٩	م٢٠١٧/٠٤/١٦	م٢٠١٧/٠٤/١٦	الجمعية العامة
١٠	م٢٠١٧/٠٤/١٧	م٢٠١٧/٠٤/١٧	إجراءات الشركة
١١	م٢٠١٧/٠٥/٠٩	م٢٠١٧/٠٥/٠٨	إجراءات الشركة
١٢	م٢٠١٧/٠٥/١٧	م٢٠١٧/٠٥/١٦	إجراءات الشركة
١٣	م٢٠١٧/٠٥/١٧	م٢٠١٧/٠٥/١٨	الجمعية العامة
١٤	م٢٠١٧/٠٥/٢٥	م٢٠١٧/٠٥/٢٤	إجراءات الشركة
١٥	م٢٠١٧/٠٦/١٨	م٢٠١٧/٠٦/١٨	إجراءات الشركة
١٦	م٢٠١٧/٠٨/٢٢	م٢٠١٧/٠٨/٢١	إجراءات الشركة
١٧	م٢٠١٧/١٠/١٩	م٢٠١٧/١٠/١٩	إجراءات الشركة
١٨	م٢٠١٧/١١/٢٨	م٢٠١٧/١١/٢٩	الجمعية العامة

المساهمين الذين يملكون أكثر من 0% من رأس المال المدفوع للشركة :

الإسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٧/١/١	النسبة من رأس المال %	عدد الأسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	النسبة من رأس المال %	التغير	
					العدد	النسبة %
زينل للصناعات المحدودة	٩,٩٩٤,١٠٤	%١٤,٧	١١,٩٩٢,٩٢٤	%١٤,٧	١,٩٩٨,٨٢٠	-

أعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين والتغييرات خلال العام:

الإسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٧/١/١	النسبة من رأس المال %	عدد الأسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	النسبة من رأس المال %	التغير	
					العدد	النسبة %
محمد أحمد علي رضا	٥٣١,٠٠٠	٠,٧٨	٨٣٧,٨٠٠	١,٠٣	٣٠٦,٨٠٠	٠,٣١
عامر عبدالله علي رضا	٢٦,٣٩٨	٠,٠٤	٣١,٦٧٧	٠,٠٤	٥,٢٧٩	-
عدنان عبدالله ميمني	٢٣٩,٧٠٠	٠,٣٥	٥٤٤,١٠٢	٠,٦٧	٣٠٤,٤٠٢	٠,٨٩
علوي محمد كامل	١,٠٠٠	٠,٠٠	٢٤٣,٦٠٠	٠,٣٠	٢٤٢,٦٠٠	٢٠٢,٠٠
صالح أحمد حفني	١,٠٠٠	٠,٠٠	١,٢٠٠	٠,٠٠	٢٠٠	-
وليد عبدالعزيز كيال	٢,٠٠٠	٠,٠٠	٢,٤٠٠	٠,٠٠	٤٠٠	-
عبد العزيز المشعل	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٦٨	٢,٧٦٠,٠٠٠	٣,٦٨	(٢٦٠,٠٠٠)	(٠,٠٨)
عبدالعزیز عبداللطيف جزار	١٧,٠٠٠	٠,٠٣	٢٠,٤٠٠	٠,٠٣	٣,٤٠٠	-

إحصائية لتملك أسهم الشركة

تقسيم المساهمين حسب نسبة تملكهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م :

ملكية الأسهم	المساهمين		الاسهم	
	العدد	النسبة %	العدد	النسبة %
أقل من ٢٠ سهم	١,٣٤٤	١٠,٧	٥,٨٩٠	٠,٠
من ٢٠ إلى ٩٩ سهم	١,٢٩٠	١٠,٣	٧٢,٣١٤	٠,١
من ١٠٠ إلى ٤٩٩ سهم	٣,٣٦٨	٢٦,٩	٨٤٢,٤٠٨	١,٠
من ٥٠٠ إلى ٩٩٩ سهم	١,٥٤١	١٢,٣	١,٠٦٥,٦٠٣	١,٣
من ١٠٠٠ إلى ١٩٩٩٩ سهم	٤,٤٧٢	٣٥,٧	١٨,١٦٨,٥٨٤	٢٢,٣
من ٢٠,٠٠٠ إلى ٩٩,٩٩٩ سهم	٤٠٣	٣,٢	١٦,٠٤٦,٨٠٢	١٩,٧
من ١٠٠,٠٠٠ إلى ٩٩٩,٩٩٩ سهم	٩٥	٠,٨	٢٢,٩١٤,٠٠٧	٢٨,١
من ١,٠٠٠,٠٠٠ إلى ٤,٩٩٩,٩٩٩ سهم	٦	٠,٠	١٠,٤٩١,٤٦٨	١٢,٩
أكثر من ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم	١	٠,٠	١١,٩٩٢,٩٢٤	١٤,٧
المجموع	١٢,٥٢٠	%١٠٠,٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠

فئات المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م :

فئة المساهم	العدد	عدد الأسهم المملوكة	النسبة %
شركات	٢١	١٦,٤٢٢,٢٦٣	٢٠,١٣
صناديق استثمارية	١٨	٥,٣٠٤,٢٠١	٦,٥٠
أفراد	١٢,٤٨١	٥٩,٨٧٣,٥٣٦	٧٣,٣٧
المجموع	١٢,٥٢٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠

تصنيف المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م - حسب الجنسية :

الجنسية	عدد الأسهم المملوكة	النسبة %
السعودية	٨٠,٧٣٦,٩٨٥	٩٨,٩٤
اليمن	٢٩٥,١٢٧	٠,٣٦
مصر	٩٢,٥٠١	٠,١١
أخرى (٢١ دولة)	٤٧٥,٣٨٧	٠,٥٩
المجموع	٨١,٦٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠

أعلى عشرة مساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م - من الشركات:

الشركات	عدد الأسهم المملوكة	النسبة %
شركة زينل للصناعات المحدودة	١١,٩٩٢,٩٢٤	١٤,٧٠
صندوق الاستثمار المالية للاستثمار ٢٤	٣,٠٧٤,٦٤٠	٣,٧٧
الشركة السعودية للخدمات والتشغيل	١,٢٨٠,٨٩٢	١,٥٧
شركة ارامكو السعودية لإدارة الاستثمار	١,١٠٤,١٩٢	١,٣٥
شركة لؤلؤة الخليج للتجارة	١,٠٨٠,٠٠٠	١,٣٢
الشركة العربية لتجارة المواد السائبة	٧٠١,٤٠٠	٠,٨٦
شركه الحاج عبدالله علي رضا وشركاه المحدودة	٣٠٦,٠٠٠	٠,٣٨
شركة مركز الملك عبدالله للدراسات والبحوث	٢٥٢,٧٠٨	٠,٣١
شركة اوراق الصفا	٢٤٤,٠١٢	٠,٣٠
صندوق فالكم للاسهام السعودية	١٨٢,٥٥٢	٠,٢٢
المجموع	٢٠,٢١٩,٣٢٠	%٢٤,٧٨

مقترحات المساهمين

في حال ورود أي اقتراح أو ملاحظة أو استفسار من المساهمين يقوم ضابط الاتصال بإبلاغ الإدارة التنفيذية لمعالجتها والإجابة عليها، وإذا دعت الحاجة يتم إبلاغ أمين سر مجلس الإدارة لعرضها على المجلس لمناقشتها.

النظرة المستقبلية للشركة*



* هذا القسم من التقرير السنوي يتضمن بيانات مستقبلية تطلعيه، فمثل هذه التوقعات تخضع عادة للمخاطر والشكوك وفق عدة عوامل اقتصادية وسياسية مختلفة، وكثير منها خارج عن سيطرة شركة سيسكو، قد يكون سببها التطور الفعلي أو النتائج التي قد تختلف عن التوقعات المرجوة في هذا التقرير.

تماشياً مع برنامج التحول الوطني ٢٠٢٠ المنبثق عن رؤية المملكة ٢٠٣٠ لتكون منهجاً وخارطة طريق للعمل الاقتصادي والتنموي في المملكة التي قد رسمت الرؤية والتوجهات والسياسات العامة للمملكة، والأهداف والالتزامات الخاصة بها، لتكون المملكة نموذجا رائداً على كافة المستويات لتعزيز الإيرادات غير النفطية وكنتيجة للتدابير والاجراءات المختلفة المُعلنة والتي تم تنفيذ بعضها بالفعل فمن المتوقع أن تستمر شركة سيسكو في مواجهة هذه التغييرات خلال العام ٢٠١٨م وقد تستمر الى منتصف عام ٢٠١٩م.



رؤية
VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

من المتوقع أن يستمر الاداء العام لاقتصاد المملكة لعام ٢٠١٨م مشابهاً لعام ٢٠١٧م من حيث الأداء الاقتصادي، وسيشهد العام التنفيذ الفعلي لبعض المبادرات الحكومية التي تم اقرارها في عامي ٢٠١٦م و٢٠١٧م في تفعيل دور القطاع الخاص للمشاركة في مشاريع البنية التحتية وبالذات في قطاع المياه حيث سيشهد عام ٢٠١٨م طرح عدد من مشاريع المياه لتطويرها من قبل القطاع الخاص، وتتوقع سيسكو أن يكون لها دور مثمر في تلك المشاريع.

مع نهاية العام ٢٠١٧م تم تحويل المؤسسة العامة للموانئ الى هيئة مستقلة والذي بدوره سيساهم في رؤية المملكة لتفعيل مكانة الموانئ السعودية في المشاركة مع قطاع الخدمات اللوجستية لتصبح المملكة مركزاً عالمياً في هذا المجال. وكذلك سيكون للهيئة العامة للموانئ دور أساسي ومهم في تطوير الخطط الاستراتيجية المستقبلية لجميع موانئ المملكة وعلى وجه الخصوص ميناء جدة الاسلامي الامر الذي من شأنه فتح المجال لشركة سيسكو للمشاركة في تحقيق هذه الخطط بمشيئة الله.

ومع تطور قطاع التجارة الالكترونية في المملكة العربية السعودية فان هذا سيكون له أثر ايجابي على قطاع الخدمات اللوجستية بشكل عام مما سيساهم في نمو هذا القطاع وتنوع المجالات التي قد تنتج عن ذلك، هذا وقد شهد السوق تطور فعلي في هذا المجال ومثالا على ذلك استحواذ شركة أمازون العالمية على شركتي (نون) و (سوق) المتخصصة في التجارة الالكترونية.

على المدى القريب تسعى شركة سيسكو الى التركيز على تحسين الاداء وزيادة الانتاجية في شركاتها القائمة وفي نفس الوقت التهيئة والاستعداد للفرص المستقبلية المتاحة باذن الله تعالى.

القوائم المالية



الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / مساهمي

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية.

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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 المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة

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

كي بي ام جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي ام جي المستقلة والتابعة لـ كي بي ام جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية.

تقييم انخفاض الموجودات غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات

بالإشارة إلى الإيضاحات: ٣,٥ و ٣,٦ الخاص بالسياسة المحاسبية المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة على التوالي، وكذلك الإيضاحات ٤ و ٥ على التوالي الخاصة بالإفصاحات ذات العلاقة.

كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا	أمر رئيسي للمراجعة
<p>وتضمنت إجراءات المراجعة ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم الإجراءات التي حددتها إدارة المجموعة فيما يتعلق بتقييم انخفاض قيمة الأصول غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات واختبار تصميم وتنفيذ وفعالية الضوابط الرقابية؛ - تقييم مدى معقولية وملاءمة الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدلات النمو والخصم المستخدمة من قبل الإدارة في حساب القيمة المستخدمة، وإجراء تحليل حساسية على الافتراضات الرئيسية من خلال استخدام متخصصي التقييم؛ - مقارنة الافتراضات الرئيسية مع المعايير المستخدمة في القطاع، كما طبقنا فهمنا للتوقعات المستقبلية للأعمال من المصادر الداخلية والخارجية، وكذلك مقارنة التوقعات مع التجارب السابقة؛ - التحقق من دقة واكتمال المعلومات المستخدمة من قبل الإدارة لتقييم انخفاض القيمة؛ و - تقييم مدى كفاية الإفصاحات عن القوائم المالية فيما يتعلق بالمعايير المحاسبية المطبقة، بما في ذلك الإفصاحات عن الافتراضات الرئيسية والأحكام والحساسية. 	<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بلغت القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة للمجموعة ١,٢٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١,٣٠٨ مليون ريال سعودي). تشمل الموجودات غير الملموسة بشكل أساسي على حقوق امتياز الميناء وحق استخدام الأرض والتي تم الاعتراف بها من قبل المجموعة نتيجة لاتفاقية البناء والتشغيل والنقل (الاتفاقية) مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية لبناء وتشغيل محطة حاويات في ميناء جدة الإسلامي.</p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، كان لدى المجموعة أيضًا ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٩٢٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٧٤٥,١ مليون ريال سعودي). وتشمل هذه بشكل أساسي محطات الحاويات والأرصفة والرافعات ومرافق التخزين ومحطات التحلية والموجودات ذات الصلة.</p> <p>لغرض اختبار انخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معًا في أصغر مجموعة من الموجودات التي تنتج التدفقات النقدية من الاستخدام المستمر (وحدة توليد النقد) التي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو الوحدات المولدة للنقد الأخرى.</p> <p>يتضمن تقييم المجموعة للقيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد استخدام أحكامًا هامة. وهذا ينطوي على طرق نموذجية، والتي تتطلب قدرًا كبيرًا من الحكم والتقدير غير المؤكدة. كما يتطلب تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية ومعدلات الخصم والنمو المرتبطة بها بناء على رأي الإدارة حول توقعات الأعمال المستقبلية في وقت التقييم.</p> <p>لقد أخذنا في الاعتبار تقييم انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات كمسألة رئيسية للمراجعة بسبب وجود أحكام هامة وعدم التأكد من التقديرات.</p>

استرداد الذمم المدينة التجارية

بالإشارة إلى الإيضاح ٣,٣ الخاص بالسياسة المحاسبية المتعلقة بالذمم المدينة التجارية والإيضاحات ١٠ و ٣,٢,٣ المتعلقة بالإفصاحات ذات العلاقة.

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية للمجموعة، بما في ذلك الذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة البالغة ٦٣,٢٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٧٠,٠٩ مليون ريال سعودي) مقابل تسجيل مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٥,٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٢,٦٥ مليون ريال سعودي).</p> <p>إن مخصصات المجموعة للديون المشكوك في تحصيلها تستند إلى أفضل تقديرات الإدارة ويتم تقديرها من خلال الأخذ في الاعتبار التاريخ الائتماني لعملاء المجموعة والظروف الحالية للسوق والعمل.</p> <p>لقد حددنا تقييم قابلية استرداد الذمم المدينة التجارية كمسألة رئيسية للمراجعة لأن تقدير القيمة القابلة للاسترداد ينطوي على عدم التأكد ويتطلب ممارسة حكم هام من قبل الإدارة.</p>	<p>وتضمنت إجراءات المراجعة ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم تصميم وتنفيذ واختبار مدى كفاءة تشغيل الضوابط الرقابية الداخلية المعدة من قبل الإدارة والمتعلقة بمراقبة الائتمان وتحديد مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها؛ - تقييم مدى ملاءمة النموذج المستخدم من قبل الإدارة لتحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والتحقق من الدقة الحسابية لمخصص الديون المشكوك في تحصيلها المعد من قبل الإدارة؛ - تقييم مدى دقة تقرير أعمار الذمم المدينة التجارية الذي تستخدمه الإدارة في تقييم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها من خلال استخدام متخصصي تكنولوجيا المعلومات؛ - بالنسبة لعينة من الذمم المدينة، تم مناقشة وطرح فهم الإدارة للوضع المالي للمدينين، والقطاعات التي يعمل فيها العملاء؛ - طلبنا مصادقات العملاء على الأرصدة الرئيسية القائمة في نهاية السنة وتم مطابقة الردود مع دفاتر المجموعة؛ و - بالنسبة لعينة من الذمم المدينة، تمت مراجعة المبالغ النقدية المستلمة من المدينين بعد نهاية السنة للتأكد من وجهة نظر الإدارة بشأن إمكانية استرداد هذه الذمم المدينة.

مخصص تكاليف استبدال الموجودات

بالإشارة إلى الإيضاح ٣,١٢ الخاص بالسياسة المحاسبية المتعلقة بمخصص تكاليف استبدال الموجودات والإيضاح ١٨ المتعلق بالإفصاح ذات العلاقة.

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
<p>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، احتفظت المجموعة بمبلغ ٦٥,٨٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٥٤,٣٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بالتزامها باستبدال وصيانة بعض الآلات والمعدات ("المعدات") خلال فترة عقد امتياز الخدمة (الاتفاقية) مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية.</p> <p>يدرج مخصص المجموعة لتكلفة استبدال الموجودات بالقيمة الحالية لتكلفة الاستبدال المستهلكة للموجودات القابلة للاستبدال في المستقبل وفقا للمتطلبات التعاقدية للاتفاقية ويعتمد على أفضل تقدير للإدارة لمبلغ وتوقيت التدفقات النقدية الخارجة ومعدلات التضخم ومعدلات الخصم.</p> <p>حددنا مخصص تكلفة استبدال الأصول كمسألة أساسية للمراجعة لأن تقدير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية الخارجة، ومعدلات التضخم المطبقة في المستقبل واختيار معدلات الخصم المناسبة ينطوي على عدم تأكد متأصل ويتطلب ممارسة حكم هام من قبل الإدارة.</p>	<p>وتضمنت إجراءات المراجعة ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم مدى النموذج المستخدم من قبل الإدارة لتحديد مخصص تكلفة استبدال الموجودات؛ - التحقق من الإكمال عن طريق عينة من الموجودات للتأكد من وجودها في إحتساب المخصص أن تحديد المخصص لجميع الموجودات المطلوب صيانتها / استبدالها بموجب الاتفاقية. - تقييم مدى معقولية توقيت التدفقات النقدية الخارجة المقدر من قبل الإدارة على أساس العمر الإنتاجي المتبقي للأصول المتشابهة القائمة المستخدمة حالياً. تقييم مدى ملاءمة مبلغ تقديرات التدفقات النقدية الخارجة من خلال المقارنة مع أسعار السوق الحالية لمثل هذه المعدات مع مراعاة التضخم والاستهلاك في الفترات المستقبلية. - مشاركة متخصص التقييم لدينا للمساعدة في تقييم مدى ملاءمة معدلات الخصم ومعدلات التضخم المطبقة وإجراء تحليل الحساسية على الافتراضات الرئيسية؛ - مقارنة الافتراضات الرئيسية بمعايير القطاع، وتطبيق فهمنا للأعمال التجارية ومقارنة التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة مع التجارب السابقة؛ - التحقق من الدقة الحسابية لمخصص تكلفة استبدال الأصول باستخدام المنهجية المعتمدة من قبل الإدارة والافتراضات المستخدمة. - تقييم كفاية الإفصاحات عن القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات عن الافتراضات الرئيسية والأحكام والحساسية.

بالإشارة إلى الإيضاح ٢ الخاص بأساس إعداد القوائم المالية المتعلقة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والإيضاح ٣١ المتعلق بالإفصاح عن أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
<p>بالنسبة لجميع الفترات وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، كانت المجموعة تقوم بإعداد وعرض قوائمها المالية النظامية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.</p> <p>بالنسبة للفترات المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧م، تتطلب اللوائح المعمول بها من المجموعة إعداد وعرض قوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية).</p> <p>وعليه، قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية باستخدام المعيار الدولي للتقرير المالي ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة".</p> <p>وكجزء من هذا التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، أجرت إدارة المجموعة تحليلاً تفصيلياً لتحديد الاختلافات بين الإطار السابق لإعداد القوائم المالية والمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتحديد تسويات التحول وفقاً لتحليل الفروق والمتطلبات ذات الصلة بالمعيار الدولي للتقارير المالية ١ وتقييم الإفصاحات الإضافية المطلوبة في القوائم المالية.</p> <p>تم اعتبار ذلك كأمر رئيسي للمراجعة حيث أن تسويات التحول تتطلب تغييراً في إطار إعداد القوائم المالية والإفصاحات حولها في القوائم المالية تتطلب اهتماماً إضافياً خلال مراجعتنا.</p>	<p>قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالتغير في إطار إعداد القوائم المالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - الأخذ بالاعتبار عملية إدارة المجموعة في تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وخاصة فيما يتعلق بالأمر الذي تتطلب من الإدارة ممارسة حكمها؛ - الحصول على فهم للتحليل الذي نفذته الإدارة لتحديد جميع الاختلافات الجوهرية بين الإطار السابق للقوائم المالية والمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية التي قد يكون لها أثر على القوائم المالية للمجموعة؛ - تقييم نتائج تحليل الإدارة والقرارات الأساسية المتخذة فيما يتعلق بالتحول باستخدام معرفتنا بالمتطلبات ذات العلاقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وفهمنا لأعمال وأنشطة المجموعة؛ - اختبار تسويات التحول بالأخذ بالاعتبار تحليل الفروق الذي قامت به الإدارة والمعلومات المالية المتعلقة بها واحتساب هذه التسويات؛ و - تقييم الإفصاحات المستخدمة فيما يتعلق بالتحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية من خلال الأخذ بالاعتبار المتطلبات ذات العلاقة بالمعيار الدولي للتقارير المالية ١.

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسئولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن يُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي فيها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند فعل ذلك، الأخذ في الحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عندما نقرأ التقرير السنوي، إذا قلصنا إلى وجود تحريف جوهري فيه، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدررة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار بديل بخلاف ذلك.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

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

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 الموحدة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم 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 المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمجموعة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة، ونحن مسؤولون عن توجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة، ونظراً لجهة الوحيده المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

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 يتم اكتشافها خلال مراجعتنا للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة").

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد أننا 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، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك نُقد الأمور الرئيسية 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.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٠ رجب ١٤٣٩هـ

الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٨م

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

١ يناير ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	الإيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة:
٥٤٢,٨٤٠,٠٥٢	٧٤٥,١٠٨,٤٦٦	٩٢٧,٠٨٩,٩٥٤	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٧٢,٦٣٩,٢٢٩	١,٣٠٧,٧٩٥,١٥٤	١,٢٣٨,٨٤١,١٥٧	٥	موجودات غير ملموسة
١٥٣,٩٧١,١٨٨	١٤٧,٧٥٤,٢٠٨	١٥٢,٤٣٠,٤٨٨	٦	العقارات الاستثمارية
١١٣,٣٦٦,٦٤٧	١١٧,٤٧٣,٢٨١	١٨٠,٢٩٧,٤٥٧	٧	الاستثمارات
--	--	٨,٣٧٦,٧٧١	١٠ (أ)	ذمم مدينة تجارية
٤,٢٣٦	--	--	٨	الأدوات المالية المشتقة
<u>٢,١٨٢,٨٢١,٨٢١</u>	<u>٢,٣١٨,١٣١,١٠٩</u>	<u>٢,٥٠٧,٠٣٥,٨٢٧</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة:
٢٧,١١٣,٤١٥	٣١,١٢٠,٢١٨	٢٥,٥٠٢,٥٨٩	٩	المخزون
--	٢٤,٩٣٠	--	٨	الأدوات المالية المشتقة
١١٨,٥٦٥,٢٥٣	١١٣,٩٣٦,٧٨٢	١٠١,٥٨٨,٤١٥	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥٢,٦٦٩,٠٢١	١٩٥,٤٠٤,٣٢٠	١٥٠,٧٠٧,٩٤١	١١	النقد وما في حكمه
<u>٣٩٨,٣٤٧,٦٨٩</u>	<u>٣٤٠,٤٨٦,٢٥٠</u>	<u>٢٧٧,٧٩٨,٩٤٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,٥٨١,١٦٩,٥١٠</u>	<u>٢,٦٥٨,٦١٧,٣٥٩</u>	<u>٢,٧٨٤,٨٣٤,٧٧٢</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية
٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
٣٠,٥٤٩,٤٩٦	٣٩,٧٥٨,٧١٢	٦٦,٦١٥,٩٧٦	١٣	احتياطي نظامي
١٥,٢٦٥,٢٠٥	١٩,٨٦٩,٨١٣	--	١٣	احتياطي خاص
١٣,١٥١,٧٤٣	٨٠,٦١,٣٨٥	١٠,٦٩٧,٢٦٢		الاحتياطيات الأخرى
١٨٤,١٧٠,٦٤٦	٢٢٤,٢١٨,٤٣١	١٣٧,٥٦٩,٢٠٨		أرباح مبقاة
٩٥٩,٥٤٦,١٥٣	١,٠٠٨,٣١٧,٤٠٤	١,٠٦٧,٩٩١,٥٠٩		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤٥٦,٠٢٩,٨٩٧	٤٧٦,٨٧٤,٥٥١	٤٧٦,٧٦٩,٧٤٩	١٥	الحصص غير المسيطرة
<u>١,٤١٥,٥٧٦,٠٥٠</u>	<u>١,٤٨٥,١٩١,٩٥٥</u>	<u>١,٥٤٤,٠٦١,٢٥٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة:
٨٣٨,١٨٥,٠٨٦	٨٣٦,٤٠١,٥٨١	٨٣٩,٧١٠,٣٢٦	١٦	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢٠,٦٣٥,٥٩٧	٢١,٨٨٣,٨٢١	٢٦,٦٩٣,٢٣٢	١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٤,٦٦١,٢٣٣	٥٤,٦٠٢,٤٤٥	٦٦,٠٤٠,٧٤٨	١٨	مخصصات طويلة الأجل
١٧,٢٧٦	--	--	٨	الأدوات المالية المشتقة
<u>٩٠٣,٤٩٩,١٩٢</u>	<u>٩١٢,٨٨٧,٨٤٧</u>	<u>٩٣٢,٤٤٤,٣٠٦</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة:
١١٢,٤٨٢,٦٣٨	١١٦,٠١٧,٨٧٠	١٤٦,٣٩١,٤٤٢	١٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٣٨,٥١١,٤٥٢	١٣٦,٤٧٣,١٥٤	١٥٦,٨٤١,٦٨٥	١٩	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
١١,١٠٠,١٧٨	٧,٥٣٦,٨٠٣	٥,٠٩٦,٠٨١	٢٦	زكاة وضريبة دخل مستحقة
--	٥٠٩,٧٣٠	--	٨	الأدوات المالية المشتقة
<u>٢٦٢,٠٩٤,٢٦٨</u>	<u>٢٦٠,٥٣٧,٥٥٧</u>	<u>٣٠٨,٣٢٩,٢٠٨</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١,١٦٥,٥٩٣,٤٦٠</u>	<u>١,١٧٣,٤٢٥,٤٠٤</u>	<u>١,٢٤٠,٧٧٣,٥١٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٥٨١,١٦٩,٥١٠</u>	<u>٢,٦٥٨,٦١٧,٣٥٩</u>	<u>٢,٧٨٤,٨٣٤,٧٧٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	الإيضاح	
٦٩٠.٧٧٢.١٥٠	٥٦٢.٤٠٦.٨٠٧	٢١	إيرادات
(٣٩٨.٠٦٣.١٨٠)	(٣٦٣,٧١٩,٨٩٩)	٢٢	تكلفة الإيرادات
٢٩٢.٧٠٨.٩٧٠	١٩٨,٦٨٦,٩٠٨		مجمّل الربح
(١٢.٩٨٢.٠٤٢)	(١٩.٤٦٧.١٧٧)	٢٣	مصروفات بيع وتسويق
(١٢١.٧٤٤.٢٨٧)	(١٠٥,٢٩٩,٧٢٧)	٢٤	مصروفات عمومية وإدارية
١٠.٣٦٥.٦٤٧	٢٧.٥٥٣.٣٥٠	٢٥	إيرادات أخرى
١٦٨.٣٤٨.٢٨٨	١٠١.٤٧٣,٣٥٤		الدخل التشغيلي
(٣٦.٢٧٩,٢٢٢)	(٣٤.٩٩٣,٩٩٦)		تكاليف التمويل
١.٦٤٧.٧٢٢	٦٠٨.٧٤٢		إيرادات تمويل
١١.٦٥٠.٢٢٤	٢٠.٧٣٥.٦٨٩	٢-٧	الحصة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية. بالصافي
١٤٥.٣٦٧.٠١٢	٨٧.٨٢٣,٧٨٩		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩.٣٣٠.٣٢٢)	(٦.٧٠٢.٠٨٩)	٢٦	الزكاة وضريبة الدخل
١٣٦.٠٣٦.٦٩٠	٨١,١٢١,٧٠٠		الربح للسنة
			الدخل الشامل الآخر
(٧١٢.٣٤٩)	(٢.٩٩٩.٤٢٥)	٢-١٧	بنود لن يعاد تصنيفها إلى ربح أو خسارة إعادة قياس مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين الحصة في خسائر شركات زميلة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٥٢٥.٥٦٩)	(٥٢١,٢٣٦)	٢-٧	
(٤٧١.٧٦٠)	٤٨٤.٨٠٠		بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى ربح أو خسارة تحوطات التدفقات النقدية - الحصة الفاعلة في التغيرات في القيمة العادلة الموجودات المالية المتاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
(١.٢٨٧.٩١٤)	٢.٥٣٨,١٩٧	٣-٧	
(٢.٩٩٧.٥٩٢)	(٤٩٧,٦٦٤)		الخسارة الشاملة الأخرى
١٣٣.٠٣٩.٠٩٨	٨٠.٦٢٤,٠٣٦		إجمالي الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة الدخل أو الدخل الشامل الآخر الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	إيضاح
		صافي الربح العائد إلى:
٩٠,٢٥٦,٠٩٥	٥٨,٨١١,٤٠٤	- المساهمين في الشركة الأم
٤٥,٧٨٠,٥٩٥	٢٢,٣١٠,٢٩٦	- حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة
<u>١٣٦,٠٣٦,٦٩٠</u>	<u>٨١,١٢١,٧٠٠</u>	صافي ربح السنة
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
٨٧,٦٩٠,٩٩٥	٥٨,٩٧٤,١٠٥	- المساهمين في الشركة الأم
٤٥,٣٤٨,١٠٣	٢١,٦٤٩,٩٣١	- حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي الربح في الشركات التابعة
<u>١٣٣,٠٣٩,٠٩٨</u>	<u>٨٠,٦٢٤,٠٣٦</u>	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		ربحية السهم
		الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح للسنة العائد للمساهمين في الشركة الأم
<u>١,١١</u>	<u>٠,٧٢</u>	٢٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم									
		الاحتياطيات الأخرى									
		تأثير تخفيض نسبة									
		الملكية في									
		الشركات التابعة مقابل تقلبات من استثمارات									
		(إيضاح ١٤) التدفقات النقدية متاحة للبيع									
		الأرباح المضافة									
		الإجمالي									
		حقوق الملكية									
		غير المسيطرة									
		إجمالي حقوق الملكية									
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٠,٠٦٣	٣٩,٧٥٨,٧١٢	١٩,٨٦٩,٨١٣	١٠,١٣٣,٤٧٤	(٢٨٩,٩٥٠)	٧,٢١٧,٨٦١	٢٢,٤٢١,٨٤٣	١,٠٠٠,٨٣١,٧٤٠	٤٧٦,٨٧٤,٥٥٠	١,٠٥٧,٠١٩,١٥٠
إجمالي الدخل الشامل	--	--	--	--	--	--	--	٥٨٨,١٤٠	٥٨,٨١١,٤٠٤	٢٢,٣١٠,٠٣٦	٨١,١٢١,٧٠٠
الربح خلال الفترة	--	--	--	--	--	--	--	(٢٠,٤٧٣,١٧٦)	١٦٢,٧٠١	(٦٦٠,٣٦٥)	(٤٩٧,٦٦٤)
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--	--	٢٨٩,٩٥٠	٢,٣٤٥,٩٦٧	(٢٠,٤٧٣,١٧٦)	١٦٢,٧٠١	(٦٦٠,٣٦٥)	(٤٩٧,٦٦٤)
المعاملات مع مالكي الشركة	١٣٦,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	(١٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--
إصدار أسهم مجانية (إيضاح ١٢)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
معاملات / تغيرات أخرى	--	--	--	--	--	--	--	(٦٠,٩٨٧,٤٥١)	--	--	--
المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٣)	--	--	٥,٨٨١,١٤١	١,١٠٦,٣١٠	--	--	--	(٦٠,٩٨٧,٤٥١)	--	--	--
المحول بين الاحتياطيات (إيضاح ١٣)	--	--	٢٠,٩٧٦,١٢٣	(٢٠,٩٧٦,١٢٣)	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢١,٧٥٤,٧٣٣)	(٢١,٧٥٤,٧٣٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٠,٠٦٣	٦٦,٦١٥,٩٧٦	--	١٠,١٣٣,٤٧٤	--	٩,٥٦٣,٧٨٨	١٣,٧٥٦,٢٠٧	١,٠٠٠,٦٦٩,٥٠٩	٤٧٦,٧٦٩,٧٤٦	١,٠٥٤,٠٦١,٢٥٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم							حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي للملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي للملكية
	الأرباح المبقاة	الإجمالي	تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة	التحولات مقابل أرباح غير محققة	التقديرية احتياطي (إيضاح ١٤)	الاحتياطي الخاص (إيضاح ١٤)	الاحتياطي النظامي				
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م	١٠,٤١٠,٥٧٦,٠٠٠	٩٠٩,٥٤٦,١٥٣	١٨٤,١٧٠,٦٤٦	٨,٥٠٥,٧٧٥	(٧,٢٥٠)	٤,٦٥٣,٢١٨	١٥,٢٦٥,٢٠٥	٣٠,٥٤٩,٤٦٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	
إجمالي الدخل الشامل الربح خلال الفترة الدخل الشامل الآخر	١٣٦,٠٣٦,٦٩٠ (٢,٩٩٧,٥٩٢)	٩٠,٢٥٦,٠٩٥ (٢,٥٦٥,١٠٠)	٩٠,٢٥٦,٠٩٥ (٩٩٤,٤٨٦)	-- (١,٢٨٧,٩١٤)	-- (٢,٨٢٧,٠٠٠)	-- --	-- --	-- --	-- --	-- --	
المعاملات مع مالكي الشركة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة بدون تغيير في السيطرة توزيعات أرباح مدفوعة توزيعات أخرى	(١٥,٠٠٠,٠٠٠) (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) (١٠,٤٠٠,٠٠٠)	(٣,٥١٩,٧٤٤) (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) (١٠,٤٠٠,٠٠٠)	-- (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) (١٠,٤٠٠,٠٠٠)	-- -- --	-- -- --	(٣,٥١٩,٧٤٤) -- --	-- -- --	-- -- --	-- -- --	-- -- --	
معاملات / تغيرات أخرى المحول إلى الاحتياطيات (إيضاح ١٣) توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة	-- -- (١٢,١٣١,٠٠٠) (٨٩٢,١٩٣)	-- -- -- --	(١٣,٧١٣,٨٢٤) -- -- --	-- -- -- --	-- -- -- --	-- -- -- --	٤,٦٠٤,٦٠٧ -- -- --	٩,٢٠٩,٢١٦ -- -- --	-- -- -- --	-- -- -- --	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١٠,٤٥٧,٤١٠,٩٥٧	١,٠٠٠,١٧٠,٠٠١	٢٢٤,٢١٧,٤٣١	٧,٢١٧,٧٦١	(٨٩,٩٥٠)	١٠,١٣٣,٤٧٧	١٩,٦٦٧,١٧١	٣٩,٧٥٨,٧١٢	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من
هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	الإيضاح
١٤٥,٣٦٧,٠١٢	٨٧,٨٢٣,٧٨٩	الأنشطة التشغيلية: الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
		<i>تسويات /:</i>
١٢٨,٣١٨,٠٣١	١٣٧,٥٩٢,٢٦٠	٦ و ٥,٤ الاستهلاك والإطفاء
٤,٨٣٠,٩٤٥	٥,٧٠٩,٧٤٩	٢-١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٥,٥٦٩	١٦٠,٥٠٦	٢٥ خسائر استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(١١,٦٥٠,٢٢٤)	(٢٠,٧٣٥,٦٨٩)	٢-٧ حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(٣٦٦,٠١٤)	٣,٧٧٧,٩٣٥	٣-٢-٣٠ مخصص / (عكس مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
٤,١٠٣,٠٣٧	٤,١٠٣,٠٣٧	٢-٧ استهلاك إيجارات مقدمة
--	٦٢٥,٢٥٠	١-٤ أعمال رأسمالية تمت التنفيذ مشطوبة
(٢٠,٣٢٩)	(١٨,٩١٠)	١-٤ إطفاء إيرادات مؤجلة
٦١٨,٢٤٠	--	مخزون مشطوب
--	٣,٢٠٣,٨٣١	مخصص مخزون راكد وبطخ الحركة
٨٠,٩٣,٧٨٥	٩,٤١٦,٦٦٦	١٨ مخصص تكلفة استبدال موجودات
٣٦,٢٧٩,٢٢٢	٣٤,٩٩٣,٩٩٦	أعباء تمويل
٣١٥,٧٠٩,٢٧٤	٢٦٦,٦٥٢,٤٢٠	
٤,٩٩٤,٤٨٥	٨١,٥٢٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٤,٦٢٥,٠٤٣)	٢,٤١٣,٧٩٨	المخزون
(٢,١٠٧,٤١٢)	٢٠,٤٨٣,٦٥٠	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٣١٣,٩٧١,٣٠٤	٢٨٩,٦٣١,٣٩٣	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤,٢٩٥,٠٧٠)	(٣,٩٨١,٩٢١)	٢-١٧ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٣٤,٣٤٢,٣٥٢)	(٣٢,٤١٤,٧٤٥)	٢٦ أعباء تمويلية مدفوعة
(١٢,٨٩٣,٦٩٧)	(٩,٦٨٤,٤٩٨)	٢٦ زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢٦٢,٤٤٠,١٨٥	٢٤٣,٥٥٠,٢٢٩	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	١٥ تأثير المعاملات مع الحصص غير المسيطرة دون تغير في السيطرة
٥,٧٣٠,١٠٧	٩,٩٢٨,٤٧٤	٢-٧ توزيعات أرباح مستلمة من حصص في شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(٢٥٩,٨٥٩,١٤١)	(٢٥٧,٠٠٤,٠٣٣)	٦ و ٥,٤ إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	١-٣-٧ إضافات إلى استثمارات مصنفة كاستثمارات متاحة للبيع
١٩٨,٦٥١	١,٠٠٤,٤٠٤	المحصل من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٢٦٨,٩٣٠,٣٨٣)	(٢٩٦,٠٧١,١٥٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
١١٤,٣٢٩,٧٨١	١٤٥,٧٦٣,٩٤٤	صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
(١١٦,٦٨١,٠٩١)	(١١٦,١٨٤,٦٦٤)	سداد قروض وتسهيلات بنكية
(٣٥,٤٠٠,٠٠٠)	--	توزيعات أرباح والتوزيعات الأخرى
(١٢,١٣١,٠٠٠)	(٢١,٧٥٤,٧٣٣)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة
(٨٩٢,١٩٣)	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٠,٧٧٤,٥٠٣)	٧,٨٢٤,٥٥٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٧,٢٦٤,٧٠١)	(٤٤,٦٩٦,٣٧٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٥٢,٦٦٩,٠٢١	١٩٥,٤٠٤,٣٢٠	١١ النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٩٥,٤٠٤,٣٢٠	١٥٠,٧٠٧,٩٤١	١١ النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م)، وإن الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م)، وتزاول الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية، وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة، وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراف في تأسيس الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال
ص.ب. ١٤٢٢١
جدة ٢١٤٢٤،
المملكة العربية السعودية

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعالية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٧م	٢٠١٦م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("تصدير")	المملكة العربية السعودية	٧٦%	٧٦%	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة مساهمة مغلقة ("كنداسة")	المملكة العربية السعودية	٦٥%	٦٥%	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	المملكة العربية السعودية	٩٩,٢٨%	٩٩,٢٨%	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمرافق الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

٢. أسس الإعداد

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المرفقة ("القوائم المالية") وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (ويشار إليها هنا بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية"). قامت المجموعة بإعداد وعرض القوائم المالية النظامية للسنوات ما قبل وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. في هذه القوائم المالية الموحدة، يشير مصطلح "معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين إلى المعايير المطبقة قبل تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تتطلب اللوائح والأنظمة المطبقة من الشركة إعداد وعرض القوائم المالية للفترة المالية ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧م، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وكجزء من هذه المتطلبات، قامت المجموعة بإعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية من خلال تعميمها الصادر بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م، يتعين على الشركة تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لفترة الثلاث سنوات التي تبدأ من تاريخ بدء تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

يتم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة".

وقد طبقت المجموعة بشكل ثابت نفس السياسات المحاسبية على جميع الفترات المعروضة، كما لو كانت هذه السياسات سارية دائماً.

يتضمن الإيضاح شروحاً لتأثير كيفية التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على حقوق الملكية المعلن عنها سابقاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و١ يناير ٢٠١٦م؛ وكذلك قائمة الدخل الشامل للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، بما في ذلك طبيعة وأثر تغيرات السياسات المحاسبية الهامة في القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م كما هو مبين في الإيضاح ٣١.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الموحدة إلى جانب القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والمعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والقوائم المالية الموحدة المختصرة للمجموعة عن أرباع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م، ٣٠ يونيو ٢٠١٧م و٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة والتزامات المنافع المحددة والتي يتم إدراجها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة ومخصص تكلفة استبدال الموجودات والمدرجة بالقيمة الحالية للتكلفة المستهلكة للأصول القابلة للاستبدال وفقاً للمتطلبات التعاقدية لتزنيات امتياز الخدمة.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإعلانات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتطلب استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات. وقد تؤثر هذه التقديرات والافتراضات على الأرصدة المدرجة لبعض الموجودات والمطلوبات وكذلك الافصاح عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. إن أي تقديرات أو افتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات قد تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصروفات المدرجة لنفس الفترة. بالرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل ما لدى الإدارة من علم بالأحداث والإجراءات الحالية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف بالنهاية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

أ) الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتشكك في التقدير التي تمثل خطراً كبيراً على التعديل المادي في السنوات التالية:

أ) انخفاض قيمة الموجودات المالية غير المشتقة - (إيضاح ٣-١٠ أ) (انخفاض قيمة الموجودات المالية غير المشتقة) يوضح الافتراضات الرئيسية وعدم التأكد من التقديرات التي تستند إليها المبالغ القابلة للاسترداد للذمم المدينة التجارية والموجودات غير المالية.

ب) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية - (إيضاح ٣-١٠ ب) (انخفاض قيمة الموجودات غير المالية) يوضح الافتراضات الرئيسية وعدم التأكد من التقديرات التي تستند إليها المبالغ القابلة للاسترداد للذمم المدينة التجارية والموجودات غير المالية.

ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتمال الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً، ويتم تعديل الاستهلاك في المستقبل متى تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

د) ميزان الموظفين - خطة المزايا المحددة

تم تبني بعض الافتراضات الإكتوارية كما هو مبين في الإيضاح ١٧ حول القوائم المالية لتقييم القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة. إن أي تغييرات في تلك الافتراضات خلال السنوات القادمة قد يؤثر على أرباح وخسائر تلك السنوات.

هـ) مخصص تكلفة استبدال معدات

يتم تقييم مخصص تكلفة استبدال المعدات على أساس دوري وذلك بناءً على ترتيبات البناء والتشغيل ونقل الملكية ويتم خصمها بمعد يعكس شروط الالتزام. يتضمن الإيضاح ١٨ افتراضات هامة لتحديد هذا التقدير.

ب) الأحكام

بالإضافة إلى ذلك، تشتمل الإيضاحات التالية على معلومات حول الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أكبر الأثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- (١) تصنيف العقارات الاستثمارية (إيضاح ٣-٧)
- (٢) تصنيف عقود الإيجار (إيضاح ٣-٨)
- (٣) المخصصات والالتزامات المحتملة (إيضاح ٣-١٢)
- (٤) التوحيد: ما إذا كان للمجموعة سيطرة فعلية على الشركة المستثمر فيها (إيضاح ٣-١)

ج) قياس القيم العادلة

"القيمة العادلة" هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل سوق يمكن للمجموعة الوصول إليها في ذلك التاريخ. وتعكس القيمة العادلة لالتزام ما مخاطر عدم أدائه.

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات من المجموعة قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

لدى المجموعة إطار مراقبة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. تتحمل إدارة المجموعة المسؤولية الكاملة عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى ٣، وترفع تقاريرها مباشرة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة.

تقوم إدارة المجموعة بمراجعة منتظمة للمدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها وكذلك تعديلات التقييم. في حالة استخدام معلومات الطرف الثالث، مثل أسعار السمسرة أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، يتم تقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الثالثة لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تلي متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بما في ذلك المستوى الذي ينبغي أن تصنف فيه التقييمات في تسلسل القيمة العادلة.

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو التزام ما، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١: القابلة للملاحظة للأصل والالتزام، سواء بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات ذات الأهمية للقياس بالكامل.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

وعند توافر الأسعار المدرجة، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المعلن في سوق نشطة لتلك الأداة. يعتبر سوق الأداة المالية نشط، في حال تكرر المعاملات بشكل مستمر مما يوفر معلومات كأساس لتسعير الأداة المالية.

إذا كان سوق الأداة المالية غير نشط، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أسلوب تقييم ويعتمد أسلوب التقييم المختار على أقصى استخدام لمدخلات السوق وعلى أقل ما يمكن من التقديرات الخاصة بالشركة. وإن أسلوب التقييم المختار يضم كافة العوامل التي قد تأخذ في الاعتبار من قبل المشترين في السوق عند تحديد الأسعار.

إذا كان للأصل أو الالتزام الذي تم قياسه بالقيمة العادلة سعر عرض وسعر طلب، تقوم المجموعة بقياس الموجودات والمراكز الطويلة بسعر العرض والخصوم والمراكز القصيرة بسعر الطلب.

إن أفضل دليل على القيمة العادلة لأداة مالية عند الاعتراف المبدئي عادةً هو سعر المعاملة - أي القيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم. إذا قررت المجموعة أن القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي تختلف عن سعر المعاملة، فلا يتم إثبات القيمة العادلة من خلال سعر مدرج في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة أو بناء على أسلوب تقييم يتم من خلاله تقييم أي مدخلات غير قابلة للملاحظة والحكم بعدم أهميتها فيما يتعلق بالقياس، ثم يتم قياس الأدوات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة معدلة لتأجيل الفرق بين القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي وسعر المعاملة.

يتم لاحقاً إثبات هذا الفرق في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على أساس مناسب على مدى عمر الأداة ولكن في موعد لا يتجاوز تاريخ التقييم مدعوماً بالكامل ببيانات السوق القابلة للملاحظة أو يتم إيقاف المعاملة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بواسطة المجموعة عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المالية. تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الموحدة. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض الفترة الحالية.

١-٣ أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على قائمة المركز المالي الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، قائمة الدخل الشامل الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية وكذلك الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). الشركة وشركاتها التابعة يشار إليها مجتمعة بالمجموعة. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تعتبر المجموعة مسيطرة على المنشأة، عندما يكون هناك تعرض أو حق في الحصول على عوائد متغيرة، من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها في المنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة.

تقوم المجموعة باستخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن دمج الأعمال (فيما عدا المنشآت التي تحت السيطرة المشتركة) عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس المقابل المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، وكذلك صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. يتم تسجيل الزيادة في تكلفة الاستحواذ والقيمة العادلة للحصص غير المسيطر عليها عن قيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المكتتة كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. عندما يكون الفائض سلبياً، يتم الاعتراف بربح صفقة الشراء مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المسيطر عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تسيطر عليها المجموعة بشكل منفصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الدخل والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

يتم قياس عمليات اندماج الأعمال بما في ذلك الشركات أو الأعمال الخاضعة لسيطرة مشتركة والمحاسبة عنها باستخدام القيمة الدفترية. ويتم إثبات قيمة الموجودات والمطلوبات المكتتة بالقيم الدفترية عند انتقالها من دفاتر حسابات الشركة المسيطرة. ويتم إضافة مكونات حقوق ملكية الشركات المكتتة إلى نفس المكونات داخل حقوق ملكية المجموعة ويتم إثبات أي ربح أو خسارة تنتج عن ذلك مباشرة في القوائم المالية الموحدة ضمن حقوق الملكية.

استثمارات في شركات زميلة ومنشآت تخضع للسيطرة المشتركة (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية)

تتضمن حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حصة في مشروع مشترك واستثمارات في شركات زميلة.

إن المشروع المشترك هو ترتيب يكون للشركة فيه سيطرة مشتركة حيث يكون للشركة حقوقاً في صافي موجودات الترتيب، وليس في موجوداتها والتزاماتها تجاه مطلوباتها.

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تملك الشركة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة على سياساتها التمويلية والتشغيلية. يتمثل النفوذ الهام في القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات التشغيلية والمالية للشركة المستثمر فيها ولكن بدون سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات. يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (أي الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، تتضمن القوائم المالية الموحدة حصة المجموعة من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد التسويات لموائمة السياسات المحاسبية مع تلك المطبقة من قبل المجموعة اعتباراً من تاريخ بدء التأثير الهام حتى التاريخ الذي يتوقف فيه التأثير الهام.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان من الضروري تسجيل خسارة انخفاض في قيمة استثماراتها في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك قد انخفض قيمته. في هذه الحالة، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار في الشركة الزميلة/المشروع المشترك وقيمه الدفترية وتدرج الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

عندما تزيد حصة المجموعة من الخسائر عن حصتها في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الفائدة، بما في ذلك أي استثمارات طويلة الأجل، إلى الصفر، ويتم التوقف عن الاعتراف بالخسائر الإضافية باستثناء الحد الذي يكون لدى المجموعة التزام أو قامت بسداد مدفوعات نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

عند فقدان التأثير الجوهري على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وإدراج أي استثمار متبقي بقيمته العادلة. يتم إدراج أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير الهام والقيمة العادلة للاستثمار المتبقي والمتحصلات من البيع في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى حد حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها.

٢-٣ العملات الأجنبية

(١) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية المعنية للمجموعة وفقاً لأسعار الصرف في تاريخ تلك المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية إلى العملة التشغيلية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة إلى العملة الوظيفية على أساس سعر الصرف السائد في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة. يتم الاعتراف بفروقات صرف العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة باستثناء الفروقات الناتجة عن تحويل الاستثمارات المتاحة للبيع والجزء الفعال من التحوط للتدفقات النقدية المؤهلة والتي يتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل الآخر. ويتم تحويل البنود غير النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية والتي تم قياسها بالتكلفة التاريخية على أساس أسعار الصرف السائدة عند التسجيل الأولي. يتم تسجيل أرباح وخسائر العملات الأجنبية على أساس الصافي في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

(٢) العمليات الأجنبية

يتم تحويل موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية بما فيها الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناتجة عن الاستحواذ إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحويل إيرادات ونفقات العمليات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات.

يتم الاعتراف بفروقات صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل الآخر ويتم تجميعها في احتياطي تحويل العملات الأجنبية باستثناء الحد الذي يتم فيه توزيع فرق التحويل على الحصص غير المسيطرة.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات الزميلة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملة وتدرج فروقات التحويل الناتجة عن التحويل في قائمة الربح أو الخسارة.

عند استبعاد عملية أجنبية كلياً أو جزئياً بحيث يتم فقدان السيطرة أو التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة، يتم إعادة تصنيف المبلغ المتراكم في احتياطي الترجمة المتعلق بتلك العملية الأجنبية إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كجزء من الربح أو الخسارة من الاستبعاد. إذا قامت المجموعة باستبعاد جزء من حصتها في شركة تابعة ولكن مع الاحتفاظ بالسيطرة، يتم إعادة النسبة ذات الصلة من المبلغ المتراكم إلى قائمة الدخل الشامل الآخر.

٣-٣ الأدوات المالية

(أ) الموجودات المالية غير المشتقة

تعترف المجموعة مبدئياً بالقروض والذمم المدينة والودائع في تاريخ نشوئها. يتم إثبات جميع الموجودات المالية الأخرى (بما في ذلك الموجودات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) مبدئياً في تاريخ المتاجرة الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل، أو تقوم بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية على الموجودات المالية في معاملة يتم فيها بشكل جوهري تحويل كافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي إليها تحويل الموجودات أو أنها لا تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المحول. يتم الاعتراف بأي فائدة في هذه الموجودات المالية المحولة أو المحتفظ بها من قبل المجموعة كموجودات ومطلوبات بشكل منفصل.

لدى المجموعة الموجودات المالية غير المشتقة التالية: قروض وذمم مدينة، موجودات مالية متاحة للبيع، والنقد وما في حكمه.

(١) قروض وذمم مدينة

تتكون القروض والذمم المدينة من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى التي هي موجودات مالية ذات مدفوعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط. يتم الاعتراف بهذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أي تكاليف عائدة مباشرة للمعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدئي يتم قياس القروض والذمم المدينة

بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصا أي خسائر انخفاض في القيمة ومخصص أي ديون مشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم تحميل هذه المخصصات على القوائم الموحدة قائمة الربح أو الخسارة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ مستردة لاحقاً من مبالغ تم شطبها سابقاً في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

(ز) موجودات مالية متاحة للبيع

الموجودات المالية المتاحة للبيع هي موجودات مالية غير مشتقة يتم تصنيفها كمتاحة للبيع ولا تصنف كقروض وذمم مدينة، ويتم الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. يتم تصنيف استثمارات المجموعة في الأوراق المالية كموجودات مالية متاحة للبيع. يتم الاعتراف بهذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أي تكاليف عائدة مباشرة للمعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (إلا إذا كان من غير الممكن قياس القيمة العادلة للأوراق المالية بطريقة موثوق منها وتدرج بالتكلفة). يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة، باستثناء خسائر الانخفاض في قيمة أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ضمن الدخل الشامل الأخر وعرضها ضمن حقوق الملكية في احتياطي القيمة العادلة. عند عدم تحقق الاستثمار، يتم تحويل الربح أو الخسارة المتراكمة في حقوق الملكية إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

(ح) مطلوبات مالية غير مشتقة

يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية مبدئياً في تاريخ المتاجرة الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم الاعتراف بهذه المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً، في حالة المطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة، أي تكاليف منسوبة مباشرة للمعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية باستثناء المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، إلى جانب أي مصروفات فوائد في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عند الوفاء بالتزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء مدتها.

لدى المجموعة المطلوبات المالية غير المشتقة التالية: قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية، ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى.

(ط) الأدوات المالية المشتقة، بما في ذلك محاسبة التحوط

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية مشتقة للتحوط من تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة.

عند التحديد المبدئي للتحوط، تقوم المجموعة بتوثيق العلاقة بين أداة (أدوات) التحوط والبند (البند) المتحوط لها، بما في ذلك أهداف واستراتيجية إدارة المخاطر في تنفيذ معاملة التحوط، بالإضافة إلى الأساليب التي سيتم استخدامها لتقييم فعالية علاقة التحوط. تقوم المجموعة بعمل تقييم، عند بداية علاقة التحوط وكذلك على أساس مستمر، لتحديد ما إذا كان من المتوقع أن تكون أدوات التحوط "عالية الفاعلية" في مقاصة التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للبند المتحوط لها (خلال الفترة التي تم تحديد التحوط لها، وما إذا كانت النتائج الفعلية لكل تغطية هي ضمن نسبة ٨٠-١٢٥ في المائة).

تدرج المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة؛ ويتم إدراج أي تكاليف مباشرة للمعاملة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم المحاسبة عن التغيرات فيها كما هو موضح أدناه.

(ث) التحوط مقابل تقلبات التدفقات النقدية

عندما يتم تصنيف المشتقات كأداة تغطية للتحوط في التدفقات النقدية المنسوبة إلى مخاطر معينة مرتبطة بموجودات أو مطلوبات معترف بها أو معاملة متوقعة محتملة بدرجة كبيرة قد تؤثر على صافي الربح، فإن الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات يتم إدراجها في قائمة صافي الربح الشامل الأخر وعرضها في احتياطي التحوط في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة. يتم حذف المبلغ المعترف به في صافي الربح الشامل الأخر وإدراجه في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة في نفس الفترة التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المغطاة على صافي الربح تحت نفس البند في قائمة صافي الربح الشامل كبنء متحوط له. يتم الاعتراف بأي جزء غير فعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم إعادة تصنيف المبالغ المتراكمة ضمن حقوق الملكية في قائمة الربح أو الخسارة في الفترات التي يؤثر فيها البند المتحوط له على الربح أو الخسارة.

(هـ) المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني في عمل مقاصة للمبالغ وتعتمد إما عمل تسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسوية المطلوبات في ذات الوقت.

٤-٣ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل، إن وجدت، والمتاحة للمجموعة دون أي قيود.

٥-٣ ممتلكات وألت ومعدات

(أ) الاعتراف والقياس

يتم قياس الممتلكات والألت والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة.

تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. تتضمن تكلفة الموجودات التي يتم بناؤها ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تنسب مباشرة إلى جعل الموجودات في حالة صالحة للاستخدام المقصود منها وتكاليف تفكيك وإزالة البنود واستعادة الموقع الذي تكون فيه وتكاليف الاقتراض على الموجودات المؤهلة.

عندما يكون لأجزاء من بند الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات. يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

(ب) التكاليف اللاحقة

يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات ضمن القيمة الدفترية لذلك الأصل عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية من ذلك الجزء من الأصل للمجموعة، وعندما يمكن قياس التكلفة بشكل موثوق. يتم إلغاء قيد القيمة الدفترية لذلك الجزء المستبدل. يتم إثبات تكلفة الخدمات يوما بعد يوم للممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكديدها.

(ج) الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القيمة القابلة للاستهلاك، وهي تكلفة الأصل أو أي مبلغ آخر بديل عن التكلفة ناقصا قيمته المتبقية.

يتم الاعتراف بالاستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لكل جزء من بنود الممتلكات والآلات والمعدات. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة وتكاليف تطوير الأراضي المستأجرة والمباني على الأراضي المستأجرة على مدى فترة الإيجار وأعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر، ما لم يكن من المؤكد أن المجموعة سوف تحصل على الملكية بنهاية فترة الإيجار. لا يتم استهلاك الأراضي

إن الأعمار الإنتاجية المقدر للفترات الحالية والفترات المقارنة هي كما يلي:

العمر الإنتاجي

مباني	لفترة الإيجار/الامتياز أو من ١٠ - ٥٠ سنة، أيهما أقل
تحسينات على مباني مستأجرة	لفترة الإيجار/الامتياز أو من ١٠ - ٢٨ سنة، أيهما أقل
آلات ومعدات	لفترة الإيجار/الامتياز أو من ٥ - ٢٠ سنة، أيهما أقل
ماكينات ومعدات	٢ - ٢٥ سنوات
سيارات وخرانات	٥ - ١٠ سنوات
أثاث وتركيبات	٥ - ١٠ سنوات
حاسب آلي ومعدات	٢ - ٥ سنة

ويتم مراجعة طرق الاستهلاك، الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في نهاية كل سنة مالية ويتم إجراء التعديلات عند اللزوم.

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصا أي خسائر انخفاض في القيمة. عندما تكون الموجودات جاهزة للاستخدام المقصود، يتم تحويل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى فئة الممتلكات والآلات والمعدات المناسبة ويتم المحاسبة عنها وفقاً لسياسات المجموعة.

٦-٣ الموجودات غير الملموسة

(أ) حقوق امتياز الميناء

تم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقاً لترتيبات امتياز طويلة الأجل. أدرجت المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة حيث أن القطاع العام ("المانح") يقوم بالسيطرة على أو تنظيم الخدمات المقدمة، الأسعار المحملة وسيطر كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمانح أو في حال أن البنية التحتية قد تم إنشاؤها أو تم شراؤها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات امتياز الخدمة.

تقوم المجموعة بإثبات الأصل غير الملموس الناشئ من اتفاقية امتياز عندما يكون لها الحق في الانتفاع من رسوم استخدام البنية التحتية للامتياز. يتم قياس الموجودات غير الملموسة المستلمة كمقابل لتقديم خدمات التشييد أو التطوير في ترتيب امتياز الخدمة بالقيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي بالرجوع إلى القيمة العادلة للخدمات المقدمة.

تتضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتكبدة على إنشاء محطة الحاويات. يتم تسجيل حقوق امتياز الميناء بالتكلفة بعد خصم الإطفاء، إن وجدت. إن العمر الإنتاجي المقدر للأصل غير الملموس في ترتيب امتياز الخدمة هو الفترة التي تكون فيها المجموعة قادرة على تحميل الجمهور رسوم استخدام البنية التحتية حتى نهاية فترة الامتياز.

ب) حق استخدام الأرض

يقاس حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولي بالتكلفة. وبعد الإثبات الأولي يدرج حق استخدام الأرض بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة ناتجة عن الانخفاض في القيمة. يتم إطفاء حق استخدام الأرض على مدى العمر الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.

ج) الشهرة

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن حيازة الشركات التابعة ضمن الموجودات غير الملموسة.

القياس اللاحق

يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. فيما يتعلق بالشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، يتم إدراج القيمة الدفترية للشهرة في القيمة الدفترية للاستثمار، ولا يتم توزيع خسارة الانخفاض في القيمة على هذا الأصل، بما في ذلك الشهرة، والتي تشكل جزءاً من القيمة الدفترية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

ويتم تقييم قيمة الشهرة سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على الانخفاض في قيمة الشهرة إلا إذا ما كان هناك حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى انخفاض القيمة الدفترية، والذي يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة حصة الشركة والحصص غير المسيطرة.

د) موجودات غير ملموسة أخرى

يتم قياس الموجودات غير الملموسة الأخرى، بما في ذلك برامج الحاسب الآلي، التي يتم شراؤها من قبل المجموعة ولها أعمار إنتاجية محددة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة.

تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل التي تتعلق به تلك المصروفات. يتم الاعتراف بجميع المصروفات الأخرى، بما في ذلك المصروفات على الشهرة التجارية والعلامات التجارية المولدة داخلياً، في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

يتم احتساب الإطفاء بناءً على تكلفة الأصل، أو أي مبلغ آخر يتم استبداله بالتكلفة، ناقصاً قيمته المتبقية.

يتم إثبات الإطفاء في القوائم الموحدة للربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة من تاريخ إتاحتها للاستخدام حيث أن هذه هي الطريقة الأمثل التي تعكس بشكل دقيق مدى استهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل. إن الأعمار الإنتاجية المقدره للفترات الحالية والفترات المقارنة هي كما يلي:

العمر الإنتاجي

٢ - 0 سنوات

برامج الحاسب الآلي

٧-٣ العقارات الاستثمارية

العقارات الاستثمارية هي العقارات المحتفظ بها إما للحصول على إيرادات إيجار أو لزيادة رأس المال أو لكليهما، ولكن ليس للبيع في سياق العمل الاعتيادي أو الاستخدام في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو لأغراض إدارية.

يتم قياس العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة، متضمنة تكاليف المعاملة. تدرج العقارات الاستثمارية لاحقاً بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. إن وجدت، تتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال أجزاء من العقارات الاستثمارية وتكاليف الاقتراض لمشاريع الإنشاء طويلة الأجل في حالة استيفاء معايير الاعتراف. عند الحاجة إلى استبدال أجزاء هامة من العقارات الاستثمارية على فترات، تقوم المجموعة بإثبات هذه الأجزاء كموجودات فردية ذات أعمار إنتاجية محددة وتستهلكها وفقاً لذلك. يتم الاعتراف بكافة تكاليف الإصلاح والصيانة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

يتم إلغاء الاعتراف بالعقارات الاستثمارية إما عند استيعادها أو عند سحب العقار الاستثماري بشكل دائم من الاستخدام ولا يكون هناك أي منافع اقتصادية مستقبلية من استيعاده. يتم إدراج الربح أو الخسارة المحققة من استيعاد العقارات الاستثمارية، والتي تمثل الفرق بين صافي متحصلات الاستيعاد والقيمة الدفترية، في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترة التي تنشأ فيها.

تتم التحويلات إلى (أو من) العقارات الاستثمارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام. بالنسبة للتحويل من عقار استثماري إلى عقار يشغله المالك، فإن التكلفة المفترضة للمحاسبة اللاحقة هي القيمة المستهلكة في تاريخ التغيير.

٨-٣ عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف المدفوعات بموجب عقود التأجير التشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. ويتم إثبات حوافز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

٩-٣ مخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لاقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة المخزون المصنع تشمل التكلفة نصيب عادل من تكاليف الإنتاج الغير مباشرة على أساس مستوى النشاط العادي.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للاستكمال ومصروفات البيع.

١٠-٣ انخفاض القيمة

(أ) الموجودات المالية غير المشتقة

يتم تقييم الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة أو الخسارة بتاريخ كل قائمة مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليلًا موضوعيًا على انخفاض قيمتها. تنخفض قيمة الموجودات المالية في حال وجود دليل موضوعي يشير إلى أن خسارة قد وقعت بعد الاعتراف الأولي بالأصل، وأن تلك الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من ذلك الأصل التي يمكن تقديرها بشكل موثوق.

إن الدليل الموضوعي على أن الأصول المالية (باستثناء الأوراق المالية) قد انخفضت قيمتها يمكن أن يشمل تأخر أو تخلف المدين عن السداد، وإعادة هيكلة المبلغ المستحق للمجموعة بشروط لا تجد المجموعة خياراً سوى قبولها، أو وجود مؤشرات لدخول المدين أو المُضَرِّح مرحلة الإفلاس، أو عدم وجود سوق نشط للأوراق المالية. بالإضافة إلى ذلك، وبالنسبة للاستثمار في أسهم حقوق الملكية، فإن الانخفاض الجوهرى أو المتواصل في قيمتها العادلة إلى ما دون تكلفتها يمثل دليلًا على انخفاض القيمة.

(١) قروض، وخصم مدينة

ترى المجموعة أن هناك دليلًا يشير إلى انخفاض قيمة هذه الموجودات على كلا المستويين الفردي والجماعي. ويتم تقييم جميع الذمم المدينة الفردية الهامة بشكل فردي للانخفاض المحدد في قيمتها. ويتم تقييم جميع الذمم المدينة الفردية الهامة التي وجدت غير منخفضة القيمة بشكل جماعي للانخفاض في قيمتها والتي تم تكبدها ولكن لم يتم تحديدها بعد. إن الذمم المدينة التي لا تعتبر جوهرية بشكل فردي يتم تقييمها بشكل جماعي لتحديد الانخفاض في القيمة من خلال تجميع الذمم مدينة ذات خصائص المخاطر المتماثلة.

وعند تقييم الانخفاض الجماعي، تستخدم المجموعة الاتجاهات التاريخية لاحتمالية التخلف عن السداد وتوقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبدة الخاصة بتوقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبدة ويتم تعديلها بناء على تقدير الإدارة بشأن ما إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية هي التي من المرجح أن تكون الخسائر الفعلية أكبر أو أقل مما اقترحتها الاتجاهات التاريخية.

يتم احتساب خسارة الانخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخفضة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للأصل. يتم الاعتراف بالخسائر ضمن صافي الربح والخسارة ويتم إظهارها في حساب المخصص. عندما ترى المجموعة أنه لا توجد توقعات واقعية لاسترداد الأصل، يتم شطب المبالغ ذات الصلة به. وإذا انخفض مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة في وقت لاحق ويمكن لهذا الانخفاض إن يكون متعلقاً بشكل موضوعي بحدث يقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة، يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً من خلال صافي الربح.

(٢) استثمارات المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع بإعادة تصنيف الخسائر المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. إن المبلغ المعاد تصنيفه هو الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد خصم أي دفعات رئيسية والإطفاء) والقيمة العادلة الحالية ناقصاً أي خسارة انخفاض في القيمة تم الاعتراف بها سابقاً في قائمة الربح أو الخسارة. إذا زادت القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع لاحقاً ذلك ويمكن ربط الزيادة بصورة موضوعية بحدث ما وقع بعد تسجيل خسارة الانخفاض في القيمة، يتم عكس خسارة انخفاض القيمة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. ومع ذلك، فإن أي زيادة لاحقة في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع انخفضت قيمتها يتم الاعتراف به في قائمة الدخل الشامل الآخر.

(٣) الاستثمار في شركات زبيلة والمشاركات المشتركة

يتم قياس خسارة الانخفاض في القيمة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمة الاستثمار القابلة للاسترداد مع قيمته الدفترية. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ويتم عكسها إذا كان هناك تغير إيجابي في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد.

(ب) الموجودات غير المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة، بخلاف المخزونات والعقارات الاستثمارية والموجودات الضريبية المؤجلة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة، وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. بالنسبة للشهرة والموجودات غير الملموسة التي لها أعمار إنتاجية غير محددة أو التي لم يتم استخدامها بعد، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد كل سنة في نفس الوقت.

إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد هي القيمة الأكثر استخداماً أو قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. عند تقدير القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة في الأصل. لغرض اختبار الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات التي لا يمكن اعتبارها بشكل فردي في مجموعة أصغر من الموجودات التي تنتج تدفقات نقدية من الاستخدام المستمر والتي تكون مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى ("الوحدة المولدة

للنقد". لأغراض اختبار انخفاض قيمة الشهرة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من دمج الأعمال على مجموعة الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع أن تستفيد من عمليات الدمج. يخضع هذا التوزيع لاختبار سقف قطاع التشغيل ويعكس أدنى مستوى للشهرة تم رصده لأغراض التقارير الداخلية.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا زادت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للاسترداد المقدرة. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم توزيع خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها فيما يتعلق بالوحدات المنتجة للنقد لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة للوحدات، ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة الوحدات) على أساس تناسبي.

لا يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فيما يتعلق بالشهرة، فيما يتعلق بالموجودات الأخرى، يتم تقييم خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في فترات سابقة بتاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد وجود أي مؤشرات على انخفاض الخسارة من عدمه. يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة إذا كان هناك تغييراً في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. فيما يتعلق بالأصول الأخرى، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة إلى الحد الذي تتجاوزته عنده القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي تم تحديدها، بعد خصم الاستهلاك والإطفاء، في حال لم يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة.

لا يتم الاعتراف بالشهرة التي تشكل جزءاً من القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الزميلة بشكل منفصل، وبالتالي لا يتم اختبار انخفاض القيمة بشكل منفصل. بدلا من ذلك، يتم اختبار كامل مبلغ الاستثمار في الشركة الزميلة لتحديد الانخفاض في القيمة كأصل واحد عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الاستثمار في شركة زميلة قد تنخفض قيمته.

١١-٣ مزايا الموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المطبق على الشركة وشركاتها التابعة، عند انتهاء عقود توظيفهم.

يتم احتساب التزام المجموعة المتعلق بخطة المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخضم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية.

تضع المجموعة الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكاليف بغرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه الافتراضات بعد استشارة الخبراء الاكتواريين في المجموعة وتشمل تلك الافتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتيادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. يتم احتساب التزام المنافع المحددة من قبل خبير إكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح والخسائر الإكتوارية مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة. تحدد المجموعة مصروف الفائدة الصافي على التزامات المنافع المحددة للفترة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية الفترة السنوية بالنسبة لصافي المنافع المحددة مع الأخذ بالاعتبار أي تغير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال الفترة نتيجة المساهمات وللمزايا المدفوعة. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصروفات الأخرى المتعلقة بخطة المنافع المحددة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

١٢-٣ مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى المجموعة التزام مالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق، ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. يتم الاعتراف بتخفيض الخصم كتكلفة تمويل.

١٣-٣ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في إجمالي تدفق المنافع الاقتصادية المتوفرة من الأنشطة المعتادة للمجموعة عندما ينتج عن هذه التدفقات زيادة في حقوق المساهمين، بخلاف الزيادات من مساهمات المشاركين الأساسيين.

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها، و
- إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المبالغ المدينة وفقاً لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

(١) مبيعات بضائع

يتم قياس الإيرادات من بيع البضائع في سياق الأنشطة العادية بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، بالصافي بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية وخصومات الكميات. يتم الاعتراف بالإيرادات عند وجود أدلة مقنعة تكون عادة على شكل اتفاقية بيع منفضة، تفيد بأن المخاطر والمزايا الهامة للملكية قد تم تحويلها إلى العميل، ومن المحتمل استرداد المبلغ، ويمكن تقدير التكاليف ذات الصلة ومرتجعات البضائع المحتملة بشكل موثوق، ولا يوجد تدخل مستمر من الإدارة في

البضاعة، ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق، إذا كان من المحتمل أن يتم منح الخصومات ويمكن قياس المبلغ بصورة موثوق منها، يتم الاعتراف بالخصم كتخفيض في الإيرادات عند إثبات المبيعات.

ويختلف توقيت نقل المخاطر والمزايا باختلاف الشروط الفردية للاتفاقية البيع، بالنسبة لمبيعات البضائع بما في ذلك المياه، عادة ما يحدث التحويل عندما يتم تسليم المنتج للعميل.

(٢) تقديم الخدمات

تشارك المجموعة في تقديم الخدمات التشغيلية في ميناء جدة الإسلامي، بالإضافة إلى توفير الخدمات اللوجستية والصيانة. وإذا تم تقديم الخدمات بموجب ترتيب واحد في فترات تقارير مختلفة، يتم توزيع المقابل على أساس القيمة العادلة النسبية بين مختلف الخدمات. تقوم المجموعة بإدراج الإيرادات من تقديم الخدمات بما يتناسب مع مرحلة إكمال المعاملة في تاريخ القوائم المالية. يتم تقييم مرحلة الإنجاز بناء على تقييم العمل المنجز / المكتمل بموجب الالتزام التعاقدية الذي يتعين القيام وفقاً لأمر العمل / العقد / المبيعات.

تمثل إيرادات الخدمات قيمة الخدمات المفوترة المقدمة من قبل المجموعة خلال الفترة، بعد خصم الخصومات التجارية، حيثما ينطبق ذلك.

(٣) إيرادات تأجير

يتم الاعتراف بإيرادات العقارات الاستثمارية على أساس القسط الثابت على مدى فترات تأجيرها. يتم تحقق إيرادات الإيجارات من المساحات المؤجرة والمستودعات على مدى فترة تلك الإيجارات، ويتم تأجيل إيرادات الإيجارات المتعلقة بالسنوات اللاحقة ويتم تحققها على مدى الفترات المستقبلية اللاحقة. يتم إثبات عوائد الإيجارات كجزء لا يتجزأ من إجمالي الإيجار على مدى فترة الاتفاقية.

(٤) إيرادات العقود

تتضمن إيرادات العقود المبلغ الأولي المتفق عليه في العقد بالإضافة إلى أي اختلافات في العمل المتعاقد على تنفيذه، والمطالبات ودفوعات الحوافز إلى الحد الذي من المحتمل أن تنتج عنه إيرادات، ويمكن قياسها بطريقة موثوقة.

إذا كان من الممكن تقييم ناتج عقد الإنشاءات بطريقة موثوقة، يتم إثبات إيرادات العقد ضمن الأرباح أو الخسائر بالتناسب مع مرحلة إكمال العقد. ويتم تقييم مرحلة الإنجاز بالإشارة إلى عمليات مسح العمل المنجز. وبخلاف ذلك، يتم الاعتراف بإيرادات العقود فقط إلى حد تكاليف العقد المتكبدة التي يحتمل أن تكون قابلة للاسترداد.

يتم إثبات مصروفات العقد على أنها غير متكبدة إلا في حالة ما أدت إلى إيجاد أصل يتعلق بالنشاط المستقبلي للعقود. ويتم إثبات الخسارة المتوقعة من العقود فوراً في القوائم الموحدة للربح أو الخسارة.

١٤-٣ إيرادات التمويل وتكاليف التمويل

تتكون إيرادات التمويل من إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وإيرادات توزيعات الأرباح. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عند استحقاقها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بتوزيعات الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بتاريخ حصول المجموعة على حق استلام المدفوعات، وهو بالنسبة للأوراق المالية المدرجة تاريخ التوزيع الإيرادات السابق.

تشتمل تكاليف التمويل على مصروفات الفوائد على القروض، وتقسيم الخصم على المخصصات، وخسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية المعترف بها على الموجودات المالية وأرباح أو خسائر العملات الأجنبية على الموجودات والمطلوبات المالية. يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض التي لا تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل في القوائم الموحدة قائمة الربح أو الخسارة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

إن "معدل الفائدة الفعلي" هو المعدل الذي يخصم المدفوعات أو المقبوضات النقدية المستقبلية المقدره على مدى العمر المتوقع للأداة المالية لـ:

- إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي؛ أو
- التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية.

١٥-٣ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت:

- (١) التي تمارس نشاطاً تجارياً يمكن من خلاله تحقيق إيرادات وتتكبد مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى؛
- (٢) نتائج عملياتها يتم تحليلها بشكل مستمر من قبل المسئول الأكبر عن صنع القرارات التشغيلية في المجموعة من أجل اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء؛ و
- (٣) تتوافر المعلومات المالية بشكل مباشر.

تتضمن نتائج القطاعات التابعة للمدير المالي البنود التي تعزى مباشرة إلى القطاع بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول.

ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت المشاركة في الأنشطة المدرة للدخل ضمن بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

١٦-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرطبة كالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

١٧-٣ الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). ويتم احتساب مخصص الضريبة على الدخل للشركات المختلفة والأجنبية في القوائم المالية وفقاً للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها. يتم تسجيل التسويات الناتجة عن الربوط الزكوية والضريبة النهائية في الفترة المالية التي يتم فيها إصدار هذه الربوط.

١٨-٣ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالفروقات المؤقتة بين القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في القوائم المالية والأوعية الضريبية المستخدمة في احتساب الربح الخاضع للضريبة. يتم الاعتراف بالمطلوبات الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات الضريبية المؤقتة. يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة لكافة الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع بالقدر الذي يمكن أن تتوفر فيه أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدامها لقاء الفروق المؤقتة القابلة للاستقطاع. لا يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا نشأت الفروقات المؤقتة عن الاعتراف الأولي بالموجودات والمطلوبات (بخلاف ما تم في دمج الأعمال) في معاملة لا تؤثر سواً على الأرباح الخاضعة للضريبة أو الأرباح المالية. إضافة لذلك، لا يتم الاعتراف بالمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا نشأت الفروقات المؤقتة عن الاعتراف الأولي بالشهرة.

١٩-٣ المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة ولم يتم تطبيقها بعد

أ) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت المجموعة، بحسب مقتضى الحال، بتبني المعايير التالية الجديدة والمعدلة من مجلس معايير المحاسبة الدولية.

١) مبادرة الإفصاح (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٧)

تتطلب التعديلات الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في المطلوبات الناشئة عن أنشطة التمويل، والتي تشمل كلاً من التغييرات الناشئة عن التغييرات في التدفقات النقدية وغير النقدية.

إن أنشطة التمويل التي تقوم بها المجموعة، كما هو مبين في قائمة التدفقات النقدية الموحدة، تمثل التغييرات في التدفقات النقدية فقط، باستثناء تكلفة التمويل التي يعكس التغيير غير النقدي عليها في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية.

٢) إثبات الموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٢)

توضح التعديلات المحاسبة عن الموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة على أدوات الدين التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

لا تحتفظ المجموعة بأي أدوات ديون يتم قياسها بالقيمة العادلة، ولذا لا يوجد لها تأثير على القوائم المالية الموحدة.

٣) التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٤ - ٢٠١٦) تعديلات على معيار التقارير المالية رقم ١٢ "الإفصاح عن حصص الملكية في المنشآت الأخرى"

توضح التعديلات أن متطلبات الإفصاح عن حصص الملكية في المنشآت الأخرى تنطبق أيضاً على حصص الملكية التي يتم تبويبها كمحتفظ بها لغرض البيع أو التوزيع.

لا يؤثر هذا التعديل على هذه القوائم المالية الموحدة.

ب) المعايير الصادرة غير المطبقة بعد

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة على السنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م مع السماح بالتطبيق المبكر، ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

١) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - "الإيرادات من العقود مع العملاء"

ينشئ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل إرشادات إثبات الإيرادات الحالي، وتشمل المعيار المحاسبي الدولي ١٨ "الإيرادات" والمعيار المحاسبي الدولي ١١ "عقود الانشاءات" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمعيار رقم ١٣ "برامج ولاء العملاء". يسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م، كما في نهاية هذه السنة، الشركة بصدد استكمال تقييمها لتأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ على سياسة تحقق الإيرادات. ووفقاً للتقييم الأولي للمجموعة، لن يكون هناك تأثير كبير على سياسة تحقق الإيرادات في الشركة.

٢) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) - "الأدوات المالية"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو ٢٠١٤م النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - "الأدوات المالية". يسري مفعول المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م مع السماح بالتطبيق المبكر لها.

التصنيف - الموجودات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) منهج جديد لتصنيف وقياس الموجودات المالية يعكس نموذج الأعمال التي يتم إدارة الموجودات من خلاله وخصائص تدفقاتها النقدية.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) يتضمن ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: يتم قياسها بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. يلغي هذا المعيار المعيار المحاسبي الدولي ٣٩ الحالي الخاص بالفئات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والاستثمارات المتاحة للبيع.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ألا يتم فصل المشتقات المضمنة في العقود عن العقد الرئيسي والذي يعتبر أصلاً مالياً وعضواً عن ذلك يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل لإعادة التقييم.

الانخفاض في القيمة - الموجودات المالية وموجودات العقود

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ محل نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". وهذا يتطلب تعديراً كبيراً بشأن كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على نماذج الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح. سيتم تطبيق النموذج الجديد للانخفاض في القيمة على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية وكذلك على موجودات العقود.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩)، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:

- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً وتنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير؛ و
- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر وهي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يتم تطبيق القياس إذا زادت المخاطر الائتمانية للموجودات المالية بشكل كبير في تاريخ القوائم المالية منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير.

يجوز لأي منشأة تحديد عدم زيادة المخاطر الائتمانية بشكل كبير في حالة أن تكون الأداة معرضة لمخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ القوائم المالية. إلا أن قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر يتم تطبيقه على الدوام للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بدون أي مكونات تمويل هامة ويجوز للمنشأة اختيار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بمكونات تمويل هامة.

التصنيف - المطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في المعيار المحاسبي الدولي ٣٩ الخاصة بتصنيف المطلوبات المالية. إلا أنه وبموجب المعيار المحاسبي الدولي ٣٩ فإن جميع التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يتم الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر بينما يتم بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) عرض هذه التغيرات في القيمة العادلة كما يلي:

- مبلغ التغير في القيمة العادلة المتعلق بالتغيرات في المخاطر الائتمانية للمطلوبات يتم عرضه في قائمة الدخل الشامل الآخر؛
- المبلغ المتبقي من التغير في القيمة العادلة يتم عرضه في الربح أو الخسارة.

المحاسبة عن التحوط

يجوز للشركة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) مبدئياً اختيار سياستها المحاسبية للاستمرار في تطبيق متطلبات محاسبة التحوط الواردة في المعيار المحاسبي الدولي ٣٩ بدلاً من المتطلبات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩).

سيطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) من المجموعة التأكد من أن علاقات محاسبة التحوط تتماشى مع أهداف واستراتيجيات إدارة المخاطر في المجموعة وتطبيق نهج أكثر نوعية وتطلعاً لتقييم فعالية التحوط. كما يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) متطلبات جديدة تتعلق بإعادة التوازن لعلاقة التحوط ويمنع عدم الاستمرار الاختياري للمحاسبة عن التحوط. وبموجب النموذج الجديد، من المحتمل أن أكثر استراتيجيات إدارة المخاطر ستكون مؤهلة للمحاسبة عن التحوط، وبالتحديد

تلك التي تتضمن تحوط عنصر مخاطر للبند غير المالي (ما عدا مخاطر العملة الأجنبية).

بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٣٩، فيما يتعلق بجميع تحوطات التدفقات النقدية، تصنف المبالغ المتركمة في احتياطي تحوط التدفقات النقدية إلى الأرباح أو الخسائر كتعديل إعادة تصنيف في نفس الفترة حيث أن التدفقات النقدية المتوقعة المتحوط لها تؤثر على الأرباح أو الخسائر. إلا أنه وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩)، وفيما يتعلق بتحوطات التدفقات النقدية لمخاطر العملة الأجنبية المرتبطة بتوقع مشتريات الموجودات غير المالية، فإن المبالغ المتركمة في احتياطي تحوط التدفقات النقدية وتكلفة احتياطي التحوط سيتم إدراجها عوضاً عن ذلك مباشرة في التكلفة الأولية للموجودات غير المالية عند إثباتها.

الإفصاحات

سيطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) إفصاحات جديدة شاملة خاصة فيما يتعلق بالمحاسبة عن التحوط ومخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة. كما في نهاية هذه السنة، المجموعة بصدد استكمال تقييمها لتأثير نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على انخفاض قيمة موجوداتها المالية.

التحول

عادة يتم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) بأثر رجعي باستثناء ما يلي:

- تخطط المجموعة للاستفادة من الإعفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بالتغيرات في التصنيف والقياس (يشمل الانخفاض). عادة يتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات والأرباح المبقة والاحتياطيات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية في الأرباح المرحلة والاحتياطيات كما في ١ يناير ٢٠١٨م.

- يجب تطبيق متطلبات محاسبة التحوط الجديدة بشكل عام بأثر مستقبلي. إلا أنه يجوز للمجموعة اختيار تطبيق التغيير المتوقع في المحاسبة عن نقاط الآجل بأثر رجعي.

٣) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ - عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ للمستأجرين نموذجاً وحيداً 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 وهناك إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي وعقود إيجار تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار، تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمعيار رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة التفسيرات القياسية للمعيار رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة التفسيرات القياسية رقم (٢٧) تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يسري مفعول هذا المعيار للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦).

تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار

يجوز للشركة عند التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) اختيار إما:

- تطبيق تعريف المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) لعقد الإيجار لكافة عقودها؛ أو
- تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجاراً أو يحتوي على إيجار.

التحول

يجوز للشركة كمستأجر إما تطبيق المعيار:

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

يقوم المستأجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار. تخطط الشركة حالياً لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩م. لم تحدد المجموعة بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه.

لا يتطلب من المجموعة كمؤجر إجراء أي تعديلات لعقود الإيجار التي تكون فيها مؤجراً بخلاف مؤجر وسيط في عقد تأجير بالباطن.

٤) التعديلات السنوية للمعيار الدولية للتقارير المالية (حورة ٢٠١٤م - ٢٠١٦م)

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١) "التطبيق الأولي للمعايير الدولية للتقارير المالية". تم إلغاء شرط مضي الوقت للإعفاء عند تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى. المعيار قابل للتطبيق للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة"، يحق للمشاريع المشتركة الرأسمالية أو أي منشأة أخرى ماثلة اختيار قياس استثماراتها في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة على أساس القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يحق تطبيق هذا المعيار على أساس كل استثمار على حدى.

يحق للمنشآت المستثمرة بخلاف المنشآت الاستثمارية، الاستمرار في تطبيق محاسبة القيمة العادلة على منشآتها التابعة والمطبقة بواسطة مستثمر في شركة زميلة

أو مستثمر في مشروع مشترك. يحق تطبيق هذا المعيار بشكل منفصل على كل استثمار في شركة زميلة أو في مشروع مشترك. يتم تطبيق هذا المعيار على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م: مع السماح بالتطبيق المبكر.

١٥) تعديلات أخرى

المعايير الجديدة أو المعدلة الواردة أدناه لم تطبق بعد، كما لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

- تصنيف وقياس المدفوعات المحسوبة على أساس السهم (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٢).
- بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٠) والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨).
- تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ "الأدوات المالية" مع تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الدولية ٤ "عقود التأمين" (تعديلات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الدولية ٤)، تتمثل التعديلات في الاستجابة لملاحظات مجالات الأعمال بخصوص تأثيرات تعدد تواريخ التطبيق.
- تحويل الممتلكات الاستثمارية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠) - لا يتم تحويل الموجودات المملوكة إلا في وجود دليل على تغير فعلي في الاستخدام فقط لا غير.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمعيار رقم ٢٢ "المعاملات بالعملة الأجنبية والمقدمات المدفوعة" - وضح التفسير تاريخ المعاملة المستخدم لتحديد سعر الصرف.

٤. الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

تتكون الممتلكات، الآلات والمعدات مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٢٧٧.٠٠٥.٩٨٢	٢٨٩.٢٤٥.٣٠١	٢٩٨.١٣٧.٨٢٣	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤-١)
٣٢.٨٥٧.٠٨٢	٣٢.٣٥٣.٣٠٣	٣٢.٦٣٧.٥٧٢	ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإبداع وإعادة التصدير (إيضاح ٤-٢)
٢٣٢.٩٧٧.٤٥٧	٤٢٣.٥٠٩.٨٦٢	٥٩٦.٣١٤.٥٥٩	ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء (إيضاح ٤-٣)
٥٤٢.٨٤٠.٥٢١	٧٤٥.١٠٨.٤٦٦	٩٢٧.٠٨٩.٩٥٤	

إيضاحات حول الفوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

١-٤ ممتلكات وآلات ومعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات:

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	محطات توليفة	مجموع حساب آلي	أجهزة حاسب آلي	أثاث وتجهيزات	أدوات ومعدات	سيارات وخطوات	تخصيصات على مبالغ مستأجرة	أراضي	التكلفة:
٤٧٢,٩٥٠,٣٣١	٤٦٧,١٤٠,٧٨٠	٣١٥,١٥٥,٦٦٥	٣٠,٢٢٠,٩٥٠	١١,٦٦١,٢٩٩	١٥,٥٣٨,٧٣١	١٣,٩٥٣,٣١٥	٦٦٨,٨٠١,٥٠٠	١٣١,٩٤٣	٦٦٨,٨٠١,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
٤٧٠,٤٦٦,٦٤٦	٤٤٤,٤٧٢,٥٠٨	٦٦٨,٦٧٨	٥٨٠,٨٨٦	٣٧٧,٣٦٦	٢٩٣,٨٩٩	٦٥٣,٧٤٩	--	--	--	إضافات خلال السنة
(٤,٥٧٠,٩٧٧)	--	(٢,٦٦٩,٨٧٦)	--	(٢٢٠,٨٦٦)	(٦٤٦,٨٤١)	(١٠,٣٣٢,٤٢٤)	--	--	--	استيعادات خلال السنة
(٦٢٥,٢٥٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	شطب خلال السنة
(١٣,٠٠٠,٤٨٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	تحويل إلى عقارات استثمارية (إيضاح ٦)
(١٣,٠٠٠,٤٨٤)	(٩,٧١٤,٦٤٦)	٧,٠٨٧,٥٩٤	٢,٤٥٦,٣٣٥	١٧,٠٧١	--	--	--	--	--	المحول خلال السنة
٥,١٠٩,٤٦٦	٦٧,٧٤٥,٦٢١	٣٢,٠٢٤,١٢٥	٦,٠٦٠,١٧١	١١,٩٤٨,٥٨٧	١٥,١٥٥,٧٧٨	١٣,٥٣٣,٦٤٠	٦٦٨,٨٠١,٥٠٠	١٣١,٩٤٣	٦٦٨,٨٠١,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٨٣,٧٠٠,٤٣٠	--	١٥٤,٤٣٠,٨٧٤	٢,٧٤١,٦٦٧	٦,٥٦٣,٩٠٣	٩,٤٨٥,١٢٢	١٠,٢٤٧,٣٣١	--	١٣١,٩٤٣	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
٢٣,٣٦٣,٣٠٧	--	٢,٠٠٦,٦٠٣	١٧٩,٤٢٦	١,٢٦٦,٦٤٤	٧٨٨,٩٢٣	١,١٢٤,٧٩٥	--	--	--	المعمل للسنة
(٣,٤٠٦,٨٩٤)	--	(١,١٧٨,٠٣٩)	--	(٩٥,٨٤٧)	(٦٢٦,٦٤٧)	(٩٠,٤٠٠,٠٠٢)	--	--	--	استيعادات خلال السنة
٢,٣٠٦,٤٨٣	--	١٧٢,٧١٤,٠٦٩	٢,٩٢٠,٦٠٩	٧,٦٨٤,٧٠٠	٩,٦٣٧,٣٩٨	١٠,٥٦٨,١٢٤	--	١٣١,٩٤٣	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢٩٨,١٣٧,٨٢٣	٦٧,٧٤٥,٦٢١	١٤٧,٥١٧,١٧٢	٣,١٣٩,٥٦٢	٤,٢٦٣,٨١١	٥,٥٤٨,٣٩١	٣,٠٠٥,٥١٦	٦٦٨,٨٠١,٥٠٠	--	٦٦٨,٨٠١,٥٠٠	صافي القيمة الحفترية:
٢٨٩,٢٤٥,٣٠١	٤٦٧,١٤٠,٧٨٠	١٦٠,٧٢٤,٤٠١	٢,٨١٦,٦٨٣	٥,٠٥٧,٣٩٦	٦,٠٥٣,٦٠٩	٣,٦٠٥,٩٨٤	٦٦٨,٨٠١,٥٠٠	--	٦٦٨,٨٠١,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٢٧٧,٠٠٥,٩٧٢	١٧,٣٣١,٦٩٢	١٧٦,٦٦١,٣٣١	٢,٧٩٧,٦٦٣	٥,٦٠٨,٠٣٩	٦,٨٤٥,٧٦٢	٣,٨٧١,٦٧٢	٦٦٨,٨٠١,٥٠٠	--	٦٦٨,٨٠١,٥٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦ م

محطة تحلية المياه ومحطة التعبئة مقامة على أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لمدة ٢٠ سنة ابتداءً من ٧ مارس ٢٠٠٠ م، الموافق ١ ذي الحجة ١٤٢٠ هـ. لدى شركة كنداسة لخدمات المياه خيار تجديد عقد الإيجار عند انتهاء مدة الأجلي.

إن ممتلكات وآلات ومعدات شركة كنداسة لخدمات المياه مرهونة لصفوف التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١٦).

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي توسعة وتطوير مرافق تحلية المياه والأعمال الإنشائية لمحطة تحلية رابغ ومشروع المركز اللوجستي الجديد في جدة.

٢-٤ ممتلكات وآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير

الحركة في ممتلكات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير كما يلي:

التكلفة:	تصينات على مباني مستأجرة	مباني على أراضي مستأجرة	معدات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م	٢٥٠٠٦٨٠٤٧٠	٢٠٠٥٦٤٠٢٦١	١٠٢٠٣٠٨٧٥	--	٤٦٠٨٣٦٠٦٠	
إضافات خلال السنة	--	--	--	٢٠٠١٠٠٢٢٠	٢٠٠١٠٠٢٢٠	
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٢٠٠١٠٠٢٢٠	--	--	(٢٠٠١٠٠٢٢٠)	--	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٢٧٠٠٧٨٠٦٩٠	٢٠٠٥٦٤٠٢٦١	١٠٢٠٣٠٨٧٥	--	٤٨٠٨٤٦٠٨٢٦	
الاستهلاك:						
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م	١٠٠٧٧٧٠٤٠٤	٢٥٠٠٥٤٥٧	١٠٢٠٠٤٤٤	--	١٤٠٤٨٣٠٣٠٣	
المحمل للسنة	٨٢٠٠٤٢٩	٩٠٢٠٠٨٩	٣٠٤٣٣	--	١٠٧٢٥٠٩٥١	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	١١٠٥٩٧٠٨٣٣	٣٠٤٠٧٠٥٦٦	١٠٢٠٣٠٨٧٥	--	١٦٠٢٠٩٠٢٥٤	
صافي القيمة الدفترية:						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	١٥٠٤٨٠٠٨٥٧	١٧٠١٥٦٠٧١٥	--	--	٣٢٠٦٣٧٠٥٧٢	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١٤٠٢٩١٠٠٦٦	١٨٠٠٥٨٠٨٠٤	٣٠٤٣٣	--	٣٢٠٣٥٣٠٣٠٣	
كما في ١ يناير ٢٠١٦م	١٣٠٨٦٥٠٠٠	١٨٠٩٦٠٠٨٩٣	٣٠٠٦٨٩	--	٣٢٠٨٥٧٠٠٨٢	

التصينات على المباني والعقارات المستأجرة جرت على مخطط أراضي مستأجر من هيئة ميناء جدة الإسلامي مقابل إيجار سنوي رمزي. اتفاقية التأجير الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية بدءاً من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨) مع فترة سماح مدتها عامين هجريين، وفي ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣) تم تمديد اتفاقية التأجير إلى ٤٠ سنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٣-٤ ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء

الدركة في ممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء هي كما يلي:
تصنيفات على صافي مستأجرة سيارات

الإجمالي	أعمال رأسمالية تمت التنفيذ	مكينات ومعدات	حاسب آلي ومعدات	أثاث وتجهيزات	سيارات	التكلفة:
٥٠٧,٢٣٩,٨٠٣	٢٠٦,٣٧٦,٨٩٢	٢٠١,٥٥٥,٢٠٧	٧,٢٨٠,٦٩٨	١٧,٦٠٧,٨٣١	٤,٢٨٨,٢١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م ٧٠٠,١٤٢,٩٥٥
٢٠٦,٧٩٤,١٤٠ (٢٥٨,٧٩٧)	٢٠١,٧٥٤,٩٠٨ --	١,٥٩٢,١٤٩ (١٧,٨٧٩)	٨٩٧,٧٦١ --	٥١٩,١٨٢ (٢٤١,٠١٨)	٢٥٤,٦٠٩ --	إضافات خلال السنة ١,٧٧٥,٤٣١
--	(٤٠٧,١٧١,٣٥٠)	١٤٦,٠٢٤,٧٥٧	٩٤,١٤٩	--	٣١,٠٠٠	استبعادات خلال السنة ٢٦٠,٧٣٢,٤٤٤
٧١٣,٧٥٥,٠٤٦	٩٦٠,٤٥٠	٣٤٩,١٦٤,٢٢٥	٨,٢٠٧,٠٧٠	١٧,٨٥٥,٩٩٥	٤,٧٥٢,٧٢٨	المحول خلال السنة ٣٣٢,٦٥٠,٧٣٠
٨٣,٧٢٩,٩٤١	--	٥٩,٩٣٢,٩٤٠	٤,٧٩٥,٣١٤	٧,٥٢٩,٧٦٣	٢,٣٢٧,٧٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٣٣,٩٨٥,٦١٦ (٢٥٨,٠٧٠)	--	١٧,٢١٧,٦٨٢ (١٧,٨٧٩)	١,٢٢٥,٣٢٢ --	٢,٠٩٥,٩٣٦ (٢٤٠,١٩١)	٥٨٠,٣٤٤	الاستهلاك:
١١٧,٤٦٠,٤٨٧	--	٧٧,١٣٢,٧٤٣	٦,٠٢٠,٦٣٦	٩,٢٧٥,٥٠٧	٢,٧٩٥,٧٩٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م ٩١,٤٤١,٥٩١
٥٩٦,٣١٤,٥٥٩	٩٦٠,٤٥٠	٢٧٢,٣١٤,٩٦٢	٢,٢٤٠,٠٧٢	٨٥٠,٠٤٨٧	١,٩٥٧,٠٢٩	المحمل للسنة ١٢,٧٨١,٦٤٢
٤٢٣,٥٠٩,١٦٢	٢٠٦,٣٧٦,٨٩٢	١٤١,٢٢٢,٦٦٨	٢,٤٧٣,٣٨٤	١,٠٠٠,٧٨٠,٦٠٠	١,٩٦٠,٤٥٤	استبعادات خلال السنة --
٢٢٢,٩٧٧,٠٣٤	٨٠٠,٦٥٣,٢٣٤	١٠٦,٩٨٤,٠٦٥	٢,٢٢٣,٩٥٦	٩,٨٤٧,٤٤١	١,٠٠٠,٥٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ٢٢٠,٢٥٧,٠١٠

صافي القيمة الحفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٤٢٣,٥٠٩,١٦٢	٢٠٦,٣٧٦,٨٩٢	١,٩٦٠,٤٥٤	٢,٤٧٣,٣٨٤	١,٠٠٠,٧٨٠,٦٠٠	١,٩٥٧,٠٢٩	٣١,٠٦٥,٠٢٩
٢٢٢,٩٧٧,٠٣٤	٨٠٠,٦٥٣,٢٣٤	١,٠٦,٩٨٤,٠٦٥	٢,٢٢٣,٩٥٦	٩,٨٤٧,٤٤١	١,٠٠٠,٥٨٣	٣٢,٦٢٠,١٣٨

(أ) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي أعمال البناء والتوسع الجارية على أرضه المحطة.

(ب) تم تأمين تسهيلات الإجارة لشركة بوناية البحر الأحمر المحدودة مقابل ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء (إيضاح ١٦ (ب) و(د)).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٤-٤ تم توزيع الاستهلاك المحمل للسنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٣٧,٩١٦,٨٦٥	٤٧,٢٤٦,٠٢٦	تكلفة الإيرادات
٧,٢٤٧,٨٩٨	٧,٤٨٢,٦٦٣	مصروفات بيع وتسويق (إيضاح ٢٣)
٥,٤١١,٦٩٠	٤,٣٤٩,١٨٥	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤)
٥٠,٥٧٦,٤٥٣	٥٩,٠٧٧,٨٧٤	

٥. الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١,٣٣١,٥٥٥,٧٣٢	١,٢٦٥,٠٥١,٧٢٣	١,١٩٨,٦٢٩,٠٠٩	حقوق امتياز الميناء (إيضاح "أ")
٢٩,٥٦٥,١٥٣	٢٨,٤٣٢,٥٨٣	٢٧,٢٩٨,٧٩٢	حق استعمال أرض (إيضاح "ب")
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	الشهرة (إيضاح "ج")
٢,٧٤١,٥٨٤	٥,٥٣٤,٠٨٨	٤,١٣٦,٥٩٦	موجودات غير ملموسة أخرى (إيضاح "د")
١,٣٧٢,٦٣٩,٢٢٩	١,٣٠٧,٧٩٥,١٥٤	١,٢٣٨,٨٤١,١٥٧	

تم تأمين تسهيلات الإجارة مقابل موجودات غير ملموسة - حقوق امتياز الميناء (إيضاح ١٦ ب)).

أ) حقوق امتياز الميناء

الحركة في حقوق امتياز الميناء هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١,٧١١,١٤٥,٤٨٤	التكلفة:
	الرصيد في ١ يناير و٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٤٤٦,٠٩٣,٧٦١	الإطفاء:
٦٦,٤٢٢,٧١٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م
٥١٢,٥١٦,٤٧٥	المحمل للسنة
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
١,١٩٨,٦٢٩,٠٠٩	صافي القيمة الدفترية:
	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
١,٢٦٥,٠٥١,٧٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
١,٣٣١,٥٥٥,٧٣٢	كما في ١ يناير ٢٠١٦م

تم توزيع الاستهلاك المحمل للسنة على تكلفة المبيعات.

ب) حق استخدام الأرض

عقدت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير) اتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية بغرض إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد تم تحويل اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء، التشغيل والتحويل من قبل شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م)، ومدة هذه الاتفاقية ٣٢ سنة. طبقاً للاتفاقية في نهاية فترة الامتياز فإن الممتلكات والمعدات والتي تمثل الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيد البحري سوف يتم تحويلها إلى المؤسسة العامة للموانئ.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

(ج) الشهرة

الشهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، وبلغت قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٨,٨ مليون ريال سعودي وفي ١ يناير ٢٠١٦م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإدارة بفحص لتحديد إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو عند وجود مؤشر على حدوث مثل ذلك الانخفاض. ولأغراض فحص الانخفاض في القيمة يتم توزيع الشهرة على الشركة التابعة (أي الوحدة المولدة للنقد). يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد بناءً على القيمة عند الاستخدام التدفقات النقدية المتوقعة استناداً إلى موازنات مالية معتمدة من الإدارة العليا ومجلس الإدارة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، تم مراجعة الشهرة لتحديد مؤشرات انخفاض القيمة ولم يتم تحديد مؤشرات للانخفاض في القيمة.

(د) موجودات غير ملموسة أخرى

تتكون الموجودات غير الملموسة الأخرى من برامج الكمبيوتر وتراخيص البرمجيات التي تستخدمها شركات المجموعة لإدارة أنشطتها المالية والتشغيلية.

فيما يلي بيان للحركة في الموجودات غير الملموسة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م		
١٩,٧١٤,٤٤٠		التكلفة:
٥١٦,٠٤٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م
٢٠,٢٣٠,٤٨٠		إضافات خلال السنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
١٤,١٨٠,٣٥٢		الإطفاء:
١,٩١٣,٥٣٢		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م
١٦,٠٩٣,٨٨٤		المحمل للسنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٤,١٣٦,٥٩٦		صافي القيمة الدفترية:
		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٥,٥٣٤,٠٨٨		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٢,٧٤١,٥٨٤		كما في ١ يناير ٢٠١٦م

تم توزيع الاستهلاك المحمل للسنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
١,٤٥٤,٤٩٤	١,٨١٣,٣٨٦	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤)
١١٢,١٧٩	٨٧,٠٦٢	مصروفات بيع وتسويق (إيضاح ٢٣)
١٠,٩٠٣	١٣,٠٨٤	تكلفة الإيرادات
١,٥٧٧,٥٧٦	١,٩١٣,٥٣٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٦. عقارات استثمارية

فيما يلي بيان الحركة في العقارات الاستثمارية:

التكلفة:	تحسينات على مباني مستأجرة	مباني على أرض مستأجرة	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م	٩٤.٧٣٩.٦٢٣	١٢٩.٣٣٦.٦٢٤	٢.٤٧٧.٠٥٥	٢٢٦.٥٥٣.٣٠٢
إضافات خلال السنة	--	--	٧١٩.١٤٥	٧١٩.١٤٥
المحول من ممتلكات ومعدات (إيضاح ٤-٢)	١٣.٠٠١.٤٨٤	--	--	١٣.٠٠١.٤٨٤
المحول خلال السنة	--	٣.١٩٦.٢٠٠	(٣.١٩٦.٢٠٠)	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١٠٧.٧٤١.١٠٧	١٣٢.٥٣٢.٨٢٤	--	٢٤٠.٢٧٣.٩٣١
الاستهلاك:				
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م	٣٤.٠٣٦.٢٤٩	٤٤.٧٦٢.٨٤٥	--	٧٨.٧٩٩.٠٩٤
المحمل للسنة	٢.٨٤١.٥٥٣	٦.٢٠٢.٧٩٦	--	٩.٠٤٤.٣٤٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٦.٨٧٧.٨٠٢	٥٠.٩٦٥.٦٤١	--	٨٧.٨٤٣.٤٤٣
صافي القيمة الدفترية:				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٧٠.٨٦٣.٣٠٥	٨١.٥٦٧.١٨٣	--	١٥٢.٤٣٠.٤٨٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٦٠.٧٠٣.٣٧٤	٨٤.٥٧٣.٧٧٩	٢.٤٧٧.٠٥٥	١٤٧.٧٥٤.٢٠٨
كما في ١ يناير ٢٠١٦ م	٦٣.٤٣٤.٣٢٨	٩٠.٥٣٦.٨٦٠	--	١٥٣.٩٧١.١٨٨

تمثل العقارات الاستثمارية المستودعات المؤجرة للعملاء لأغراض التخزين والاستيداع لمدة لا تقل عن ١٢ شهراً.

التحسينات على المباني والعقارات المستأجرة جرت على مخطط أراضي مستأجر من هيئة ميناء جدة الإسلامي مقابل إيجار سنوي رمزي. اتفاقية التأجير الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية بدءاً من ١٥ محرم ١٤١٩ هـ. (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨) مع فترة سماح مدتها عامين هجريين، وفي ٢٢ رمضان ١٤٢٤ هـ. (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣) تم تمديد اتفاقية التأجير إلى ٤٠ سنة.

تم توزيع الاستهلاك المحمل للسنة على تكلفة المبيعات.

٧. الاستثمارات

تتكون الاستثمارات مما يلي:

١ يناير ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٩٥.٢٩٠.٧٢٢	١٠٠.٦٨٥.٢٧٠	١١٠.٩٧١.٢٤٩
١٨.٠٧٥.٩٢٥	١٦.٧٨٨.٠١١	٦٩.٣٢٦.٢٠٨
١١٣.٣٦٦.٦٤٧	١١٧.٤٧٣.٢٨١	١٨٠.٢٩٧.٤٥٧

استثمار في شركات زميلة: (إيضاح ٧-١)
استثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة (إيضاح ٧-٣)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

١-٧ يتكون الاستثمار في الشركات الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م مما يلي:

الشركات الزميلة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية		القيمة الدفترية	
			٢٠١٧م	٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
- الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	٥٠%	٥٠%	٦٣.٨٢٥.٤٢٨	٥٤.٩٠٧.٣٤٧
- شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر الإيضاح "١" أدناه)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	٣١,٨٥%	٣١,٨٥%	١٥.٩٧٦.٨٣٨	١٨.١٥٠.٠٤١
- شركة الجبر تالكي المحدودة (إيضاح "٤" أدناه)	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣%	٣٣,٣%	٣.٠٥٠.٢.٢١١	٢٦.٧٤٦.٤٩٤
- شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية المحدودة (انظر الإيضاح "٣" أدناه)	صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحتية المياه والمصانع البتروكيماوية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	٤٥%	٤٥%	--	--
- شركة زنمت اس ايه فادوز (انظر الايضاح "٣" أدناه)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختنشتاين	١٩%	١٩%	٦٦٦.٧٧٢	٨٨١.٣٨٨
					١١.٠٩٧١.٢٤٩	١.٠٠٦.٦٨٥.٢٧٠
					١.٧٨٠.٧٦٨	٩٥.٢٩٠.٧٢٢

(١) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% لشركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، المملوكة بنسبة ٦٥% للشركة الأم.
(٢) خلال عام ٢٠١٦م، قامت الشركة بإدراج مخصص خسائر انخفاض القيمة بمبلغ ٤٠١٩٥.٤١٦ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى حصة من الخسائر البالغة ١٠٨١٦.٨٥٣ ريال سعودي، وعليه فقد تم تخفيض القيمة الدفترية إلى لا شيء.

خلال عام ٢٠١٧م، أبرمت شركة ستورك القابضة للخدمات الفنية بي في (ستورك الهولندية) والشركة السعودية للخدمات الصناعية ("سيسكو") (بشار إليهما معاً بالمساهمين في شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية المحدودة (ستورك السعودية)) اتفاقية تسوية، حيث وافقت سيسكو على بيع وتحويل كامل حصتها البالغة ٤٥% في ستورك السعودية إلى ستورك الهولندية مقابل مبلغ ٦ مليون ريال سعودي. تمنح الاتفاقية شركة ستورك هولندا الإدارة الكاملة والسيطرة على ستورك السعودية وتتخلى سيسكو عن جميع حقوقها ومطالباتها لستورك السعودية وستورك هولندا. لم يتم البدء في الإجراءات القانونية فيما يتعلق بتحديث السجل التجاري وعقد التأسيس كما في تاريخ التقرير (إيضاح ٢٥ - ب).

(٣) شركة زنمت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥% للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، المملوكة بدورها بنسبة ٧٦% للشركة الأم.

(٤) خلال ٢٠١٧م، تم تغيير اسم شركة الجبر تالكي المحدودة إلى "شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة". تم تحديث السجل التجاري وعقد التأسيس وفقاً لذلك بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٧م، الموافق ١١ ذي القعدة ١٤٣٨هـ ليعكس هذا التغيير.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٢-٧ الحركة في استثمارات في الشركات الزميلة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	كما في ١ يناير توزيعات الأرباح المستلمة خلال السنة حصة الشركة في الدخل الشامل الآخر من شركات زميلة، بالصافي حصة الشركة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
٩٥,٢٩٠,٧٢٢	١٠٠,٦٨٥,٢٧٠	
(٥,٧٣٠,١٠٧)	(٩,٩٢٨,٤٧٤)	
(٥٢٥,٥٦٩)	(٥٢١,٢٣٦)	
١١,٦٥٠,٢٢٤	٢٠,٧٣٥,٦٨٩	
١٠٠,٦٨٥,٢٧٠	١١٠,٩٧١,٢٤٩	كما في ٣١ ديسمبر

فيما يلي ملخصاً بالمعلومات المالية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

شركة ستورك	شركة الجبر تالكي	شركة خدمات المياه	الشركة الدولية لتوزيع	الشركة المستثمر فيها
شركة زمنت اس ايه	شركة الجبر تالكي	شركة خدمات المياه	الشركة الدولية لتوزيع	الشركة المستثمر فيها
شركة زمنت اس ايه	شركة الجبر تالكي	شركة خدمات المياه	الشركة الدولية لتوزيع	الشركة المستثمر فيها
٣,٣٤٥,٢٧٨	١٣٨,١٧٦,٦١٠	٣٤,١٨٨,٩٩١	٦٨,٨٧٩,١١٨	الموجودات
(٦٧٣,٣٢٠)	(٦٠,٤٨٢,٢٤١)	(١,٥٨٤,٧٦٩)	(١٤١,٢٢٨,٦٢٧)	المطلوبات
١,٩٧١,٩٧١	٢٠٨,٣٧٦,١٣١	٢٥,٦٥٩,٨٠٩	٦٨,٩٠٦,٣٩٧	الإيرادات
(٨٢٤,٤٩٩)	٢٧,٦٢٩,١٧٢	٦,٠٦٤,٨٩٢	١٨,١٧٧,٩٧٢	صافي الربح / (الخسارة)
٤,٧١٨,٧٧٧	١٠٠,٣٠٣,٦٥٢	٣٨,٤١٢,٩٦٧	٢٧٠,١٦٣,٢٨٦	الموجودات
(١,٢٢٢,٢٢١)	(٣٥,٨٤٥,٥٤٩)	(١,٣٧٣,٦٣٧)	(١٦٠,٣٤٨,٥٩١)	المطلوبات
١١٣,٥٥٤	١٥٧,٥٠٩,٧٦١	٢٢,٥٢٣,٦٢٣	٢٣٠,٧٢٢,٦٦٠	الإيرادات
(٣,٦١٣,١٦٣)	١٩,٩٥٦,٣٩٣	٥,٢٩٠,٦٠٨	١٤,٧٩٨,٢٢٦	صافي الربح / (الخسارة)
٧,٨١٥,١١٦	٨٥,٣٥٠,٦٣٥	٣٧,٥٢٦,٢٦٥	٢٦٠,٩٢٧,٣٦٥	الموجودات
(٥٧٨,٥٤٦)	(٢٩,٦٦٢,٢٢٣)	(١,٧٧٧,٥٤٣)	(١٦٥,٤٧٩,٢٧٦)	المطلوبات

٣-٧ الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	صناديق استثمار - مدرجة (إيضاح ٣-٧)
--	--	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	صناديق استثمار - غير مدرجة (إيضاح ٢-٧)
١٨٠,٧٥٠,٩٢٥	١٦,٧٨٨,٠١١	١٨,٨٣٨,٢١٢	
١٨٠,٧٥٠,٩٢٥	١٦,٧٨٨,٠١١	٦٩,٣٢٦,٢٠٨	

١-٣-٧ تتكون الاستثمارات في صناديق الاستثمار المدرجة المتاحة للبيع مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	صناديق الاستثمار	صندوق الراجحي للمضاربة بالفضائع بالريال السعودي
القيمة العادلة	تكاليف الاستثمار	الوحدات
٥٠,٤٨٧,٩٩٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٤,٢٩٠

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

(أ) تتمثل الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية التي تشارف فيها إحدى الشركات التابعة للشركة عن طريق استخدام الأموال المتاحة في حساب احتياطي خدمة الدين، المحفوظ بها لدى بنك تجاري وفقا لشروط ترتيبات تمويل الإجارة.

(ب) ويعتبر قرار الاستثمار وتحقيق المكاسب/الاسترداد مسؤولية إدارة الشركة التابعة. ومع ذلك، فإن المبلغ المستثمر والمحقق/المسترد يمكن أن يودع مرة أخرى في حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح ١١-١).

٢-٣-٧ تتكون الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع من الاستثمار في شركة جيت كابيتال كوربوريشن بي اس سي. الحركة في الأوراق المالية غير المدرجة المصنفة كمتاحة للبيع هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١٨,٠٧٥,٩٢٥	١٦,٧٨٨,٠١١	الرصيد في بداية السنة
(١,٢٨٧,٩١٤)	٢,٠٥٠,٢٠١	التغير في القيمة العادلة
<u>١٦,٧٨٨,٠١١</u>	<u>١٨,٨٣٨,٢١٢</u>	الرصيد في نهاية السنة

٨. الأدوات المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢م، عقدت شركة "محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة" اتفاقية مبادلة معدل الربح مع بنك تجاري للتحوط لتعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من البنوك. وتم تسوية مبادلة معدل الربح في تاريخ استحقاقه في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

لغرض المحاسبة عن التحوط، يتم تصنيف التحوط على أنه تحوط تدفقات نقدية. إن القيمة العادلة والاسمية للتحوط هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م		٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م		
القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية	القيمة العادلة الموحدة	
٥٦٤,٣٣٥,١١٩	(١٧,٢٧٦)	٥٠٩,٣٣٠,٦٣٨	(٥٠٩,٧٣٠)	--	--	مبادلة معدل الربح

إن الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
(١٧,٢٧٦)	(٥٠٩,٧٣٠)	الرصيد في ١ يناير
(٤٩٢,٤٥٤)	٥٠٩,٧٣٠	التغير في القيمة العادلة
<u>(٥٠٩,٧٣٠)</u>	<u>--</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

خلال ٢٠١٣م، عقدت "الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات"، شركة تابعة، اتفاقية مبادلة معدل الربح لتغطية تعرضها لتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من البنوك. وتم تسوية مبادلة معدل الربح في تاريخ استحقاقه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

لغرض المحاسبة عن التحوط، يتم تصنيف التحوط على أنه تحوط تدفقات نقدية. إن القيمة العادلة والاسمية للتحوط هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م		٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م		
القيمة الاسمية	القيمة العادلة الموحدة	القيمة الاسمية	القيمة العادلة الموحدة	القيمة الاسمية	القيمة العادلة الموحدة	
١٧.٥٠٠.٠٠٠	٤.٢٣٦	٨.٧٥٠.٠٠٠	٢٤.٩٣٠	--	--	مبادلة معدل الربح

إن الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٤.٢٣٦	٢٤.٩٣٠	الرصيد في ١ يناير
٢٠.٦٩٤	(٢٤.٩٣٠)	التغير في القيمة العادلة
٢٤.٩٣٠	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٩. المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٧.٠٣٦.١٤٣	٣١.٠٤٠.٧٥٩	٢٨.٤٩٧.٩٩٤	قطع غيار
٨٥.٢٥٠	٦٤.٠٩٠	٣٤٩.٠٤٩	مواد خام ومستلزمات وكيموايات
١٢٧.٠٢٢	١٥٠.٣٦٩	١٥١.٨٧١	وقود، زيوت ومياه مملحة
٢٧.٢٤٨.٤١٥	٣١.٢٥٥.٢١٨	٢٨.٩٩٨.٩١٤	بعد خصم: مخصص بطيء الحركة ومتقادم
(١٣٥.٠٠٠)	(١٣٥.٠٠٠)	(٣.٤٩٦.٣٢٥)	
٢٧.١١٣.٤١٥	٣١.١٢٠.٢١٨	٢٥.٥٠٢.٥٨٩	

١٠. ذمم مدينة تجارية وأخرى

تتكون الذمم المدينة التجارية والأخرى مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٧.٠٠٧٢.٠٠٩	٦٧.٤٣٨.٠٣٧	٤٩.٣٣٤.٥٨٢	ذمم مدينة تجارية، بالصافي (إيضاح "أ" أدناه)
٢٧.٠٢٩.٦٩١	٢١.٥١١.٣٨٣	٢٨.٣٠١.٠٨١	دفعات مقدماً وذمم مالية أخرى
١١.٥١٠.٩٩٦	١٩.٧٢٧.٧٢٣	١٢.٤٢٧.٧٢٢	ودائع تأمين (إيضاح ٢٨)
--	--	٦.٠٠٠.٠٠٠	الذمم المدينة المتعلقة ببيع شركة زميلة (إيضاح ١-٧ (ر) و٢٥ (ب))
٣.٤٧١.٤٣٦	١.٤٢٥.٧٢٦	٢.٩٩٦.٥٢٠	المستحق من أطراف ذات علاقة - غير تجاري (إيضاح ٢٠)
٦.٤٨١.١٢١	٣.٨٣٣.٩١٣	١.٩٨٦.٨٢٣	دفعات مقدمة لموردين
--	--	٥٤١.٦٨٧	ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً (إيضاح ٢٦)
١١٨.٥٦٥.٢٥٣	١١٣.٩٣٦.٧٨٢	١٠١.٥٨٨.٤١٥	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

أ) تتكون الذمم المدينة التجارية مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٧٠٠,٧٢,٠٠٩	٦٧,٤٣٨,٠٣٧	٤٩,٣٣٤,٥٨٢	متداولة
--	--	٨,٣٧٦,٧٧١	غير متداولة
٧٠٠,٧٢,٠٠٩	٦٧,٤٣٨,٠٣٧	٥٧,٧١١,٣٥٣	

خلال السنة وافقت المجموعة، بناءً على طلب أحد العملاء في إحدى الشركات التابعة لها، على إعادة جدولة المبلغ المستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م البالغ ١٠,٣ مليون ريال سعودي فيما يتعلق باستئجار مساحة أرض في منطقة الإيداع وإعادة التصدير. وبموجب ترتيبات إعادة الجدولة، ستصبح هذه المبالغ مستحقة الآن على مدى فترة السنوات الثلاث إلى الأربيع القادمة حتى يناير ٢٠٢١م. وبناءً عليه، يتم خصم الرصيد المتأخر وفقاً للأسعار الفائدة السائدة في السوق ويسجل كذمم مدينة طويلة الأجل بقيمتها الحالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (راجع الإيضاح ٣٠-٢-٣).

ب) تتكون الذمم المدينة التجارية مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١٦,١٠٥,٦٢١	١٠,٩٦٠,٣٨٥	٩,٢٤٨,٦٥٤	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
٥٧,٠٥١,٣٥٧	٥٩,١٢٦,٤٥١	٥٤,٠١٣,٦٣٨	عملاء أطراف خارجية
٧٣,١٥٦,٩٧٨	٧٠,٠٨٦,٨٣٦	٦٣,٢٦٢,٢٩٢	
(٣,٠٨٤,٩٦٩)	(٢,٦٤٨,٧٩٩)	(٥,٥٥٠,٩٣٩)	بعد خصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٠٠,٧٢,٠٠٩	٦٧,٤٣٨,٠٣٧	٥٧,٧١١,٣٥٣	

١١. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٨٤,١٤٦	٣٠٠,٧٧٨	٣٥٢,٩٢٤	نقد بالصندوق
١٤٦,٣٨٤,٨٧٥	١٧٣,٨٤٩,٠٤٢	١٣٥,٣٥٥,٠١٧	النقد لدى البنوك (إيضاح ١١-١)
١٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٥٤,٥٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة لأجل (إيضاح ١١-٢)
٢٥٢,٦٦٩,٠٢١	١٩٥,٤٠٤,٣٢٠	١٥٠,٧٠٧,٩٤١	

١-١١ النقد لدى البنوك يتضمن أرصدة محتجزة تبلغ

- ١٣,١٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٦١ مليون ريال سعودي وفي ١ يناير ٢٠١٦م: ٥٨,٧ مليون ريال سعودي) محتفظ بها في حساب رصيد خدمات لدى بنك تجاري وفقاً لشروط ترتيبات تمويل إجازة.

- ٠,٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٠,٥٤ مليون ريال سعودي وفي ١ يناير ٢٠١٦م: ٠,٢٥ مليون ريال سعودي) محتفظ بها لدى بنك تجاري خاصة بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها (إيضاح ١٩).

٢-١١ الودائع لأجل لدى بنوك تجارية محلية تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

١٢. رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، رأس المال المصرح به والمدفوع للشركة مقسم إلى ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٦٨ مليون سهم وفي ١ يناير ٢٠١٦م: ٦٨ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

أوصى مجلس الإدارة خلال الاجتماع الذي عقد في ٢٦ فبراير ٢٠١٧م بزيادة رأس المال من ٦٨٠ مليون ريال سعودي إلى ٨١٦ مليون ريال سعودي من خلال إصدار سهم مجاني لكل خمسة أسهم عادية مملوكة باستخدام ١٣٦ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة للشركة.

بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧م، أصدرت هيئة السوق المالية قرارها بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة. بعد ذلك، وافق المساهمون في الشركة في جمعيتهم العمومية غير العادية التي عقدت في ١٦ أبريل ٢٠١٧م على زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم مجانية وإجراء التغييرات ذات الصلة بذلك في النظام الأساسي للشركة. تم تفعيل المعاملة المتعلقة بإصدار أسهم منحة في تداول بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٧م. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديلات المقترحة في النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٧م واستلمت الشركة السجل التجاري المعدل في ٢٣ يوليو ٢٠١٧م.

١٣. الاحتياطي النظامي والخاص

الاحتياطي النظامي

بموجب النظام الأساسي للشركة، فإن على الشركة تحويل نسبة ١٠% من صافي الربح كل سنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي حالياً غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة.

احتياطي خاص

حتى ١٦ أبريل ٢٠١٧م، وفقاً للنظام الأساسي القديم للشركة، على الشركة تحويل ٥% من صافي دخل السنة إلى احتياطي خاص للصرف على ما يعود بالنفع على الشركة.

وافق المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٧م على النظام الأساسي الجديد ووقف التحويل إلى الاحتياطي الخاص كما قرر المساهمون تحويل الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م من حساب الاحتياطي الخاص إلى الاحتياطي النظامي في اجتماعهم المنعقد في ١٦ أبريل ٢٠١٧م، و٢٩ نوفمبر ٢٠١٧م على التوالي. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديلات المقترحة في النظام الأساسي للشركة خلال السنة.

١٤. تأثير تخفيض نسبة الملكية في نسبة الملكية شركة تابعة

خلال عام ٢٠٠٥م، زادت شركة تصدير رأسمالها ليصبح ٨٠ مليون ريال سعودي. ساهمت الشركة الأم بمبلغ ١٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مقسم إلى ١٧,٣٠٠ حصة) في زيادة رأس مال شركة تصدير. وعليه أصبحت الشركة الأم تمتلك ٦٠,٨٠٠ حصة تمثل ٧٦% من رأس مال شركة تصدير مقارنة بنسبة ملكية ٩٦,٦٧% قبل زيادة رأس المال.

ونتيجة لتخفيض حصة الشركة الأم في شركة تصدير، فقد انخفضت حصة الشركة الأم من الخسائر المتراكمة لشركة تصدير نظراً لتحمل الشركاء الآخرين جزءاً من الخسائر المتراكمة بلغ ٤,٦٤١,١٤٣ ريال سعودي بالإضافة إلى مبلغ ١٢,٠٧٥ ريال سعودي ناتج عن تخفيض الحصة في الشركات التابعة الأخرى خلال سنة ٢٠٠٨م. تم تضمين المعاملات المذكورة أعلاه في بند حقوق الملكية للشركة الأم في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة.

خلال ٢٠١٦م، استحوذت الشركة على أسهم إضافية بنسبة ٥% من حصة شركة كنداسة لخدمات المياه من المساهمين الآخرين بمبلغ ١١٠,٤٨٠,٢٥٦ ريال سعودي مقابل ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. قيدت المجموعة العملية في حقوق الملكية كحقوق غير مسيطرة دون تغيير السيطرة وتم إثبات الزيادة في المقابل المدفوع على الحصة الإضافية المستحوذ عليها في حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

١٠. حقوق الملكية غير المسيطرة

فيما يلي معلومات مالية مجمعة موجزة عن الشركات التابعة للمجموعة التي لديها حصص غير مسيطرة (راجع إيضاح ١). تمثل المعلومات المالية الموجزة أدناه المبالغ قبل وبعد عمليات البيع داخل المجموعة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	استبعادات داخل المجموعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢,٣٠٨,٧٥٠,٠٧٧	(٦٣٢,٣٤٨,٦٠٧)	٢,٩٤١,٠٩٨,٦٨٤	الموجودات غير المتداولة
٢١٤,٦٥٢,٠١٧	(١٢,٩٣١,٦٧٥)	٢٢٧,٥٨٣,٦٩٢	موجودات متداولة
٩٢٩,٢٥٤,٠٩٨	(٦٢٣,٥٨٤)	٩٢٩,٨٧٧,٦٨٢	مطلوبات غير متداولة
٢٨٤,٨٤١,٥٥٨	(١٢,٩٣١,٦٧٥)	٢٩٧,٧٧٣,٢٣٣	مطلوبات متداولة
١,٣٠٩,٣٠٦,٤٣٨	(٦٣١,٧٢٥,٠٢٣)	١,٩٤١,٠٣١,٤٦١	صافي الموجودات
٤٧٦,٧٦٩,٧٤٩	--	٤٧٦,٧٦٩,٧٤٩	صافي الموجودات العائدة لحقوق الملكية غير المسيطرة
٥٦٢,٤٠٦,٨٠٧	(١٥,١٩٠,٠٨٤)	٥٧٧,٥٩٦,٨٩١	إيرادات
٨٩,٤٠٤,٦٧٢	--	٨٩,٤٠٤,٦٧٢	الربح للسنة
(١,٨٩٨,٧٤٢)	--	(١,٨٩٨,٧٤٢)	الدخل الشامل الآخر
٨٧,٥٠٥,٩٣٠	--	٨٧,٥٠٥,٩٣٠	إجمالي الدخل الشامل
٢٢,٣١٠,٢٩٦	--	٢٢,٣١٠,٢٩٦	الربح العائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦٦٠,٣٦٥)	--	(٦٦٠,٣٦٥)	الخسارة الشاملة الأخرى العائدة لحقوق الملكية غير المسيطرة
٢١,٦٤٩,٩٣١	--	٢١,٦٤٩,٩٣١	إجمالي الدخل الشامل الآخر العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

١٥. حقوق الملكية غير المسيطرة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	استيعادات داخل المجموعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
٢,١٤٢,٧٦٦,٤٢٩	(٦١٥,٥٨٩,٤٩٠)	٢,٧٥٨,٣٥٥,٩١٩	الموجودات غير المتداولة
٣١٥,١٩١,٥٠٤	(٩,٦٧١,٢١٣)	٣٢٤,٨٦٢,٧١٧	موجودات متداولة
٩١٠,٢٧٨,٧٩١	(٦٨٣,٤٦٦)	٩١٠,٩٦٢,٢٥٧	مطلوبات غير متداولة
٢٣٥,٦٦٧,٧٢٢	(٩,٦٧١,٢١٣)	٢٤٥,٣٣٨,٩٣٥	مطلوبات متداولة
١,٣١٢,٠١١,٤٢٠	(٦١٤,٩٠٦,٠٢٤)	١,٩٢٦,٩١٧,٤٤٤	صافي الموجودات
٤٧٦,٨٧٤,٥٥١	--	٤٧٦,٨٧٤,٥٥١	صافي الموجودات العائدة لحقوق الملكية غير المسيطرة
٦٩٠,٧٧٢,١٥٠	(١٥,١٦٦,٩٣٩)	٧٠٥,٩٣٩,٠٨٩	إيرادات
١٨٤,٢٩٢,٠٩٧	--	١٨٤,٢٩٢,٠٩٧	الربح للسنة
(١,٠٦٧,٢٤٦)	--	(١,٠٦٧,٢٤٦)	الدخل الشامل الآخر
١٨٣,٢٢٤,٨٥١	--	١٨٣,٢٢٤,٨٥١	إجمالي الدخل الشامل
٤٥,٧٨٠,٠٥٩٠	--	٤٥,٧٨٠,٠٥٩٠	الربح العائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٣٢,٤٩٢)	--	(٤٣٢,٤٩٢)	الخسارة الشاملة الأخرى العائدة لحقوق الملكية غير المسيطرة
٤٥,٣٤٨,١٠٣	--	٤٥,٣٤٨,١٠٣	إجمالي الدخل الشامل الآخر العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

١٦. قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	--	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١٦ (أ))
٩٠٧,٧٣٤,٢٢١	٨٢٠,١٦٣,١٢٥	٧٢٦,١٧٤,٨٣٩	تسهيلات إجارة من البنوك (إيضاح ١٦ (ب))
٢١,٨٧٥,٠٠٠	٨,٩٢٦,٥٤٥	--	قرض طويل الأجل (إيضاح ١٦ (ج))
١,٥٥٨,٥٠٣	--	--	قرض طويل الأجل
١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	قرض طويل الأجل
--	--	٣,٩٩٣,٧٢٥	قرض طويل الأجل (إيضاح ١٦ (هـ))
--	١١٤,٣٢٩,٧٨١	٢٥٥,٩٣٣,٢٠٤	قرض طويل الأجل (إيضاح ١٦ (د))
٩٥٠,٦٦٧,٧٢٤	٩٥٢,٤١٩,٤٥١	٩٨٦,١٠١,٧٦٨	إجمالي القروض طويلة الأجل
(١١٢,٤٨٢,٦٣٨)	(١١٦,٠١٧,٨٧٠)	(١٤٦,٣٩١,٤٤٢)	يخصم: الجزء المتداول
٨٣٨,١٨٥,٠٨٦	٨٣٦,٤٠١,٥٨١	٨٣٩,٧١٠,٣٢٦	الجزء غير المتداول

(أ) وقعت شركة كنداسة لخدمات المياه خلال سنة ٢٠٠٣م اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") للحصول على قرض بمبلغ ٦٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل توسعة محطة تحلية المياه. خلال ٢٠١١م، مبلغ التسهيل زاد إلى ١٠٩,١ مليون ريال سعودي. تم ضمان القرض برهن ممتلكات ومعدات شركة كنداسة (إيضاح ٤-١ (ب)) وضمانات شخصية من الشركاء. تتضمن اتفاقية القرض بعض الضمانات مثل الحد من الإيجارات والنفقات الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية معينة. تم سداد القرض بالكامل في يوليو ٢٠١٧م.

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	--	قرض طويل الأجل
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	--	يخصم: الجزء المتداول
٩,٠٠٠,٠٠٠	--	--	الجزء طويل الأجل

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

(ب) خلال سنة ٢٠٠٧، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ترتيب إجازة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تسهيلات الإجازة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات محطة الميناء وموجودات غير ملموسة - حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إيضاح ٣-٤ و ٥ (أ)). وسيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على اثني عشر قسطاً نصف سنوي، بفترة استحقاق حتى ديسمبر ٢٠٢٣م. يحمل القرض بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى الهامش المتفق عليه.

تتضمن التسهيلات الجزء غير المغطى من الإيجارات المدفوعة مقدماً وغيره من الرسوم المدفوعة للبنوك والتي سيتم إطفائها خلال الفترة المتبقية من عقود الإجازة.

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٩٤٠,٥٥٨,٥٢٨	٨٤٨,٨٨٤,٣٩٥ (٢٨,٧٢١,٢٧٠)	٧٥٠,٧٩٣,٠٦٨	تمويل إجازة طويل الأجل بعد خصم: الجزء غير المغطى من الإيجارات المدفوعة مقدماً
(٣٢,٨٢٤,٣٠٧)	()	(٢٤,٦١٨,٢٢٩)	
٩٠٧,٧٣٤,٢٢١	٨٢٠,١٦٣,١٢٥	٧٢٦,١٧٤,٨٣٩	
(٩١,٦٧٤,١٣٥)	٩٨٠,٩١,٣٢٥)	(١٠٤,٩٥٧,٧١٧)	يخصم: الجزء المتداول
	()		
٨١٦,٠٦٠,٠٨٦	٧٢٢,٠٧١,٨٠٠	٦٢١,٢١٧,١٢٢	الجزء غير المتداول

(ج) خلال عام ٢٠١٣م، قامت شركة تصدير بإبرام اتفاقية قرض طويل الأجل مع إحدى البنوك التجارية بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. يحمل القرض عمولة بأسعار تجارية وتم سداد المبلغ المتبقي من القرض بالكامل في ٢٠١٧م. القرض مؤمن بتخصيص إيرادات إيجارات وسندات لأمر.

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢١,٨٧٥,٠٠٠	٨,٩٢٦,٥٤٥	--	قرض طويل الأجل
(٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٨,٩٢٦,٥٤٥)	--	يخصم: الجزء المتداول من القرض لأجل
١٣,١٢٥,٠٠٠	--	--	الجزء غير المتداول

(د) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجازة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. يتم تأمين تسهيلات الإجازة عن طريق ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة - عمليات محطة الميناء من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إيضاح ٣-٤ و ٥ (أ)). القرض محمول بعمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على ١٢ قسط نصف سنوي تنتهي في سنة ٢٠٢٣م. يُستحق القسط الأول من تسهيلات القرض في يونيو ٢٠١٨.

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
--	١١٨,٢٢٩,٧٨١	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
--	(٣,٩٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٦٦,٧٩٦)	بعد خصم: الجزء غير المغطى من الإيجارات المدفوعة مقدماً
--	١١٤,٣٢٩,٧٨١	٢٥٥,٩٣٣,٢٠٤	
--	--	(٣٧,٤٤٠,٠٠٠)	يخصم: الجزء المتداول
--	١١٤,٣٢٩,٧٨١	٢١٨,٤٩٣,٢٠٤	الجزء غير المتداول

(هـ) خلال عام ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب لتسهيل طويل المدى مع بنك تجاري بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة في رابغ. القرض محمول بعمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. تشمل اتفاقية القرض شروطاً معينة مثل مصروفات رأسمالية، توجيه الإيرادات، توزيعات الأرباح

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

(و) والحفاظ على النسب المالية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، قامت شركة كنداسة بسحب ٣,٩٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و١ يناير ٢٠١٦م: لا شيء) من التسهيلات البالغة ٢٤ مليون ريال سعودي.

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
--	--	٣,٩٩٣,٧٢٥	قرض طويل الأجل
--	--	(٣,٩٩٣,٧٢٥)	يخصم: الجزء المتداول من القرض لأجل
--	--	--	الجزء غير المتداول
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

١-١٧ الوصف العام للبرنامج

تقوم الشركة بتشغيل برنامج/خطة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين غير ممولة لموظفيها الدائمين.

يتم تحديد المبلغ المعترف به في قائمة المركز المالي الموحدة كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٠,٦٣٥,٥٩٧	٢١,٨٨٣,٨٢١	٢٦,٦٩٣,٢٣٢	القيمة الحالية لالتزامات خطة المزايا المحددة
			الحركة في صافي مطلوبات المنافع المحددة

يتكون صافي التزامات المنافع المحددة فقط من التزامات المنافع المحددة. الحركة في التزام المنافع المحددة على السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٠,٦٣٥,٥٩٧	٢١,٨٨٣,٨٢١	الرصيد في ١ يناير
		ضمن قائمة الربح أو الخسارة
٣,٨٥١,٣٧٨	٤,٦٨٨,٤٠٤	تكلفة الخدمة الحالية
٩٧٩,٥٦٧	١,٠٢١,٣٤٥	تكلفة الفوائد
٤,٨٣٠,٩٤٥	٥,٧٠٩,٧٤٩	
		ضمن الدخل الشامل الآخر
		(ربح) / خسارة إعادة القياس:
٧١٢,٣٤٩	٢,٩٩٩,٤٢٥	الخسائر الإكوتورية الناتجة عن التغيير في الافتراضات المالية
--	٨٢,١٥٨	رسملة خلال السنة
(٤,٢٩٥,٠٧٠)	(٣,٩٨١,٩٢١)	المكافآت المدفوعة
٢١,٨٨٣,٨٢١	٢٦,٦٩٣,٢٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٣-١٧ يتم الاعتراف بالمصروفات في البنود التالية في قائمة الدخل الشامل الآخر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢,٦٢١,٢٨٤	٣,٠٥٩,١٣٧	تكلفة المبيعات
٢٩٤,٨٦١	٢٩٢,٦٦٠	مصروفات بيع وتسويق
١,٩١٤,٨٠٠	٢,٣٥٧,٩٥٢	مصروفات عمومية وإدارية
٤,٨٣٠,٩٤٥	٥,٧٠٩,٧٤٩	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٤-١٧ الافتراضات الإكتوارية

فيما يلي الافتراضات الإكتوارية كما في تاريخ القوائم المالية:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٤,٣٨%	٤,٢٢%	٣,٧١%	معدل الخصم
٣%	٣%	٣%	نمو المرتبات في المستقبل/المعدل المتوقع لزيادة الراتب
٢%	٢%	٢%	معدل تضخم الأسعار
٦٠ سنة	٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

٥-١٧ تتمثل حساسية الالتزام بالمزايا المحددة للتغيرات في الافتراضات الرئيسية المرجحة في:

التأثير على التزام الاستحقاقات المحددة - الزيادة / (النقص)

التغير في الافتراض الزيادة في الافتراض النقص في الافتراض

المبالغ بالريالات السعودية

٣٠,٣٩٢,٢٩٦	٢٣,٧٥٠,٦٦٢	%١	معدل الخصم
------------	------------	----	------------

يبلغ المتوسط المرجح لمدة مطلوبات المنافع المحددة ١٢,٣٢ سنة (٢٠١٦م: ١١,٨٣ سنة).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، تم إجراء عملية إكتوارية مستقلة لضمان كفاية مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للقواعد المنصوص عليها في نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة كما هو مطلوب بموجب المعيار المحاسبي الدولية رقم ١٩: مزايا الموظفين.

تتعرض خطة المزايا المحددة إلى عدد من المخاطر الإكتوارية، أهمها مخاطر آخر رواتب، مخاطر تقلبات معدل الخصم/الفائدة، مخاطر طول مدة الخدمة ومخاطر التضخم.

١٨. المخصصات طويلة الأجل

تتكون المخصصات طويلة الأجل من:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٤٤,٤٢٥,٠٧٣	٥٤,٣٨٦,٦١٤	٦٥,٨٤٣,٨٢٧	مخصص تكلفة استبدال موجودات (إيضاح "أ")
٢٣٦,١٦٠	٢١٥,٨٣١	١٩٦,٩٢١	أخرى
٤٤,٦٦١,٢٣٣	٥٤,٦٠٢,٤٤٥	٦٦,٠٤٠,٧٤٨	

أ) مخصص تكلفة استبدال موجودات

طبقاً لاتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية فإن هناك التزام لاستبدال معدات ومكائن محددة ("المعدات") خلال فترة عقد الامتياز. قدرت إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة التكلفة المتوقعة تكديدها بمبلغ ٤٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٤٢٩ مليون ريال سعودي وفي ١ يناير ٢٠١٦م: ٤٢٩ مليون ريال سعودي) لاستبدال المعدات. يمتد العمر الإنتاجي لتلك المعدات إلى ما بعد انتهاء اتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل، وستكون صافي القيمة الدفترية المقدر لتلك المعدات عند انتهاء اتفاقية الامتياز ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، تم تسجيل مبلغ ٦٥,٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٥٤,٣٩ مليون ريال سعودي وفي ١ يناير ٢٠١٦م: ٤٤,٤٣ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكلفة استبدال الموجودات.

خلال سنة ٢٠١٧م، قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة باستخدام نسبة ٣,٧٠٣٨% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٣,٩٢١٨% وفي ١ يناير ٢٠١٦م: ٣,٨٠٦%) كمعدل خصم لتحديد القيمة الحالية للالتزام. تعتقد الإدارة أن معدل الخصم المستخدم هو انعكاس لشروط الالتزام.

فيما يلي الحركة في مخصص استبدال الأصول:

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٤٤,٤٢٥,٠٧٣	٥٤,٣٨٦,٦١٤	الرصيد في ١ يناير
٨,٠٩٣,٧٨٥	٩,٤١٦,٦٦٦	المكون خلال السنة
١,٨٦٧,٧٥٦	٢,٠٤٠,٥٤٧	المحمل للسنة
		- تقسيم الخصم
<u>٥٤,٣٨٦,٦١٤</u>	<u>٦٥,٨٤٣,٨٢٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٩. **ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى**

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٦٣,٩٩٠,٧٠٧	٥١,٩٧٠,٣٥٥	٥٥,١٦٤,٦٠٥	مصرفات مستحقة
٥,٧٨٥,٩٢٩	١٧,٥٢٢,٣٧٨	٥٤,٤٢٠,١٧٧	ذمم دائنة تجارية
٢٤,٠٧٤,٥٩٢	١٩,٦٩٦,٥٩٨	١٨,٤١٢,٠٥٨	مخصص مطلوبات الزكاة المحتملة (إيضاح ٢٦)
١٣,٧٨٥,٠٣٩	١٧,٦٠٨,٣٠٢	١٣,٤٠٢,٢٠٣	أرصدة دائنة أخرى
١٨,٩٧٧,٠٦٨	١٢,١٥٥,٨٤٦	٦,٦٠٩,١٦٥	إيرادات غير مكتسبة
٤,٠١٢,٥١١	٧,٨٤٣,٢٢٦	٢,٧٥٩,٤٣٢	مبالغ مستحقة الدفع لهيئة الميناء
٥,٠٣٨,٠٨٠	٦,٤٨٦,٩٢٥	٣,٠٤٠,٠٠٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
٥٥٣,٨١٤	١,٨٢٥,٨٣٠	١,٤٦٥,٠٦٧	دفعات مقدمة من عملاء
٢٤٩,١٥٩	٥٣٨,٦٦٨	٥٣٨,٦٦٨	توزيعات أرباح غير مطالب بها
٢,٠٤٤,٥٥٣	٨٢٥,٠٠٦	١,٠٢٩,٢٨٤	أخرى
<u>١٣٨,٥١١,٤٥٢</u>	<u>١٣٦,٤٧٣,١٥٤</u>	<u>١٥٦,٨٤١,٦٨٥</u>	

٢٠. **المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها**

(أ) تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي في شراء وبيع السلع والخدمات والمدفوعات التي يتم دفعها والمصرفات المحملة بشكل مشترك ومعاملات أخرى ذات صلة. لم تكن شروط وأحكام هذه المعاملات أكثر ملائمة من تلك المتاحة، أو التي من المتوقع أن تكون متاحة بشكل معقول، في معاملات مماثلة مع شركات ليست ذات علاقة على أساس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن الذمم المدينة التجارية:

الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	٦٠٠,٢٩٦,٩٨٧	٦٤,٣٠٩,١٥٧	٥٩,٧٧٧,١٣٥	٩٠,٠٨٤,٨٤٦	١٠,٤٤٢,٠٠٠	١٤,٩٨٤,٩٣٧
شركة طواني إخوان	شركة شقيقة	مبيعات بضائع	--	١٨٦,٨٧٠	٧٥٣,٤٣٢	--	٢,٦٤٠	١٦٨,٧٢٠
شركة العربية لتجارة المواد السائبة	شركة شقيقة	إيجار الأرض والمخازن ومبيعات خدمات	٨٧٥,٧٥٩	٧٦٩,٢٩٠	١,٤٩٤,٣٧٢	١١١,٩٧٨	٦٧,٣١٨	٤٨٥,٦٤٩
شركة امبرو المحدودة	شركة شقيقة	إيجار الأرض والمخازن	--	--	--	--	٢٧٤,١٠١	٣٣٨,٠٧١
شركة الكابلات السعودية المحدودة	شركة شقيقة	إيجار الأرض والمخازن ومبيعات الخدمات	٥٣٠,٦١٥	٩٩٠,٨٢٨	٨٥٤,١٧٩	٥١,٨٣٠	١٧٤,٣٢٦	١٢٨,٢٤٤
			١,٠٩٦,٠٣٨٥	١,٠٩٦,٠٣٨٥	١,٠٩٦,٠٣٨٥	٩٠,٢٤٨,٦٥٤	١٠,٩٦٠,٣٨٥	١٦٠,١٠٥,٦٢١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

مستحق من أطراف ذات علاقة - مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	رصيد الإقفال	١ يناير ٢٠١٦م
شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية المحدودة	شركة زميلة	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن شركة زميلة	١,٠٤٦,٩٥٦	١,٣٨٨,٧٥٤	١,٨٦٩,٥٥٠	١,٣٥٨,٨٤٣	--	١ يناير ٢٠١٦م
		رسوم خدمات محملة على شركة زميلة	--	--	٣٤,٢٠٩	--	--	--
		مصرفات تكبدتها شركة تابعة نيابة عن شركة زميلة	٨٣٢,٢٢١	٢,٤٠٠	٦٢٦,٥٦٠	١٤٤,١٥٧	٢,٤٠٠	--
شركة الجبر تالكي المحدودة	شركة زميلة	خدمات مقدمة لشركة زميلة	٢٢٥,٠٢٥	٣٣٣,٣٣٢	٦١٧,٥٣٣	١٣,٧٥٥	--	--
		تسديد الدفعات المقدمة بواسطة شركة زميلة	--	--	(٥,١٤٦,٨٢٥)	--	--	--
		توزيعات أرباح مستلمة من شركة شقيقة	٤,٧٨٣,٤٧٤	٣,٧٧٠,١٠٧	--	--	--	--
		مصرفات محملة على شركة زميلة	(١٨٠,١٦٦)	(١,٧٢٧)	(٦٠٣,٧٧٨)	--	--	--

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

مستحق من أطراف ذات علاقة - مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى (تابع):

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	١,١٥١,٧٣٩	٤,٧٦٥,٥٣٥	٢٣٤,٠١٠	٣٤٨,٥٣٩
		توزيعات أرباح مستلمة من شركة شقيقة مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن شركة زميلة	١,٩٦٠,٠٠٠	١,٩٦٠,٠٠٠	--	--
			٦,٤٤١,٤٧٦	--	--	--
شركة زينل للصناعات المحدودة	مساهم	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن الشرك	٦٨٠,٩٨٨	٧٩٩,٢٠٢	--	٢١٢,٧٨٢
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	خدمات مقدمة لشركة زميلة	٦٦٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	--	--
		مصرفات تكبدها شركة زميلة نيابة عن المجموعة	--	(١٦,٦٠٠)	--	--
		مصرفات تكبدها المجموعة نيابة عن شركة زميلة	٩٩٠,٠٠٠	١٤٤,٢٣٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٧٩٧,٧٧٩
إيكوم العربية المحدودة (سابقًا) الشركة العربية لثروة العلوم المحدودة	شركة شقيقة	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن شركة شقيقة	٢٧,٢٨٧	٣٦,٩٣٩	٦٤,٢٢٦	٦٤,٢٢٦
			<u>٢٧,٢٨٧</u>	<u>٣٦,٩٣٩</u>	<u>٦٤,٢٢٦</u>	<u>٦٤,٢٢٦</u>
			<u>٣,٤٧١,٤٣٦</u>	<u>١,٤٢٥,٧٢٦</u>	<u>٢,٩٩٦,٥٢٠</u>	<u>٢,٩٩٦,٥٢٠</u>

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

مستحق الأطراف ذات علاقة - مدرج ضمن ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى:

الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
شركة الكرم فيدكس للخدمات	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(٨,٥٩٤,٩٧١)	(٨,٥٩٠,٧٧٨)	(١٠,٥١٤,٨٧٦)	٧٨٥,٣٦٣	٢,١٥٥,٢٠٤	٨٨٩,٩٠٧	
إيكوم العربية المحدودة (سابقاً) الشركة العربية لثروة العلوم (المحدودة)	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	--	--	(٩٣,٥٣٣)	--	--	--	
شركة حدادة المحدودة	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	--	(٣,١٦١,٣٣٣)	(٩٥٠,٦٠٤)	--	٧٢٢,٨٦٨	٧٢٢,٨٦٨	
شركة زينل للصناعات المحدودة	مساهم	مدفوعات تكبدها الشريك نيابة عن المجموعة	(٢,١١٩,١٣٦)	(١,٧٨٣,٨٢٥)	(٢,١٠٨,٨٨٤)	٤٨٢,٤٥٢	--	١٤٣,٨٩٤	
شركة خدمات المياه والبيئة المحدودة	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(٢١,٧٧٦,٧٦١)	(٢١,٨٧٤,٨١٤)	(٢١,٧٨٢,٧٤١)	١,٧٤٥,٩٥١	٣,٢٦٦,٣٠٩	٣,١٣٨,٥٦٦	
شركة الكابلات السعودية المحدودة	شركة شقيقة	شراء بضائع	--	(١,٠٦٨,٦٩٩)	--	--	--	--	
شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة - القسم الفني العام	شركة شقيقة	مدفوعات مقدماً لشراء كابلات	(٢٧١,٩٩٧)	(٢٢٥,٢٣٦)	(٣٤,٣٣٥)	--	٢٨,٤٣٩	--	
شركة علي رضا للسفر والسياحة	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(٨٨١,٢٢٧)	(٢,٠٢١,٨٤٦)	(٢,١٤٠,٩١٠)	٦٦,٢٦٠	٣١٤,١٠٥	١٤٢,٨٤٥	
						٣,٠٤٠,٠٢٦	٦,٤٨٦,٩٢٥	٥,٠٣٨,٠٨٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

(ب) مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا

تتكون مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١٠٠٠٧٤٠١٧٨	١٠٠٦٧٦٠١٢٦	مزايا الموظفين قصيرة الأجل
٣٨٢٠٦٨٢	٣٨٨٠٠٤٧	مزايا ما بعد التوظيف
<u>١٠٠٤٥٦٠٨٦٠</u>	<u>١١٠٠٦٤٧١٣</u>	

تتضمن مزايا الموظفين قصيرة الأجل لموظفي الإدارة العليا للمجموعة الرواتب والمكافآت.

(ج) مكافآت مجلس الإدارة/أعضاء اللجان

مكافآت وتعويضات مجلس الإدارة والتعويضات تتكون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢١٢٠٠٠٠	٧٣١٠٠٠٠	أتعاب حضور اجتماعات
٧٠١٠٤٠١٦٧	٧٠٧٨٣٠٠٠٠	مكافآت أخرى
<u>٧٠٣١٦٠١٦٧</u>	<u>٨٠٥١٤٠٠٠٠</u>	

٢١. الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٤٨٣٠٤١٢٠٥٢٢	٣٦٩٠٠٥٦٠٩٧٥	خدمات شحن وتبريد
١٠٥٠٧٨٢٠٠٥٢	٩٨٤٢٠٠٢٩٤	بيع مياه صالحة للشرب
١٠١٠٥٧٧٠٥٧٦	٩٤٠٩٢٩٠٥٣٨	إيجارات وخدمات مساندة
<u>٦٩٠٠٧٧٢٠١٥٠</u>	<u>٥٦٢٠٤٠٦٨٠٧</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٢٢. تكاليف الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٩٦,٦٦٦,٨١٤	٢٥٧,٢٤١,١٠٢	خدمات شحن وتفرغ
٦٧,٧١٧,٠٢٦	٦٦,٣١٩,٦٦٠	تكلفة مبيعات المياه الصالحة للشرب
٣٣,٦٧٩,٣٤٠	٤٠,١٥٩,١٣٧	إيجارات وخدمات مساندة
٣٩٨,٠٦٣,١٨٠	٣٦٣,٧١٩,٨٩٩	

٢٣. مصروفات البيع والتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٧,٢٤٧,٨٩٨	٧,٤٨٢,٦٦٣	الاستهلاك (إيضاح ٤-٤)
٣,٤٨٨,١٦١	٤,٤٤٨,٧٩٦	رواتب وأجور ومزايا أخرى
(٣٦٦,٠١٤)	٣,٧٧٧,٩٣٥	مخصص ديون معدومة (إيضاح ٣٠-٢-٣)
--	١,٣٨٦,٦٩٦	الإعلان والتسويق
٥٧٠,١٩٦	٥٠٠,٢٧٨	منافع واتصالات
١١٢,١٧٩	٨٧,٠٦٢	الإطفاء (إيضاح ٥ (د))
١,٩٢٩,٦٢٢	١,٧٨٣,٧٤٧	أخرى
١٢,٩٨٢,٠٤٢	١٩,٤٦٧,١٧٧	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٧٩,٠١٧,٠١٨	٧٣,٠٩٩,٥٤٥	رواتب وأجور ومزايا أخرى
١٢,٧٣٢,٣٢٧	١٠,٠٥٦,٨٥١	رسوم حكومية ومهنية
٥,٩٧٧,٦٧٥	٤,٧٧٦,٥٧٩	منافع عامة واتصالات ولوازم مكتبية
٥,٤١١,٦٩٠	٤,٣٤٩,١٨٥	الاستهلاك (إيضاح ٤-٤)
٤,٠٥٧,٢٨٠	٤,٠٦٨,٦٩٩	سفر
١,٤٥٤,٤٩٤	١,٨١٣,٣٨٦	الإطفاء (إيضاح ٥ (د))
٢,٤٧٨,٨١١	١,٦٥٢,٨٦٢	مصروفات تطوير أعمال
٢,٤٩٧,٨٦٩	٦٨٨,٤٦٠	مخصص مطلوبات الزكاة المحتملة
٨,١١٧,١٢٣	٤,٧٩٤,١٦٠	أخرى
١٢١,٧٤٤,٢٨٧	١٠٥,٢٩٩,٧٢٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٢٥. إيرادات/مصروفات أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
(١٣٥,٥٦٩)	(١٦٠,٥٠٦)	ضائر بيع ممتلكات، آلات ومعدات
١٠٠,٥٠١,٢١٦	٢٧,٧١٣,٨٥٦	إيرادات أخرى (انظر الإيضاح "أ" إلى "هـ" أدناه)
<u>١٠,٣٦٥,٦٤٧</u>	<u>٢٧,٥٥٣,٣٥٠</u>	

إيرادات أخرى تتضمن:

- أ) ١١,١٩ مليون ريال سعودي تم استلامها كتعويض كامل ونهائي من أحد المقاولين لدى الشركات التابعة للمجموعة. ويتعلق ذلك بمطالبات من المقاول في السنوات السابقة متعلقة بتصميم المحطة وخدمات إشراف استشارية.
- ب) ٦ مليون ريال سعودي كتسوية كاملة ونهائية تتعلق ببيع حصة الشركة الأم البالغة ٤٥% في شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية المحدودة (إيضاح ١-٧ (٢)).
- ج) ٤,٨٩ مليون ريال سعودي تتعلق برد مخصص خاص بموضوع التقاضي مع ميناء جدة الإسلامي فيما يتعلق باستئجار الأراضي والمستودعات بموجب مشورة مستشار قانوني لإحدى الشركات التابعة للمجموعة.
- د) ١,٩٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: مبلغ ٦,٨٨ مليون ريال) سعودي تمثل عكس مخصصات زائدة مقابل التزامات زكاة خاصة بسنوات سابقة، بناءً على القرارات وجلسات الاستماع الأخيرة للهيئة.
- هـ) خلال ٢٠١٦م، تم استلام ٢,٥ مليون ريال سعودي يمثل تعويضات مستلمة من إحدى الشركات التابعة للشركة مقابل مطالبات سنوات سابقة.

٢٦. الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٩,٥٧٢,٠٦٦	٩,٩٦٢,١٧٩	٦,٥٩٣,٦٦٥	الرصيد في ١ يناير
٨,١١٩,٦٨٥	٥,٥١٣,٢٢٢	٤,٣٧٨,٨٨١	المحمل للسنة
(٧,٧٢٩,٥٧٢)	(٨,٨٨١,٧٣٦)	(٥,٨٧٦,٤٦٥)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>٩,٩٦٢,١٧٩</u>	<u>٦,٥٩٣,٦٦٥</u>	<u>٥,٠٩٦,٠٨١</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تم احتساب الزكاة على أساس القوائم المالية غير الموحدة للشركة وشركاتها التابعة.

فيما يلي حركة مخصص الضريبة خلال السنة:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١,٤٠٢,٥١٧	١,١٣٧,٩٩٩	٩٤٣,١٣٨	الرصيد في ١ يناير
٣,٧٣٨,٢٦٥	٣,٨١٧,١٠٠	٢,٣٢٣,٢٠٨	المحمل للسنة
(٤,٠٠٢,٧٨٣)	(٤,٠١١,٩٦١)	(٣,٨٠٨,٠٣٣)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>١,١٣٧,٩٩٩</u>	<u>٩٤٣,١٣٨</u>	<u>(٥٤١,٦٨٧)</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

مخصص الضريبة خلال السنة يتعلق بحرص غير مسيطرة في شركات تابعة.

موقف الربوط الزكوية للمجموعة

الشركة الأم

طالبت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي على الربوطات للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٨م. وقد تقدمت الشركة باعتراض على ربط الهيئة. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها في ٢٠١٦م. وعقب صدور القرار، طالبت الهيئة بربط معدل تبلغ قيمته ٩,٥ مليون ريال سعودي. لم يضع الربط في الحساب مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي تم دفعها "مع الاعتراض" عند تقديم اعتراض إلى لجنة الاستئناف العليا. قدمت الشركة السعودية للخدمات الصناعية اعتراض ضد القرار الصادر عن لجنة الاستئناف العليا إلى ديوان المظالم. بالإضافة إلى ذلك، طلبت الشركة من الهيئة إعادة النظر في ربطها المعدل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

بالإضافة إلى ذلك، أصدرت الهيئة روبات للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع إضافي بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. وقبلت الشركة بفرض زكاة بمبلغ ٠,١٦ مليون ريال سعودي، وقامت بسداد الدفعات المتعلقة بها. وقدمت الشركة استئنافاً على المبلغ المتبقي إلى الهيئة. أصدرت لجنة الاستئناف قرارها بتخفيض الالتزام إلى ٧,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على قرار لجنة الاستئناف العليا وقدمت ضماناً بنكيًا بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي، بناءً على فهمها لقرار اللجنة الابتدائية.

خلال السنة، أصدرت الهيئة روباتاً للسنوات ٢٠١٤م و٢٠١٥م بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ريال سعودي ٠,٦٨٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على روبات الهيئة.

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. وحتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة بإصدار روبات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

شركات تابعة

شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ("الشركات التابعة")

رفعت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") الربط النهائي للسنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ وطالبت الهيئة بالتزام إضافي وفروق ضريبة استقطاع وزكاة تبلغ ٤,٧٦١,٩٠٥ ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط. خلال السنة، أصدرت الهيئة الربط المنقح بخفض المطلوبات بمبلغ ١,٢٢٨,٩٢٩ ريال سعودي. مع الأخذ بعين الاعتبار الدفعة السابقة التي دفعتها الشركة بمبلغ ٢٦٨,٥٦٤ ريال سعودي، فقد انخفض إجمالي الالتزامات القائمة إلى ٩٦٠,٣٦٥ ريال سعودي. قبلت الشركة الربوط المنقحة من الهيئة وهي بصدد تحديد المطلوبات.

وأنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة روباتها الزكوية والضريبية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٠م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٦م. وحتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة بإصدار روبات للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م إلى ٢٠١٦م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٦م. وحتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة حتى بإصدار الربوط.

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("التابعة")

أنهت الشركة التابعة روباتها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٦م. وحتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة بإصدار روبات للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("التابعة")

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٦م. وحتى تاريخ هذا التقرير، لم يتم استلام أي روبات من الهيئة.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("التابعة")

أنهت الشركة التابعة روباتها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٦م. وحتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة بإصدار روبات للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٢٧. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي عن طريق قسمة ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة.

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٩٠,٢٥٦,٠٩٥	٥٨,٨١١,٤٠٤	ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار
١,١١	٠,٧٢	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

تم إعادة إدراج واحساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بواقع ١,٣٣ ريال سعودي للسهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة بعد زيادة رأس المال إلى ٨١,٦٠٠,٠٠٠ سهم، كما لو كان الحدث قد وقع في بداية الفترة السابقة المعروضة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الصلة.

إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم العادي حيث أن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة قيد الإصدار.

بالإضافة إلى مطلوبات الزكاة المحتملة كما هي موضحة في الإيضاح ٢٦، فالمجموعة لديها الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٥٠,٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٤١,١ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م: ٣٢,٨٨ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١٢,٤٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٩,٧٣ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م: ١١,٥١ مليون ريال سعودي) والذي تم دفعه.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة اعتمادات مستندية بمبلغ ٢٩,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٧٧,٨ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م: لا شيء ريال سعودي).

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١٤,٧١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٢٤٥,٤ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م: ٢٦,٠٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد وإنشاء وتطوير محطة تحلية المياه.

لدى المجموعة عقود تأجير تشغيلي متنوعة تتعلق بالمكاتب والمرافق (بموجب اتفاقيات امتياز)، وأرض للمشروعات تحت الإنشاء وسكن الموظفين. إن عقود الإيجار لفترات أولية تمتد من سنة وحتى ٤٠ سنة هجرية مع خيار تجديد العقود بعد انتهاء فترة عقود الإيجار. إن مدفوعات عقود الإيجار إما ثابتة أو تزداد سنوياً لتعكس القيم الإيجارية السائدة في السوق. بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ١٨,٠٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٢٧,٥٣ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م: ٢٢,٣٤ مليون ريال سعودي).

في ٣١ ديسمبر، بلغت التزامات المجموعة ديسمبر بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٣٧.٢٧٣.٨٧٦	--	--	٢٠١٦
٢٥.٧٣٥.٥٩٦	٢٥.٧٣٥.٥٩٦	--	٢٠١٧
١٧.٥٠٠.٤٧٣	١٧.٥٠٠.٤٧٣	١٩.٠٣٩.٦٠٧	٢٠١٨
١٧.٥٠٠.٤٧٣	١٧.٥٠٠.٤٧٣	١٩.٠٠٥.٤٧٢	٢٠١٩
١٨.٥٢٤.١٣٦	١٨.٥٢٤.١٣٦	٢٠.٠٢٤.١٣٦	٢٠٢٠
١٨.٤٦١.٤٧٠	١٨.٤٦١.٤٧٠	١٨.٤٦١.٤٧٠	٢٠٢١
٣٦٤.٦٤٢.٦٣٦	٣٦٤.٦٤٢.٦٣٥	٣٦٤.٦٤٢.٦٣٦	ما بعد ذلك
٤٩٩.٦٤٨.٦٦٠	٤٦٢.٣٧٤.٧٨٣	٤٤١.١٧٣.٣٢١	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٢٩. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع تطوير الموانئ والعمليات
- قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها
- الساعات اللوجستية وخدمات الدعم
- غير موزعة: المركز الرئيسي للشركة ويتضمن الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي.

تقع قطاعات الأعمال هذه داخل المملكة العربية السعودية وتمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة.

تقوم الإدارة العليا للشركة لمجلس إدارة الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية كل ثلاثة أشهر على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات التي يتم التابعة للإدارة العليا البنود العائدة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

وفيما يلي معلومات متعلقة بنتائج كل قطاع تابع. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول التالي معلومات القطاعات (الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الربح) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما وصى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

الإجمالي (ألف ريال سعودي)	القطاعات التابعة				٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
	غير موزعة (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها (ألف ريال سعودي)	الساعات اللوجستية وخدمات الدعم (ألف ريال سعودي)		تطوير الموانئ والعمليات (ألف ريال سعودي)
٥٧٧,٥٩٧ (١٥,١٩٠)	--	٥٧٧,٥٩٧ (١٥,١٩٠)	٩٩,١٣٣ (٧١٣)	١٠٩,٤٠٧ (١٤,٤٧٧)	٣٦٩,٠٥٧ --	إيرادات خارجية إيرادات بين القطاعات
٥٦٢,٤٠٧	--	٥٦٢,٤٠٧	٩٨,٤٢٠	٩٤,٩٣٠	٣٦٩,٠٥٧	إيرادات قطاعية
٣٧٨,٩١٠ (١٥,١٩٠)	--	٣٧٨,٩١٠ (١٥,١٩٠)	٦٦,٣٢٠ --	٥١,٠٠٥ (١٠,٨٩٦)	٢٦١,٥٣٥ (٤,٢٩٤)	تكلفة الإيرادات تكلفة الإيرادات بين القطاعات
٣٦٣,٧٢٠	--	٣٦٣,٧٢٠	٦٦,٣٢٠	٤٠,١٥٩	٢٥٧,٢٤١	التكلفة القطاعية
١٩٨,٦٨٧	--	١٩٨,٦٨٧	٣٢,١٠٠	٥٤,٧٧١	١١١,٨١٦	مجموع الأرباح القطاعية
٥٨,٨١١	٨,٥٠٩	٥٠,٣٠٢	٨,٤٠٤	٢١,٣٠٠	٢٠,٥٩٨	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٢,٧٨٤,٨٣٥	٢٥٧,٩٢٢	٢,٥٢٦,٩١٣	٢٢٨,٤١٤	٣٠٢,٧٧٣	١,٩٩٥,٧٢٦	موجودات قطاعية
١,٢٤٠,٧٧٤	٢٦,٧٥٧	١,٢١٤,٠١٧	١٩,١٥٨	٣٦,٤٢٨	١,١٥٨,٤٣١	مطلوبات قطاعية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

٢٩. قطاعات الأعمال (تابع)

القطاعات التابعة

الإجمالي (ألف ريال سعودي)	غير موزعة (ألف ريال سعودي)	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها (ألف ريال سعودي)			الساحات اللوجستية وخدمات الدعم (ألف ريال سعودي)	تطوير الموانئ والعمليات (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
		الإجمالي (ألف ريال سعودي)	مياه البحر وتوزيعها (ألف ريال سعودي)	مياه البحر وتوزيعها (ألف ريال سعودي)			
٧٠٥,٩٣٩ (١٥,١٦٧)	--	٧٠٥,٩٣٩ (١٥,١٦٧)	١٠٦,٢٨٠ (٤٩٨)	١١٦,٢٤٦ (١٤,٦٦٩)	٤٨٣,٤١٣ --	إيرادات خارجية إيرادات بين القطاعات	
٦٩٠,٧٧٢	--	٦٩٠,٧٧٢	١٠٥,٧٨٢	١٠١,٥٧٧	٤٨٣,٤١٣	إيرادات قطاعية	
٤١٣,٢٣٠ (١٥,١٦٧)	--	٤١٣,٢٣٠ (١٥,١٦٧)	٦٧,٧١٧ --	٤١٠,٨٢ (٧,٤٠٢)	٣٠٤,٤٣١ (٧,٧٦٥)	تكلفة الإيرادات تكلفة الإيرادات بين القطاعات	
٣٩٨,٠٦٣	--	٣٩٨,٠٦٣	٦٧,٧١٧	٣٣,٦٨٠	٢٩٦,٦٦٦	التكلفة القطاعية	
٢٩٢,٧٠٩	--	٢٩٢,٧٠٩	٣٨,٠٦٥	٦٧,٨٩٧	١٨٦,٧٤٧	مجموع الأرباح القطاعية	
٩٠,٢٥٦	(٤١٧)	٩٠,٦٧٣	١٢,٩٦٥	٢٥,٧١٠	٥١,٩٩٨	الربح / (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة الأم	
٢,٦٥٨,٦١٧	١٩٧,٠٦٢	٢,٤٦١,٥٥٥	٢٦١,٢٣٠	٣,٠٧,٢٨١	١,٨٩٣,٠٤٤	موجودات قطاعية	
١,١١٧,٤٢٥	٢٧,٤٧٩	١,١٤٥,٩٤٦	٢٦,٣٥٥	٤٠,٨٠٦	١,٠٧٨,٧٨٥	مطلوبات قطاعية	

٣٠. إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة الأجنبية والقيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار الأخرى) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر بشكل عام على عدم إمكانية التنبؤ بالسوق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تستخدم المجموعة أدوات مالية مشتقة للتحوط من التعرض لمخاطر معينة.

١-٣٠ إطار إدارة المخاطر

تتولى الإدارة العليا إدارة المخاطر وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملة ومخاطر السيولة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر أسعار العملات.

يتحمل مجلس الإدارة كامل المسؤولية عن تأسيس إدارة المخاطر في الشركة والإشراف عليها. إن الإدارة التنفيذية مسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في المجموعة. ويجتمع الفريق بانتظام ويقدم تقاريره إلى مجلس الإدارة حول أنشطته.

تتضمن الأدوات المالية المحملة على قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه، ذمم مدينة وأخرى، استثمارات، قروض، أدوات مالية مشتقة، ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى. يبين الإيضاح ٣ من السياسات المحاسبية الهامة طرق الاعتراف الخاصة المتبعة.

٢-٣٠ مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في تعرض القيمة العادلة أو الإيرادات من التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية للتذبذب نتيجة التغير في أسعار السوق. تتضمن مخاطر السوق ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر سعر العملة، مخاطر العملة ومخاطر الأسعار الأخرى.

١-٢-٣٠ مخاطر أسعار العمولة والفائدة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على المراكز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تنشأ مخاطر أسعار العمولة بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل. إن غالبية قروض المجموعة هي بأسعار فائدة معومة وتخضع لإعادة التسعير على أساس منتظم. وتراقب الإدارة بانتظام التغيرات في أسعار الفائدة. خلال عامي ٢٠١٢م و٢٠١٣م، دخلت المجموعة في مبادلات معدلات الفائدة (الأدوات المالية المشتقة) لإدارة تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة. يتم تصنيف مبادلات معدلات الفائدة هذه كمخصص تحوط للتدفقات النقدية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

تتمثل الأدوات المالية التي تحمل عمولة وفائدة للمجموعة فيما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١٠٦,٠٠٠,٠٠٠ (٢٤,٩٣٣,٥٠٣)	٢١,٢٥٤,٥٠٠ (٨,٩٢٦,٥٤٥)	١٥,٠٠٠,٠٠٠ --	الأدوات ذات المعدل الثابت موجودات مالية - ودائع مرابحة لأجل مطلوبات مالية - قروض وسلف
(٩٤٠,٥٥٨,٥٢٨) ٤,٢٣٦ (١٧,٢٧٦)	(٩٦٧,١١٤,١٧٦) ٢٤,٩٣٠ (٥٠٩,٧٣٠)	(١,٠١٠,٧٩٣,٠٦٨) -- --	الأدوات ذات المعدل المتغير مطلوبات مالية - قروض وسلف أدوات مالية مشتقة - موجودات أدوات مالية مشتقة - مطلوبات

تحليل الحساسية للأدوات ذات المعدل الثابت

لا تحتسب المجموعة أي موجودات مالية أو مطلوبات مالية ذات معدل ثابت بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، ولا تقوم المجموعة بتحديد المشتقات (مبادلات معدلات الفائدة) كأدوات تحوط بموجب نموذج محاسبة التحوط للقيمة العادلة، وبالتالي، فإن التغير في أسعار الفائدة في تاريخ التقرير لن يؤثر على الربح أو الخسارة.

تحليل الحساسية للأدوات ذات المعدل المتغير

إذا كان سعر فائدة سايبور أعلى/أقل بنسبة ١٪ مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن التأثير على حقوق الملكية والربح قبل الزكاة وضريبة الدخل للسنة سيكون ١٠,١١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٤,٥٨ مليون ريال سعودي وفي ١ يناير ٢٠١٦م: ٣,٧٦ مليون ريال سعودي).

٢-٢-٢٠ مخاطر العملة

مخاطر العملة وهي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بصورة أساسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى التي تتم بعملات أجنبية تعتبر غير هامة. تعتقد إدارة المجموعة بأن تعرضها لمخاطر العملة الأجنبية محدود نظراً لأن الدولار الأمريكي مربوط بالريال السعودي. تدار مخاطر العملة على أساس منتظم ويتم مراقبة تقلبات أسعار الصرف بشكل مستمر.

٢-٢-٢٠ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما في أداة استثمارية على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. للحد من التعرض لمخاطر الائتمان، قامت المجموعة بتطوير عملية الموافقة الرسمية عند تطبيق حدود الائتمان على عملائها. كما تقوم الإدارة بمراقبة مستمرة لمخاطر الائتمان تجاه العملاء وتقوم بعمل مخصص مقابل الأرصدة التي تعتبر مشكوك في تحصيلها.

إن إجمالي الحد الأقصى لتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان كما في تاريخ القوائم المالية هو كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٤,٢٣٦	٢٤,٩٣٠	--	الأصول المالية الأدوات المالية المشتقة
٧٣,١٥٦,٩٧٨	٧,٠٠٨٦,٨٣٦	٦٣,٢٦٢,٢٩٢	ذمم مدينة تجارية
٢٦,١٦٣,٨٩٣	٢٩,٧١٩,٣٧٥	٤٤,١٠٦,٨١٣	ذمم مدينة أخرى
٢٥٢,٣٨٤,٨٧٥	١٩٥,١٠٣,٥٤٢	١٥٠,٣٥٥,٠١٧	أرصدة لدى البنوك
٣٥١,٧٠٩,٩٨٢	٢٩٤,٩٣٤,٦٨٣	٢٥٧,٧٢٤,١٢٢	

إن مخاطر الائتمان على الأرصدة المدينة والأرصدة لدى البنوك محدودة نظراً لما يلي:

- يتم الاحتفاظ بالأرصدة النقدية لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد تتراوح من A٢ إلى A١ استناداً للتصنيف الائتماني لمؤسسة موديز. يحتفظ بجميع الحسابات البنكية لدى البنوك في المملكة العربية السعودية.
- لا توجد لدى المجموعة سياسة للحصول على ضمانات / تأمينات من عملائها.
- الوضع المالي للأطراف ذات العلاقة مستقر.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ مدرجة بالريالات السعودية)

أعمار مجموع الذمم المدينة التجارية كما في تاريخ التقرير هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٧.٤٦٣.٨٦٧	٣٣.٥٥٩.٦١٦	١٨.٧٦٧.٩٤٦	غير متجاوزة لتاريخ الاستحقاق
			متجاوزة لتاريخ الاستحقاق ولكن غير منخفضة القيمة
٤١.٤٧٥.٥٠٠	٣٢.٢٢٣.٢٩٨	٣٣.٠٧٦.٢٠٣	أقل من ثلاثة أشهر
١.١٢٣.٤٠٥	١.٠٠٧.٣٥٢	٢.٢٨٢.٥٨٧	أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من ستة أشهر
			متجاوزة لتاريخ الاستحقاق ومنخفضة القيمة
١.٠٣٠.٨٥٣	١.٣٦٤.٢٢٨	٦.٣١٢.٧١٨	أكثر من ستة أشهر وأقل من سنة
٢٠.٦٣.٣٤٨	١.٩٣٢.٣٤٢	١.٨٢٢.٨٣٨	أكثر من سنة
٧٣.١٥٦.٩٧٨	٧٠.٠٨٦.٨٣٦	٦٣.٢٦٢.٢٩٢	
(٣.٠٨٤.٩٦٩)	(٢.٦٤٨.٧٩٩)	(٥.٥٥٠.٩٣٩)	بعد خصم: مخصص ذمم متاجرة مدينة مشكوك في تحصيلها
٧٠.٠٧٢.٠٠٩	٦٧.٤٣٨.٠٣٧	٥٧.٧١١.٣٥٣	

يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على الأعمار الإنتاجية والتاريخ. لم يكن هناك مستحقات متأخرة أو منخفضة القيمة من أطراف ذات علاقة.

إحدى الشركات التابعة للمجموعة حصلت على سندات لأمر من أحد العملاء بمبلغ ١٠,٣ مليون ريال سعودي كضمان للمبلغ المستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

لم يكن هناك مستحقات متأخرة أو منخفضة القيمة من أطراف ذات علاقة.

الحركة في مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٣.٠٨٤.٩٦٩	٢.٦٤٨.٧٩٩	الرصيد في بداية السنة
(٣٦٠.٠١٤)	٣.٧٧٧.٩٣٥	المحمل / (المعكوس) خلال السنة
(٧٠.١٥٦)	(٨٧٥.٧٩٥)	شطب خلال السنة
٢.٦٤٨.٧٩٩	٥.٥٥٠.٩٣٩	الرصيد في نهاية السنة

مخاطر التركيز

الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى حسب المنطقة الجغرافية هو كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٩٩.٢٨٠.٥٤٥	٩٩.٧٩١.٩٢٠	١٠٧.٣٥٤.٩٨٦	المملكة العربية السعودية
٤٠.٣٢٦	١٤.٢٩١	١٤.١١٩	مناطق أخرى - اليمن
٩٩.٣٢٠.٨٧١	٩٩.٨٠٦.٢١١	١٠٧.٣٦٩.١٠٥	
(٣.٠٨٤.٩٦٩)	(٢.٦٤٨.٧٩٩)	(٥.٥٥٠.٩٣٩)	بعد خصم: مخصص ذمم متاجرة مدينة مشكوك في تحصيلها
٩٦.٢٣٥.٩٠٢	٩٧.١٥٧.٤١٢	١٠١.٨١٨.١٦٦	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، يمثل أكبر ٦ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: أكبر ٤ عملاء) و ١ يناير ٢٠١٦م: أكبر ٤ عملاء) حوالي ٧٦% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٦٩% و ١ يناير ٢٠١٦م: ٧٤%) من مجموع الأرصدة المدينة المستحقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

٤-٢-٣٠ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض المنشأة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بمطلوبات مالية والتي يتم تسويتها بتسليم نقد أو أصل مالي آخر. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى توافر التمويل اللازم للوفاء بالتزامات المستقبلية وكذلك المراقبة الدقيقة للتدفقات النقدية الداخلة والتدفقات الخارجة من العمليات. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة التقرير للمطلوبات المالية. يتم تجميع المبالغ ولا يتم عمل خصم لها.

التدفقات النقدية التعاقدية

أكثر من ٥ سنوات	سنة إلى ٥ سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٢٠١,٦١٤,٤١١	٧٥٠,٣٧١,٥٥١	١٧٨,٩٦٠,٥٦٩	٩٨٦,١٠١,٧٦٨	قروض وسلف
--	--	١٢٧,٥٩٥,٩٦٣	١٢٧,٥٩٥,٩٦٣	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٢٠١,٦١٤,٤١١	٧٥٠,٣٧١,٥٥١	٣٠٦,٥٥٦,٥٣٢	١,١١٣,٦٩٧,٧٣١	

التدفقات النقدية التعاقدية

أكثر من ٥ سنوات	سنة إلى ٥ سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٣٤١,٥٧٨,٥٣٦	٦٢٤,٦١٤,٤٣٩	١٤٧,٩٥٣,٢٨٩	٩٥٢,٤١٩,٤٥١	قروض وسلف
--	--	٩٤,٩٥١,٦٥٤	٩٤,٩٥١,٦٥٤	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٣٤١,٥٧٨,٥٣٦	٦٢٤,٦١٤,٤٣٩	٢٤٢,٩٠٤,٩٤٣	١,٠٤٧,٣٧١,١٠٥	

مطلوبات مالية مشتقة

مبادلات معدلات الفائدة المستخدمة للتحوط

--	--	٥٠٩,٧٣٠	٥٠٩,٧٣٠	
--	--	٥٠٩,٧٣٠	٥٠٩,٧٣٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

٤-٢-٣٠ مخاطر السيولة (تابع)

التدفقات النقدية التعاقدية			القيمة الدفترية	١ يناير ٢٠١٦م
أكثر من ٥ سنوات	سنة إلى ٥ سنوات	أقل من سنة		
مطلوبات مالية غير مشتقة				
٤٣٧,٦١٩,١٠٠	٥٤٠,٨٩٥,٣٥٧	١٤٤,٩٧٨,٠٤٠	٩٥٠,٦٦٧,٧٢٤	قروض وسلف
--	--	٩٠,٨٩٣,٤٦٧	٩٠,٨٩٣,٤٦٧	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٤٣٧,٦١٩,١٠٠	٥٤٠,٨٩٥,٣٥٧	٢٣٥,٨٧١,٥٠٧	١,٠٤١,٥٦١,١٩١	
مطلوبات مالية مشتقة				
--	--	١٧,٢٧٦	١٧,٢٧٦	مبادلات معدلات الفائدة المستخدمة للتحوط
--	--	١٧,٢٧٦	١٧,٢٧٦	

ليس من المتوقع حدوث التدفقات النقدية المتضمنة في تحليل الاستحقاق في وقت مبكر بشكل كبير أو بمبالغ مختلفة بشكل كبير.

٥-٢-٣٠ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف المجموعة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصلحة الآخزين، والحفاظ على قاعدة رأسمالية فعالة لنيل ثقة المستثمرين والدائنين والسوق واستدامة التطور المستقبلي لأعمالها.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال في سياق الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطر للموجودات الأساسية، للمحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للمجموعة، على سبيل المثال، تعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين وإصدار أسهم جديدة.

تقوم المجموعة بمراقبة العائد على رأس المال الموظف وإدخال التعديلات عليه في ضوء التغييرات في الظروف الاقتصادية. للمحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للمجموعة تعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة. كما تراقب المجموعة رأس المال باستخدام نسبة الديون إلى حقوق الملكية.

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١,١٦٥,٥٩٣,٤٦٠	١,١٧٣,٤٢٥,٤٠٤	١,٢٤٠,٧٧٣,٥١٤	إجمالي المطلوبات
(٢٥٢,٦٦٩,٠٢١)	(١٩٥,٤٠٤,٣٢٠)	(١٥٠,٧٠٧,٩٤١)	يخصم: النقد وما في حكمه
٩١٢,٩٢٤,٤٣٩	٩٧٨,٠٢١,٠٨٤	١,٠٩٠,٠٦٥,٥٧٣	صافي الدين
١,٤١٥,٥٧٦,٠٠٠	١,٤٨٥,١٩١,٩٥٠	١,٥٤٤,٠٦١,٢٥٨	إجمالي حقوق الملكية
٧,٢٥٠	٢٨٩,٩٥٠	--	ناقصاً: احتياطي التحوط مقابل تقلبات التدفقات النقدية
١,٤١٥,٥٨٣,٣٠٠	١,٤٨٥,٤٨١,٩٠٠	١,٥٤٤,٠٦١,٢٥٨	حقوق الملكية المعدلة
٦٤,٤٩%	٦٥,٨٤%	٧٠,٦٠%	صافي المدينين بالمقارنة بنسبة حقوق الملكية المعدلة - %

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

٦-٢-٣٠ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديراً معقولاً للقيمة العادلة.

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			القيمة العادلة لأدوات التحوط	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	قروض وذمم مدينة	محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	استثمارات متاحة للبيع		
							الموجودات المالية:	
--	--	--	--	--	--	--	--	الأدوات المالية المشتقة
--	--	--	--	١٠١,٨١٨,١٦٦	--	--	--	ذمم مدينة تجارية وأخرى
--	--	--	--	١٣٥,٧٠٧,٩٤١	--	--	--	أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق
--	--	--	--	--	١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	ودائع مرابحة لأجل
٥٠,٤٨٧,٩٩٦	--	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	--	--	--	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	--	استثمارات في صناديق مشتركة
--	--	--	--	--	--	١٨,٨٣٨,٢١٢	--	استثمار في أسهم
٥٠,٤٨٧,٩٩٦	--	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	--	٢٣٧,٥٢٦,١٠٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٣٢٦,٢٠٨	--	

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	قروض وذمم مدينة	القيمة العادلة لأدوات التحوط	
						المطلوبات المالية:
--	--	--	--	٩٨٦,١٠١,٧٦٨	--	قروض وسلف
--	--	--	--	١٢٧,٥٩٥,٩٦٣	--	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
--	--	--	--	--	--	الأدوات المالية المشتقة
--	--	--	--	١,١١٣,٦٩٧,٧٣١	--	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

٦-٢-٣٠ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديراً معقولاً للقيمة العادلة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
	الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	قروض وضمم مدينة	محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	استثمارات متاحة للبيع	القيمة العادلة لأدوات التحوط
الموجودات المالية:								
								الأدوات المالية المشتقة
	٢٤,٩٣٠	--	٢٤,٩٣٠	--	--	--	--	٢٤,٩٣٠
								ضمم مدينة تجارية وأخرى
	--	--	--	--	٩٧,١٥٧,٤١٢	--	--	--
								أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق
	--	--	--	--	١٧٤,١٤٩,٨٢٠	--	--	--
								ودائع مرابحة لأجل
	--	--	--	--	--	٢١,٢٥٤,٥٠٠	--	--
								استثمار في أسهم
	--	--	--	--	--	--	١٦,٧٨٨,٠١١	--
	<u>٢٤,٩٣٠</u>	<u>--</u>	<u>٢٤,٩٣٠</u>	<u>--</u>	<u>٢٧١,٣٠٧,٢٣٢</u>	<u>٢١,٢٥٤,٥٠٠</u>	<u>١٦,٧٨٨,٠١١</u>	<u>٢٤,٩٣٠</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	القيمة العادلة				القيمة الدفترية	
	الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	قروض وضمم مدينة	القيمة العادلة لأدوات التحوط
المطلوبات المالية:						
						قروض وسلف
	--	--	--	--	٩٥٢,٤١٩,٤٥١	--
						ضمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
	--	--	--	--	٩٤,٩٥١,٦٥٤	--
	<u>٥٠٩,٧٣٠</u>	<u>--</u>	<u>٥٠٩,٧٣٠</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٥٠٩,٧٣٠</u>
	<u>٥٠٩,٧٣٠</u>	<u>--</u>	<u>٥٠٩,٧٣٠</u>	<u>--</u>	<u>١,٠٤٧,٣٧١,١٠٠</u>	<u>٥٠٩,٧٣٠</u>

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

٦-٢-٣٠ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديرًا معقولًا للقيمة العادلة.

١ يناير ٢٠١٦م	القيمة العادلة			القيمة الدفترية			القيمة العادلة لأدوات التحوط	استثمارات متاحة للسع	محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	قروض وذمم مدينة	الإجمالي
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١								
الموجودات المالية:											
٤,٢٣٦	--	٤,٢٣٦	--	--	--	--	٤,٢٣٦	--	--	--	٤,٢٣٦
--	--	--	--	٩٩,٣٢٠,٨٧١	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	١٤٦,٦٦٩,٠٢١	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	١٠٦,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	١٨٠,٧٥,٩٢٥	--	--	--	--
٤,٢٣٦	--	٤,٢٣٦	--	٢٤٥,٩٨٩,٨٩٢	١٠٦,٠٠٠,٠٠٠	--	١٨٠,٧٥,٩٢٥	--	--	--	٤,٢٣٦

١ يناير ٢٠١٦م	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		القيمة العادلة لأدوات التحوط	الإجمالي
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	قروض وذمم مدينة	القيمة العادلة لأدوات التحوط		
المطلوبات المالية:							
--	--	--	--	٩٥٠,٦٦٧,٧٢٤	--	--	--
--	--	--	--	٩٠,٨٩٣,٤٦٧	--	--	--
١٧,٢٧٦	--	١٧,٢٧٦	--	--	--	١٧,٢٧٦	١٧,٢٧٦
١٧,٢٧٦	--	١٧,٢٧٦	--	١,٠٤١,٥٦١,١٩١	--	١٧,٢٧٦	١٧,٢٧٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

٣١. تفسير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢-١، فإن هذه القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، هي القوائم المالية الموحدة السنوية الأولى للمجموعة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبالإضافة إلى ذلك، فقد تم إعداد المركز المالي الافتتاحي للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦م والذي يمثل تاريخ تحول المجموعة للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقدم الإيضاحات من ٣١-١ إلى ٣١-٧ توضيحاً لمدى تأثير التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على المركز المالي الموحد السابق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ١ يناير ٢٠١٦م؛ والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، بما في ذلك طبيعة وأثر التغييرات الهامة في السياسات المحاسبية مقارنةً بتلك المستخدمة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

١-٣١ تسوية قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م				
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	إعادة تويب	تأثير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	الإيضاح
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة:				
				0-٣١ (ب) و (هـ)
٧٤٥,١٠٨,٤٦٦	(١٥٣,٢٨٨,٢٩٦)	(١٢,٧٣٧,٥٩٠)	٩١١,١٣٤,٣٥٢	٦-٣١ (ب) و (ج)
١,٣٠٧,٧٩٥,١٥٤	١٤,٣١٠,٨٤٨	--	١,٢٩٣,٤٨٤,٣٠٦	٦-٣١ (ب) و (د)
--	(٨,٧٧٦,٧٦٠)	--	٨,٧٧٦,٧٦٠	٦-٣١ (د)
١٤٧,٧٥٤,٢٠٨	١٤٧,٧٥٤,٢٠٨	--	--	٦-٣١ (ج)
١١٧,٤٧٣,٢٨١	--	(١,٣٠٣,٦٤١)	١١٨,٧٧٦,٩٢٢	0-٣١ (أ), ب و (و)
٢,٣١٨,١٣١,١٠٩	--	(١٤,٠٤١,٢٣١)	٢,٣٣٢,١٧٢,٣٤٠	
إجمالي الموجودات غير المتداولة				
الموجودات المتداولة:				
				0-٣١ (هـ)
٣١,١٢٠,٢١٨	--	(١,٠٠٥,٨٦٢)	٤١,١١٨,٨٨٠	
٢٤,٩٣٠	--	--	٢٤,٩٣٠	
١١٣,٩٣٦,٧٨٢	--	--	١١٣,٩٣٦,٧٨٢	
١٩٥,٤٠٤,٣٢٠	--	--	١٩٥,٤٠٤,٣٢٠	
٣٤٠,٤٨٦,٢٥٠	--	(١,٠٠٥,٨٦٢)	٣٥٠,٥٤٤,٩١٢	
٢,٦٥٨,٦١٧,٣٥٩	--	(٢٤,٠٩٩,٨٩٣)	٢,٦٨٢,٧١٧,٢٥٢	
إجمالي الموجودات				
حقوق الملكية والمطلوبات				
				٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠ رأس المال
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣ علاوة إصدار
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	--	--	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٩,٧٥٨,٧١٢ احتياطي نظامي
٣٩,٧٥٨,٧١٢	--	--	٣٩,٧٥٨,٧١٢	١٩,٨٦٩,٨١٣ احتياطي خاص
١٩,٨٦٩,٨١٣	--	--	١٩,٨٦٩,٨١٣	٨,٠٦١,٣٨٥ الاحتياطيات الأخرى
٨,٠٦١,٣٨٥	--	(٣٨٥,١٧٥)	٨,٤٤٦,٥٦٠	٢٣٩,٥١٦,٥٤٠ أرباح مبقاة
٢٢٤,٢١٨,٤٣١	--	(١٥,٢٩٨,١٠٩)	٢٣٩,٥١٦,٥٤٠	0-٣١ (د)
				٣-٣١ (أ)
١,٠٠٨,٣١٧,٤٠٤	--	(١٥,٦٨٣,٢٨٤)	١,٠٢٤,٠٠٠,٦٨٨	
٤٧٦,٨٧٤,٥٥١	--	(٦,٩٢٥,٦١٣)	٤٨٣,٨٠٠,١٦٤	٣-٣١ (ب) و (د)
١,٤٨٥,١٩١,٩٥٥	--	(٢٢,٦٠٨,٨٩٧)	١,٥٠٧,٨٠٠,٨٥٢	٣-٣١ (ج)
إجمالي حقوق الملكية				
المطلوبات غير المتداولة:				
				٨٣٦,٤٠١,٥٨١ قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٨٣٦,٤٠١,٥٨١	--	--	٨٣٦,٤٠١,٥٨١	٢٣,٣٧٤,٨١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢١,٨٨٣,٨٢١	--	(١,٤٩٠,٩٩٦)	٢٣,٣٧٤,٨١٧	٥٤,٦٠٢,٤٤٥ مخصصات طويلة الأجل
٥٤,٦٠٢,٤٤٥	--	--	٥٤,٦٠٢,٤٤٥	٩١٢,٣٧٨,٨٤٣ إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩١٢,٨٨٧,٨٤٧	--	(١,٤٩٠,٩٩٦)	٩١٢,٣٧٨,٨٤٣	
مطلوبات متداولة:				
				١١٦,٠١٧,٨٧٠ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١١٦,٠١٧,٨٧٠	--	--	١١٦,٠١٧,٨٧٠	٧,٥٣٦,٨٠٣ زكاة وضريبة دخل مستحقة
٧,٥٣٦,٨٠٣	٧,٥٣٦,٨٠٣	--	--	١٤٤,٠٠٩,٩٥٧ مخصصات تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
١٣٦,٤٧٣,١٥٤	(٧,٥٣٦,٨٠٣)	--	١٤٤,٠٠٩,٩٥٧	٥٠٩,٧٣٠ الأدوات المالية المشتقة
٥٠٩,٧٣٠	--	--	٥٠٩,٧٣٠	٢٦٠,٥٣٧,٥٥٧ إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٦٠,٥٣٧,٥٥٧	--	--	٢٦٠,٥٣٧,٥٥٧	
١,١٧٣,٤٢٥,٤٠٤	--	(١,٤٩٠,٩٩٦)	١,١٧٤,٩١٦,٤٠٠	إجمالي المطلوبات
٢,٦٥٨,٦١٧,٣٥٩	--	(٢٤,٠٩٩,٨٩٣)	٢,٦٨٢,٧١٧,٢٥٢	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
المبالغ مدرجة بالريالات السعودية
١-٣١ تسوية قائمة المركز المالي الموحدة (تابع)

كما في ١ يناير ٢٠١٦ م				الإيضاح	الموجودات
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	إعادة تويب	تأثير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين		
٥٤٢,٨٤٠,٥٢١	(١٥٦,٧١٢,٧٧٢)	(٨,١٠٠,٢١٠)	٧٠٧,٦٥٣,٥٠٣	٥-٣١ (ب) و (هـ)	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٧٢,٦٣٩,٢٢٩	١١,٥١٨,٣٤٤	--	١,٣٦١,١٢٠,٨٨٥	٦-٣١ (ب و ج)	موجودات غير ملموسة
--	(٨,٧٧٦,٧٦٠)	--	٨,٧٧٦,٧٦٠	٦-٣١ (د)	الشهرة
١٥٣,٩٧١,١٨٨	١٥٣,٩٧١,١٨٨	--	--	٦-٣١ (ج)	العقارات الاستثمارية
١١٣,٣٦٦,٦٤٧	--	(١,١٧٤,٩٢٩)	١١٤,٥٤١,٥٧٦	٥-٣١ (أ, ب و ج)	الاستثمارات
٤,٢٣٦	--	--	٤,٢٣٦		الأدوات المالية المشتقة
٢,١٨٢,٨٢١,٨٢١	--	(٩,٢٧٥,١٣٩)	٢,١٩٢,٠٩٦,٩٦٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٧,١١٣,٤١٥	--	(١,٠٠٥,٨٦٢)	٣٧,١١٢,٠٧٧	٥-٣١ (هـ)	الموجودات المتداولة:
١١٨,٥٦٥,٢٥٣	--	--	١١٨,٥٦٥,٢٥٣		المخزون
٢٥٢,٦٦٩,٠٢١	--	--	٢٥٢,٦٦٩,٠٢١		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٩٨,٣٤٧,٦٨٩	--	(١,٠٠٥,٨٦٢)	٤٠٨,٤٠٦,٣٥١		النقد وما في حكمه
٢,٥٨١,١٦٩,٥١٠	--	(١٩,٣٣٣,٨٠١)	٢,٦٠٠,٥٠٣,٣١١		إجمالي الموجودات المتداولة
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٣٦,٤٠٩,٠٧٣	--	--	٣٦,٤٠٩,٠٧٣		رأس المال
٣,٠٥٤٩,٤٩٦	--	--	٣,٠٥٤٩,٤٩٦		علاوة إصدار
١٥,٢٦٥,٢٠٥	--	--	١٥,٢٦٥,٢٠٥		احتياطي نظامي
١٣,١٥١,٧٤٣	--	--	١٣,١٥١,٧٤٣		احتياطي خاص
١٨٤,١٧٠,٦٤٦	--	(١٢,٤٦٧,٥٥٥)	١٩٦,٦٣٨,٢٠١	٣-٣١ (أ)	احتياطيات أخرى
٩٥٩,٥٤٦,١٥٣	--	(١٢,٤٦٧,٥٥٥)	٩٧٢,٠١٣,٧٠٨		أرباح مبقاة
٤٥٦,٠٢٩,٨٩٧	--	(٥,٨٦٢,٩٠٥)	٤٦١,٨٩٢,٨٠٢	٣-٣١ (ب)	حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
١,٤١٥,٥٧٦,٠٥٠	--	(١٨,٣٣٠,٤٦٠)	١,٤٣٣,٩٠٦,٥١٠	٣-٣١ (ج)	الحصص غير المسيطرة
					إجمالي حقوق الملكية
٨٣٨,١٨٥,٠٨٦	--	--	٨٣٨,١٨٥,٠٨٦		المطلوبات غير المتداولة:
٢٠,٦٣٥,٥٩٧	--	(١,٠٠٣,٣٤١)	٢١,٦٣٨,٩٣٨	٥-٣١ (أ)	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٤٤,٦٦١,٢٣٣	--	--	٤٤,٦٦١,٢٣٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧,٢٧٦	--	--	١٧,٢٧٦		مخصصات طويلة الأجل
٩٠٣,٤٩٩,١٩٢	--	(١,٠٠٣,٣٤١)	٩٠٤,٥٠٢,٥٣٣		الأدوات المالية المشتقة
					إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١١٢,٤٨٢,٦٣٨	--	--	١١٢,٤٨٢,٦٣٨		مطلوبات متداولة:
١١,١٠٠,١٧٨	١١,١٠٠,١٧٨	--	--	٦-٣١ (أ)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٣٨,٥١١,٤٥٢	(١١,١٠٠,١٧٨)	--	١٤٩,٦١١,٦٣٠	٦-٣١ (أ)	وتسهيلات بنكية
٢٦٢,٠٩٤,٢٦٨	--	--	٢٦٢,٠٩٤,٢٦٨	٦-٣١ (أ)	زكاة وضريبة دخل مستحقة
					ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
١,١٦٥,٥٩٣,٤٦٠	--	(١,٠٠٣,٣٤١)	١,١٦٦,٥٩٦,٨٠١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٥٨١,١٦٩,٥١٠	--	(١٩,٣٣٣,٨٠١)	٢,٦٠٠,٥٠٣,٣١١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

٢-٣١ تسوية القوائم الموحدة للربح أو الخسارة الدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م				الإيضاح	
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	إعادة تويب	تأثير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين		
٦٩٠.٧٧٢.١٥٠	٥٠.٤٥٣.٧٥٨	--	٦٤٠.٣١٨.٣٩٢	٦-٣١ (و)	إيرادات
(٣٩٨.٠٦٣.١٨٠)	(٥٠.٤٥٣.٧٥٨)	(٤.٦٣٧.٣٨٠)	(٣٤٢.٩٧٢.٠٤٢)	٥-٣١ (ب) (هـ) و ٦-٣١ (و)	تكلفة الإيرادات
٢٩٢.٧٠٨.٩٧٠	--	(٤.٦٣٧.٣٨٠)	٢٩٧.٣٤٦.٣٥٠		مجمل الربح
(١٢,٩٨٢,٠٤٢)	--	--	(١٢,٩٨٢,٠٤٢)		مصروفات بيع وتسويق
(١٢١,٧٤٤,٢٨٧)	--	١,٢٠٠,٠٠٤	(١٢٢,٩٤٤,٢٩١)	٥-٣١ (أ)	مصروفات عمومية وإدارية
١٠,٣٦٥,٦٤٧	(١,٦٤٧,٧٢٢)	--	١٢٠,١٣٣,٦٩	٦-٣١ (هـ)	إيرادات أخرى
١٦٨,٣٤٨,٢٨٨	(١,٦٤٧,٧٢٢)	(٣,٤٣٧,٣٧٦)	١٧٣,٤٣٣,٢٨٦		الدخل التشغيلي
(٣٦,٢٧٩,٢٢٢)	--	--	(٣٦,٢٧٩,٢٢٢)		تكاليف التمويل
١,٦٤٧,٧٢٢	١,٦٤٧,٧٢٢	--	--	٦-٣١ (هـ)	إيرادات تمويل
١١,٦٥٠,٢٢٤	--	٣٩٦,٨٥٧	١١,٢٥٣,٣٦٧	٥-٣١ (أ، ب و و)	الحصة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
١٤٥,٣٦٧,٠١٢	--	(٣,٠٤٠,٥١٩)	١٤٨,٤٠٧,٥٣١		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩,٣٣٠,٣٢٢)	--	(٣,٨١٧,١٠٠)	(٥,٥١٣,٢٢٢)	٥-٣١ (ج)	الزكاة وضريبة الدخل
١٣٦,٠٣٦,٦٩٠	--	(٦,٨٥٧,٦١٩)	١٤٢,٨٩٤,٣٠٩		الربح خلال الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					<i>بنود لن يعاد تصنيفها إلى ربح أو خسارة</i>
(٧١٢,٣٤٩)	--	(٧١٢,٣٤٩)	--	٥-٣١ (أ)	إعادة قياس التزامات المزايما المحددة
(٥٢٥,٥٦٩)	--	(٥٢٥,٥٦٩)	--	٥-٣١ (أ)	الحصة في الخسائر الإكتوارية في شركات زميلة مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
					<i>بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى ربح أو خسارة</i>
(٤٧١,٧٦٠)	--	(٤٧١,٧٦٠)	--		تحولات التدفقات النقدية - الحصة الفاعلة في التغيرات في القيمة العادلة
(١,٢٨٧,٩١٤)	--	(١,٢٨٧,٩١٤)	--		الموجودات المالية المتاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
(٢,٩٩٧,٥٩٢)	--	(٢,٩٩٧,٥٩٢)	--		الدخل الشامل الآخر للفترة، بالصافي بعد خصم الزكاة وضريبة الدخل
١٣٣,٠٣٩,٠٩٨	--	(٩,٨٥٥,٢١١)	١٤٢,٨٩٤,٣٠٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

٣-٣١ تسوية حقوق الملكية

(أ) أرباح مبقاة

فيما يلي تفاصيل (النقص)/الزيادة في الأرباح المبقاة الناتجة عن التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	الإيضاح
١٩٦,٦٣٨,٢٠١	٢٣٩,٥١٦,٥٤٠	
(١١,٤٥٥,١٢١)	(١٤,٥١٢,٤٧١)	٥-٣١ (ب) و (هـ)
(١,١٧٤,٩٢٩)	(١,٣٠٢,٦٤١)	٥-٣١ (أ, ب و و)
٥٣٣,٤٣٩	١,٣٥٧,٨٦٤	٥-٣١ (أ)
(٣٧٠,٩٤٤)	(٣٧٠,٩٤٤)	٥-٣١ (هـ)
--	(٤٦٨,٩١٧)	٥-٣١ (أ)
(١٢,٤٦٧,٥٥٥)	(١٥,٢٩٨,١٠٩)	
١٨٤,١٧٠,٦٤٦	٢٢٤,٢١٨,٤٣١	

الأرباح المبقاة بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في

ممتلكات وآلات ومعدات
استثمارات في شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
مزايا الموظفين
المخزون
الحصة في قائمة الدخل الشامل الآخر في الشركات التابعة

التغيير في الأرباح المبقاة

الأرباح المبقاة بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما في

(ب) الحصص غير المسيطرة

فيما يلي تفاصيل (النقص)/الزيادة في الحصص غير المسيطرة الناتجة عن التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	الإيضاح
٤٦١,٨٩٢,٨٠٢	٤٨٣,٨٠٠,١٦٤	
(٦,٠٨٥,٥١١)	(٧,٦٦٥,٥٤١)	٥-٣١ (ب) و (هـ)
٤٦٩,٩٠٢	٨٤٥,٤٨١	٥-٣١ (أ)
(٢٤٧,٢٩٦)	(٢٤٧,٢٩٦)	٥-٣١ (هـ)
--	٣٨٥,١٧٥	٥-٣١ (د)
--	(٢٤٣,٤٣٢)	٥-٣١ (أ)
(٥,٨٦٢,٩٠٥)	(٦,٩٢٥,٦١٣)	
٤٥٦,٠٢٩,٨٩٧	٤٧٦,٨٧٤,٥٥١	

الحصص غير المسيطرة بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية كما في

ممتلكات وآلات ومعدات
مزايا الموظفين
المخزون
تأثير تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
الحصة في قائمة الدخل الشامل الآخر في الشركات التابعة

التغيير في الحصص غير المسيطرة

الحصص غير المسيطرة بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما في

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

(ج) إجمالي حقوق الملكية

يناير
٢٠١٦م

٣١ ديسمبر
٢٠١٦م

إجمالي حقوق الملكية بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في

١٠,٤٣٣,٩٠٦,٠١٠	١٠,٥٠٧,٨٠٠,٨٥٢
(١٧,٥٤٠,٦٣٢)	(٢٢,١٧٨,٠١٢)
(١,١٧٤,٩٢٩)	(١,٣٠٣,٦٤١)
١,٠٠٣,٣٤١	٢,٢٠٣,٣٤٥
(٦١٨,٢٤٠)	(٦١٨,٢٤٠)
--	(٧١٢,٣٤٩)
(١٨,٣٣٠,٤٦٠)	(٢٢,٦٠٨,٨٩٧)
١,٤١٥,٥٧٦,٠٠٠	١,٤٨٥,١٩١,٩٥٥

إجمالي حقوق الملكية بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير كما في

٤-٣١ فهرس الإيضاحات حول التسويات

التغييرات بسبب التحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

(أ) مزايا الموظفين (إيضاح ٥-٣١ (أ))

(ب) تكوين ومراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥-٣١ (ب))

(ج) مستحقات الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٥-٣١ (ج))

(د) تأثير تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة (إيضاح ٥-٣١ (د))

(هـ) قطع الغيار الرأس مالية والاستهلاك ذات الصلة (بما في ذلك المخصصات مقابل المخزونات) (الملاحظة ٥-٣١ (هـ))

(و) الموجودات غير الملموسة - مصروفات ما قبل التشغيل لشركة زميلة (إيضاح ٥-٣١ (و))

التغييرات بسبب تحسين العرض وإعادة التصنيف

(أ) مستحقات الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٦-٣١ (أ))

(ب) موجودات غير ملموسة أخرى (إيضاح ٦-٣١ (ب))

(ج) العقارات الاستثمارية (إيضاح ٦-٣١ (ج))

(د) الشهرة (إيضاح ٦-٣١ (د))

(هـ) إيرادات تمويل (إيضاح ٦-٣١ (هـ))

(و) إيرادات وتكاليف إيرادات (إيضاح ٦-٣١ (و))

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

٥-٣١ إيضاحات حول التسويات

يمكن تلخيص آثار التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على النحو التالي:

(أ) مزايا الموظفين

وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت المجموعة باحتساب التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقا لمتطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. عند التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قامت المجموعة باحتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كالتزام مزايا محددة. وبناء عليه، قامت المجموعة بإجراء تقييم إكتواري تفصيلي لحساب التزامات المنافع المحددة المرطية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما في ١ يناير ٢٠١٦ وما بعده باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. إن أثر هذا التحول على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وحقوق الملكية وتأثيرها على الاستثمار في الشركات الزميلة والحصة ذات الصلة من الربح أو الخسارة هي كما يلي:

كما في ١ يناير ٢٠١٦م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
--	(١,٢٠٠,٠٠٠.٤)
--	٧١٢,٣٤٩
(١,٠٠٣,٣٤١)	(١,٠٠٣,٣٤١)
(١,٠٠٣,٣٤١)	(١,٤٩٠,٩٩٦)

التأثير على قائمة المركز المالي

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

النقص في المطلوبات - تأثير الربح والخسارة في الفترة السابقة

الزيادة في المطلوبات بسبب الخسارة الإكتوارية في الفترة السابقة

النقص في المطلوبات - كما في تاريخ تحول المجموعة إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

إجمالي الانخفاض في مطلوبات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (أ)

الاستثمارات في شركات زميلة

الزيادة في الاستثمارات نتيجة الحصة من نتائج الشركات الزميلة - الفترات السابقة

النقص في الاستثمارات نتيجة الحصة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الزميلة - الفترات السابقة

النقص في الاستثمار في الشركات الزميلة - كما في تاريخ تحول المجموعة إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

إجمالي النقص في الاستثمارات في شركات زميلة (ب)

إجمالي التأثير على صافي المطلوبات (ج = أ - ب)

التأثير على حقوق الملكية

سبب الانخفاض في المطلوبات

الزيادة في الأرباح المبقة

النقص في الأرباح المبقة بسبب الخسارة الاكتوارية

الزيادة في الحصص غير المسيطرة

النقص في الحصص غير المسيطرة بسبب الحصة في الخسائر الإكتوارية للشركات التابعة

صافي الزيادة في حقوق الملكية (د)

٥٣٣,٤٣٩	١,٣٥٧,٨٦٤
--	(٤٦٨,٩١٧)
٤٦٩,٩٠٢	٨٤٥,٤٨١
--	(٢٤٣,٤٣٢)
١,٠٠٣,٣٤١	١,٤٩٠,٩٩٦

سبب التغييرات في الحصة في نتائج الشركات الزميلة

النقص في الأرباح المبقة بسبب الربح/الخسارة الاكتوارية

الزيادة/(النقص) في الأرباح المبقة

صافي النقص في حقوق الملكية (هـ)

--	(٥٢٥,٥٦٩)
(٦٣,٥٤٧)	٣٠,١٦١
(٦٣,٥٤٧)	(٤٩٥,٤٠٨)

إجمالي صافي الزيادة في حقوق الملكية (و = د + هـ)

٩٣٩,٧٩٤	٩٩٥,٥٨٨
---------	---------

للسنة المنتهية في ٣١

ديسمبر ٢٠١٦م

١,٢٠٠,٠٠٠.٤
٩٣٩,٧٠٨
١,٢٩٣,٧١٢

التأثير على قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الأخر

النقص في المصروفات العمومية والإدارية

الزيادة في الحصة في نتائج شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

الزيادة في الربح أو الخسارة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

ب) تكوين ومراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

عند التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (ويشمل ذلك الشركات الزميلة)، قامت المجموعة بشكل منفصل بحساب المكونات الهامة لعناصر الممتلكات والآلات والمعدات التي لها أعمار إنتاجية تختلف اختلافاً جوهرياً عن تلك المتعلقة بالبند الإجمالي أو العنصر الآخر. بناءً على التحليل التفصيلي من قبل الإدارة، تم تحديد هذه المكونات الهامة في ممتلكات وآلات ومعدات الشركات التابعة للمجموعة. إن أثر هذا التعديل على الممتلكات والمعدات، والاستثمارات في الشركات الزميلة ومصروفات الاستهلاك والحصة في النتائج من الشركات الزميلة هي كما يلي:

كما في ١ يناير ٢٠١٦م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
		التأثير على قائمة المركز المالي
		التأثير على الموجودات
		ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٤٠٠١٨٠٤٣٠)	الزيادة في مخصص الاستهلاك - الفترة السابقة
(١٤٠٣٥١٠٣٨٩)	(١٤٠٣٥١٠٣٨٩)	الزيادة في مخصص الاستهلاك - كما في تاريخ تحول المجموعة إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
(١٤٠٣٥١٠٣٨٩)	(١٨٠٣٦٩٠٨١٩)	إجمالي النقص في الممتلكات والآلات والمعدات (أ)
		الاستثمارات في شركات زميلة
--	١٢٠٠٥٣	(النقص)/الزيادة في الاستثمار في الشركات الزميلة - الفترات السابقة
(٣٩٣٠٠٦٤)	(٣٩٣٠٠٦٤)	النقص في الاستثمار في الشركات الزميلة - كما في تاريخ تحول المجموعة إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
(٣٩٣٠٠٦٤)	(٣٨١٠٠١١)	إجمالي النقص في الممتلكات والآلات والمعدات (ب)
(١٤٠٧٤٤٠٤٥٣)	(١٨٠٧٥٠٠٨٣٠)	إجمالي التأثير على الموجودات (ج = أ + ب)
		التأثير على حقوق الملكية
		بسبب الاستهلاك الإضافي
(٩٠٥٤١٠٥٧٥)	(١٢٠١٩٦٠٦٠٦)	النقص في الأرباح المبقاة
(٤٠٨٠٩٠٨١٤)	(٦٠١٧٣٠٢١٣)	النقص في الحصة غير المسيطرة
(١٤٠٣٥١٠٣٨٩)	(١٨٠٣٦٩٠٨١٩)	صافي النقص في حقوق الملكية
		بسبب التغييرات في الحصة في نتائج الشركات الزميلة
(٣٩٣٠٠٦٤)	(٣٨١٠٠١١)	النقص في الأرباح المبقاة
(١٤٠٧٤٤٠٤٥٣)	(١٨٠٧٥٠٠٨٣٠)	إجمالي النقص في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(٤٠٠١٨٠٤٣٠)	١٢٠٠٥٣
	(٤٠٠٦٠٣٧٧)

التأثير على قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الأخر

الزيادة في تكلفة المبيعات
النقص في الحصة في نتائج الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

صافي النقص في الربح أو الخسارة

ج) ضريبة الدخل

تم عرض ضريبة الدخل المستحقة، المتعلقة بإحدى الشركات التابعة، وهي شركة مختلطة، وتم تحميلها مباشرةً على قائمة التغييرات في حقوق الملكية كجزء من الحصة غير المسيطرة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. عند التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، يتم تصنيف ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م البالغة ٣,٨ مليون ريال وتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ضمن الزكاة وضريبة الدخل المستحقة عن السنة.

د) تأثير زيادة نسبة الملكية في شركة تابعة

خلال عام ٢٠١٦م، قامت الشركة بزيادة حصتها في إحدى الشركات التابعة لها (شركة كنداسة للخدمات المائية) عن طريق الاستحواذ على حصة إضافية بنسبة ٥٪ من مساهم آخر. عند الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، تم إعادة تصنيف تأثير مبلغ ٣٨٥٠١٧٥ ريال سعودي المتعلق بتسويات المعايير الدولية للتقارير المالية كما في ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

يناير ٢٠١٦م المتعلقة بشركتها التابعة من الحصص غير المسيطرة إلى "تأثير التغيرات في نسبة الملكية في الشركات التابعة" ضمن الاحتياطات الأخرى في حقوق الملكية.

هـ) قطع الغيار الرأسمالية والاستهلاك ذات الصلة (بما في ذلك المخصصات مقابل المخزونات)

وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت المجموعة باحتساب بعض قطع الغيار الاستراتيجية والمعدات الاحتياطية / الخدمية كمخزون. عند التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، تم تصنيف هذه الموجودات، عند استيفاء معايير الاعتراف ذات الصلة، كمكونات منفصلة للممتلكات والآلات والمعدات. وبناءً عليه، ففي تاريخ التحول، تم إعادة تصنيف قطع الغيار والمعدات الاستراتيجية البالغة ٩,٤ مليون ريال سعودي من المخزون إلى الممتلكات والآلات والمعدات. ونتيجة لذلك، كما في ١ يناير ٢٠١٦م وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، تم الاعتراف باستهلاك إضافي بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي و ٠,٦٢ مليون ريال سعودي على التوالي.

كما أعادت المجموعة تقييم مخزونها بعد إعادة تصنيف قطع الغيار الرأسمالية وحددت مخصصات إضافية بمبلغ ٠,٦٢ مليون ريال سعودي مقابل بنود المخزون بطيئة الحركة والتالفة والمنتوية الصالحة اعتباراً من تاريخ انتقال المجموعة إلى المعايير الدولية للتقارير المالية.

فيما يلي تأثير هذا التعديل على المخزون الممتلكات والآلات والمعدات ومصروفات الاستهلاك وحقوق الملكية:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٩,٤٤٠,٤٢٢	٩,٤٤٠,٤٢٢
--	(٦١٨,٩٥٠)
(٣,١٨٩,٢٤٣)	(٣,١٨٩,٢٤٣)
٦,٢٥١,١٧٩	٥,٦٣٢,٢٢٩
(٩,٤٤٠,٤٢٢)	(٩,٤٤٠,٤٢٢)
(٦١٨,٢٤٠)	(٦١٨,٢٤٠)
(١٠٠,٥٨,٦٦٢)	(١٠٠,٥٨,٦٦٢)
(٣,٨٠٧,٤٨٣)	(٤,٤٢٦,٤٣٣)
(١,٩١٣,٥٤٦)	(٢,٣١٥,٨٦٥)
(١,٢٧٥,٦٩٧)	(١,٤٩٢,٣٢٨)
(٣,١٨٩,٢٤٣)	(٣,٨٠٨,١٩٣)
(٣٧٠,٩٤٤)	(٣٧٠,٩٤٤)
(٢٤٧,٢٩٦)	(٢٤٧,٢٩٦)
(٦١٨,٢٤٠)	(٦١٨,٢٤٠)
(٣,٨٠٧,٤٨٣)	(٤,٤٢٦,٤٣٣)
--	(٦١٨,٩٥٠)
--	(٦١٨,٩٥٠)

التأثير على قائمة المركز المالي

التأثير على الموجودات

ممتلكات وآلات ومعدات

تحويل قطع الغيار الرأسمالية من المخزون
الزيادة في مخصص الاستهلاك - الفترة السابقة
الزيادة في مخصص الاستهلاك - كما في تاريخ تحول المجموعة إلى المعايير الدولية لإعداد
التقارير المالية

صافي الزيادة في الممتلكات والآلات والمعدات (أ)

المخزون

المحول من قطع الغيار الرأسمالية إلى الممتلكات والآلات والمعدات
الزيادة في مخصص المخزون

صافي النقص في المخزون (ب)

صافي النقص في الموجودات (أ - ب)

التأثير على حقوق الملكية

سبب الاستهلاك الإضافي

النقص في الأرباح المبقة
النقص في الحصص غير المسيطرة

المستحق لمخصص المخزون

النقص في الأرباح المبقة
النقص في الحصص غير المسيطرة

صافي النقص في حقوق الملكية

التأثير على قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الأخر

الزيادة في تكلفة المبيعات

النقص في الربح أو الخسارة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

و) الموجودات غير الملموسة - مصروفات ما قبل التشغيل لشركة زميلة

وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت إحدى الشركات الزميلة (شركة الجبر تالكي المحدودة) برسمة بعض المصروفات على مشاريع كمصروفات ما قبل تشغيل مضافة على مدى عمر المشاريع. بموجب التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، قامت الشركة الزميلة بتحويل الرصيد المستحق بالكامل من مصروفات ما قبل التشغيل اعتباراً من تاريخ تحول المجموعة. فيما يلي تأثير هذا التعديل على استثمارات والحصة من النتائج وحقوق الملكية:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
		التأثير على قائمة المركز المالي
		التأثير على الموجودات
		الاستثمارات
--	٢٩١,٠٩٦	الزيادة في الاستثمار في الشركات الزميلة - الفترات السابقة
(٧١٨,٣١٨)	(٧١٨,٣١٨)	النقص في الاستثمار في الشركات الزميلة - كما في تاريخ تحول المجموعة إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
(٧١٨,٣١٨)	(٤٢٧,٢٢٢)	صافي النقص في الاستثمارات في الشركات الزميلة
		التأثير على الأرباح المبقاة
		النقص في الأرباح المبقاة
(٧١٨,٣١٨)	(٤٢٧,٢٢٢)	
		التأثير على قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الأخر
--	٢٩١,٠٩٦	الزيادة في الحصة في نتائج شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
--	٢٩١,٠٩٦	الزيادة في الربح أو الخسارة

٦-٣١ التغييرات بسبب تحسين العرض وإعادة التصنيف

أ) الزكاة وضريبة الدخل

تم إدراج الزكاة وضريبة الدخل ضمن الذمم التجارية الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى في القوائم المالية للفترة السابقة التي تم إعدادها بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لغرض تحسين العرض، يتم عرض الزكاة وضريبة الدخل المستحقة بشكل منفصل على قائمة المركز المالي الموحدة في هذه القوائم المالية.

ويتلخص الأثر الناتج عن التغيير على النحو التالي:

قائمة المركز المالي الموحدة:

كما في ١ يناير ٢٠١٦م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
١١,١٠٠,١٧٨	٧,٥٣٦,٨٠٣	زكاة وضريبة دخل مستحقة
(١١,١٠٠,١٧٨)	(٧,٥٣٦,٨٠٣)	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
--	--	تعديل على الأرباح المبقاة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

(ب) موجودات غير ملموسة أخرى

تم إدراج برامج الحاسوب وتراخيص التطبيقات ضمن الممتلكات والآلات والمعدات في القوائم المالية للفترة السابقة التي أعدت بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولغرض تحسين العرض، يتم الآن عرض برامج الحاسوب وتراخيص التطبيقات كجزء من الموجودات غير الملموسة الأخرى ضمن بند الموجودات غير الملموسة في قائمة المركز المالي الموحدة في هذه القوائم المالية.

ويتلخص الأثر الناتج عن التغيير على النحو التالي:

قائمة المركز المالي الموحدة:

كما في ١ يناير ٢٠١٦م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
٢.٧٤١.٥٨٤	٥.٥٣٤.٠٨٨	موجودات غير ملموسة أخرى
(٢.٧٤١.٥٨٤)	(٥.٥٣٤.٠٨٨)	ممتلكات وآلات ومعدات
--	--	تعديل على الأرباح المبقاة

(ج) العقارات الاستثمارية

تم إدراج العقارات الاستثمارية في الممتلكات والآلات والمعدات في القوائم المالية للفترة السابقة التي تم إعدادها بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لغرض تحسين العرض، يتم عرض العقارات الاستثمارية بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة في هذه القوائم المالية.

ويتلخص الأثر الناتج عن التغيير على النحو التالي:

قائمة المركز المالي الموحدة:

كما في ١ يناير ٢٠١٦م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
١٥٣.٩٧١.١٨٨	١٤٧.٧٥٤.٢٠٨	العقارات الاستثمارية
(١٥٣.٩٧١.١٨٨)	(١٤٧.٧٥٤.٢٠٨)	ممتلكات وآلات ومعدات
--	--	تعديل على الأرباح المبقاة

(د) الشهرة

تم عرض الشهرة بشكل منفصل على قائمة المركز المالي في القوائم المالية للفترة السابقة التي تم إعدادها بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لغرض تحسين العرض، يتم عرض الشهرة الآن كجزء من الموجودات غير الملموسة في قائمة المركز المالي الموحدة.

ويتلخص الأثر الناتج عن التغيير على النحو التالي:

قائمة المركز المالي الموحدة:

كما في ١ يناير ٢٠١٦م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
٨.٧٧٦.٧٦٠	٨.٧٧٦.٧٦٠	موجودات غير ملموسة
(٨.٧٧٦.٧٦٠)	(٨.٧٧٦.٧٦٠)	الشهرة
--	--	تعديل على الأرباح المبقاة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المبالغ مدرجة بالريالات السعودية

هـ إيرادات تمويل

تم إدراج إيرادات التمويل في الإيرادات الأخرى في القوائم المالية للفترة السابقة التي تم إعدادها بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولتحسين العرض، يتم عرض دخل التمويل بشكل منفصل في القوائم الموحدة للربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر في هذه القوائم المالية.

ويتلخص الأثر الناتج عن التغيير على النحو التالي:

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

للسنة المنتهية في ٣١

ديسمبر ٢٠١٧م

١.٦٤٧.٧٢٢
(١.٦٤٧.٧٢٢)

إيرادات تمويل

إيرادات أخرى

تعديل على الأرباح المبقاة

و) الإيرادات وتكلفة الإيرادات

تم عرض حصة ميناء جدة الإسلامي في إيرادات شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة كخصم من إيرادات شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في القوائم المالية للفترة السابقة التي تم إعدادها بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولتحسين العرض، يتم عرض حصة ميناء جدة الإسلامي الآن كجزء من تكلفة الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة في هذه القوائم المالية.

ويتلخص الأثر الناتج عن التغيير على النحو التالي:

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

للسنة المنتهية في ٣١

ديسمبر ٢٠١٧م

(٥٠٠.٤٥٣.٧٥٨)
٥٠٠.٤٥٣.٧٥٨

تكلفة الإيرادات

إيرادات

تعديل على الأرباح المبقاة

٧-٣١ الإعفاءات المطبقة

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١) "تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى" والذي اعتمده الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يسمح ببعض الإعفاءات من التطبيق بأثر رجعي لبعض المعايير الدولية وذلك عند تطبيقه لأول مرة.

قامت المجموعة بتطبيق الإعفاءات التالية:

أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٣) "دمج الأعمال" والذي اعتمده الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لم يتم تطبيقه على عمليات الاستحواذ على الشركات التابعة، والتي تشكل أعمالاً وفقاً للمعايير الدولية أو حصصاً في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة وقعت قبل ١ يناير ٢٠١٦م، إن استخدام هذا الإعفاء يعني أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (والذي ينبغي أن يتم الاعتراف بها وفقاً للمعايير الدولية) هي تكلفتها المفترضة بتاريخ الاستحواذ. وبعد تاريخ الاستحواذ، يتم القياس وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات غير المؤهلة للاعتراف بها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية من قائمة المركز المالي الافتتاحية المعدة وفقاً لهذه المعايير. لم تقم المجموعة بالاعتراف أو باستبعاد أي مبالغ تم الاعتراف بها سابقاً نتيجة متطلبات الاعتراف وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (١) الذي اعتمده الهيئة أن يتم استخدام القيمة الدفترية للشهرة بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في

قائمة المركز المالي الافتتاحية المعدة وفقاً للمعايير الدولية (بصرف النظر عن التسويات للانخفاض في قيمة الشهرة والاعتراف بالموجودات غير الملموسة أو استبعادها). وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (١) الذي اعتمده الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت المجموعة بفحص الشهرة لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. لم يتم اعتبار أي انخفاض في قيمة الشهرة ضرورياً في ١ يناير ٢٠١٦م.

(ب) لم تقم المجموعة بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي ٢١ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" الذي اعتمده الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بأثر رجعي على تسويات القيمة العادلة والشهرة الناتجة عن دمج الأعمال والتي وقعت قبل تاريخ التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية. يتم معاملة تسويات القيمة العادلة والشهرة كموجودات ومطلوبات للشركة الأم بدلاً من معاملتها كموجودات ومطلوبات للشركة المستحوذ عليها. وعليه، تم عرض هذه الموجودات والمطلوبات بالعملة الأساسية للشركة الأم أو بنود عملات أجنبية غير نقدية ولم تحدث أي فروقات إضافية ناتجة عن صرف العملات الأجنبية.

٣٢. اعتماد القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة بإصدارها من قبل مجلس الإدارة في ١٠ رجب ١٤٣٩هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٨م.

الاتصال

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو)

المركز السعودي للأعمال، جناح #0٠١
طريق المدينة المنورة، حي الشرفية
ص. ب. ١٤٢٢١، جدة ٢١٤٢٤
المملكة العربية السعودية
ت: +٩٦٦ ١٢ ٦٦١ ٩٥٠٠ | ف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٧ ٤٤٥٥
infos@sisco.com.sa | www.sisco.com.sa

شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة

ميناء جدة الإسلامي
ص. ب. ٥١٣٢٧، جدة ٢١٥٤٣
المملكة العربية السعودية
ت: +٩٦٦ ١٢ ٦٢٧ ٣٠٠٠/٣١٠٠ | ف: +٩٦٦ ١٢ ٦٢٧ ٣١٨٠/٣١٨١
communication@rsgt.com | www.rsgt.com

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (لوجي بوينت)

ميناء جدة الإسلامي
ص. ب. ٢٣٢٤٢، جدة ٢١٤٢٦
المملكة العربية السعودية
ت: +٩٦٦ ١٢ ٦٤٨ ٨١٤٤ | ف: +٩٦٦ ١٢ ٦٤٨ ٧٦٩٢
info@logipoint.sa | www.logipoint.sa

شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)

ميناء جدة الإسلامي
ص. ب. ٢٣٢٤٢، جدة ٢١٤٢٦
المملكة العربية السعودية
ت: +٩٦٦ ١٢ ٦٤٨ ٨١٤٤ | ف: +٩٦٦ ١٢ ٦٤٨ ١٣٨١
info@isnad.com | www.isnad.com

شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة

مدينة الجبيل الصناعية
ص.ب. ١٠٦١٠،
مدينة الجبيل الصناعية ٣١٩٦١
المملكة العربية السعودية
ت: +٩٦٦ ١٣ ٣٦١ ٨٣١٧ | ف: +٩٦٦ ١٣ ٣٦١ ٨٣١٦
mail@sa-talke.com | www.sa-talke.com

شركة كنداسة لخدمات المياه (كنداسة)

مركز بوابة صاري، جناح #٣٠٤
شارع صاري، حي الروضة
ص. ب. ٨١٣٨، جدة ٢١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
ت: +٩٦٦ ١٢ ٦٠٦ ٧٨١٨ | ف: +٩٦٦ ١٢ ٦٠٦ ٧٨٢١
infok@kindasa.com | www.kindasa.com

الشركة الدولية لتوزيع المياه (توزيع)

مركز بوابة صاري
شارع صاري، حي الروضة
ص. ب. ١٣٨٨٦، جدة ٢١٣٢٣
المملكة العربية السعودية
ت: +٩٦٦ ١٢ ٦٠٦ ٨٠٠٨ | ف: +٩٦٦ ١٢ ٦٠٦ ٨٠٠٨
care@tawzea.com | www.tawzea.com

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
Saudi Industrial Services Co.

sisco.com.sa