٢٠١٨ /
التقرير السنوي

//www.facebook.com/lazurde
//twitter.com/lazurde
//www.instagram.com/lazurde
//www.pinterest.com/lazurde
//www.youtube.com/user/lazurdejewelry

L'AZURDE

١ لمحة عامّة حول الشركة

٤ كلمة السيد رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
٨ نبذة عن لازوردي
١٠ أبرز إنجازات الشركة
١٢ السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة
١٨ السيرة الذاتية لكبار التنفيذيين

٢ الأعمال الاستراتيجية

٢٤ أنشطة لازوردي الأساسية
٢٦ وصف الأعمال
٣٠ نموذج الأعمال
٤٤ هيكل الملكية

٣ الأداء المالي

٥٤ مؤشرات الأداء المالي الرئيسية
٥٨ التمويل والتسهيلات البنكية
٦٦ سياسة توزيع الأرباح
٧٠ عوامل المخاطرة

٤ حوكمة الشركة

٧٨ تشكيل مجلس الإدارة
٩٢ سياسات الحوكمة
١٠٦ التواصل مع المساهمين
١١٢ تقرير لجنة المراجعة

٥ البيانات المالية الموحدة

١١٨ البيانات المالية الموحدة

لمحة عامّة
حول الشركة

٤. كلمة السيد رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
٨. نبذة عن لازوردي
١٠. أبرز إنجازات الشركة
١٢. السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة
١٨. السيرة الذاتية لكبار التنفيذيين

كلمة السيد رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد إبراهيم جمعة الشروجي
رئيس مجلس الإدارة

سليم شدياق
الرئيس التنفيذي

شهد العام ٢٠١٨ مجموعة من التحديات التي واجهتها "لازوردي" في سوقها الرئيسية بالمملكة العربية السعودية مثلها كمثل العديد من الشركات، بينما واصلت أعمالنا في مصر تحقيق أداء قوي لنختتم عامنا بتحقيق عدة إنجازات بارزة من شأنها ترسيخ مكانتنا الرائدة في المستقبل.

ومن أبرز هذه الإنجازات، استحواذنا على امتياز العلامة التجارية العالمية للمجوهرات TOUS في خطوة رسّخت مكانتنا في فئة المجوهرات الفاخرة ذات الأسعار المقبولة، والتي تعتبر أحد الفئات الأسرع نمواً في قطاع المجوهرات. وجاء هذا الاستحواذ ليسهم أيضاً في تعزيز فرص نمونا وبمثابة رافد جديد لتعزيز أرباحنا في عام ٢٠١٩ وما بعده.

بلغت الايرادات التشغيلية للسنة المالية ٢٠١٨ ما يعادل ٤٠٦,٤ مليون ريال، بزيادة نسبتها ١٤,٤٪ مقارنة مع عام ٢٠١٧، مدفوعة بأعمالنا في مصر. وارتفعت إجمالي الأرباح بنسبة ١٢,٢٪ لتصل إلى ٢٤٤,١ مليون ريال في أعقاب النمو الذي حققته الإيرادات.

لقد ارتفعت المصاريف التشغيلية إلى ١٧٤,٢ مليون ريال، خلال ٢٠١٨ مقارنة بنحو ١٤٢,٢ مليون ريال في عام ٢٠١٧. وجاءت هذه الزيادة مدفوعة بشكل رئيسي بالارتفاع في التكاليف المتغيرة المرتبطة بنمو أعمال مبيعات الجملة في مصر؛ والاستثمار في خمسة متاجر جديدة فيها (والتي ستبدأ بتحقيق الإيرادات مطلع عام ٢٠١٩)؛ وتكاليف الموظفين الإضافية في المملكة العربية السعودية بما في ذلك تأثير المساهمة في زيادة رسوم المرافقين للوافدين؛ وإدراج مصروفات التشغيل من تاريخ الاستحواذ على علامة Tous ضمن نفقات المجموعة؛ بالاضافة الي قرارنا زيادة نفقات حملات التسويق لتعزيز علامتنا التجارية الرائدة.

بلغ صافي الدخل ١٧,٧ مليون ريال مقارنة مع ٣١,٥ مليون ريال في عام ٢٠١٧، وجاء هذا الانخفاض نتيجة لارتفاع المصروفات التي تشمل تكلفة الاستشارات المالية والقانونية لمرة واحدة والخاصة بالاستحواذ على العلامة التجارية Tous. وباستثناء ذلك، يكون صافي الدخل ٢٣,١ مليون ريال، بانخفاض نسبته ٢٧٪ عن العام السابق.

أداء الشركة والإنجازات الرئيسية خلال عام ٢٠١٨

جاء أداؤنا خلال عام ٢٠١٨ متنوعاً عبر أعمالنا الرئيسية، كما اتخذنا عدداً من الخطوات الهامة لتحسين أرباحنا المستقبلية وتطبيق استراتيجيتنا.

فقد انخفضت مبيعات الجملة التقليدية في المملكة العربية السعودية بنسبة ١١٪ نظراً للانخفاض الذي شهدته الأسواق في معدلات الطلب من المستهلكين نتيجة لطرح ضريبة القيمة المضافة وتأثير إعادة الهيكلة الكاملة للقوى العاملة وتكاليف التدريب المرتبطة بها لتلبية متطلبات الانظمة المتعلقة بتأنيث قطاع المجوهرات. وقد نفذنا مجموعة كاملة من التدابير لمواجهة هذه التحديات، وتشمل التحسينات في تصميم منتجاتنا لتقديم مجموعات جديدة وعصرية بالتعاون مع مصممين من فرنسا وإيطاليا، وكذلك مصممين محليين أمثال العنود بدر، مصممة علامة الأزياء ليدي فوزازا الحائزة على العديد من الجوائز.

وقمنا أيضاً بإعادة هيكلة فرق المبيعات وعززنا الدعم التجاري لعملائنا بمبيعات الجملة، ونتوقع لهذه الإجراءات أن تعزز من مكانتنا كشركة رائدة في السوق وتقود إلى زيادة الأرباح في عام ٢٠١٩.

سجلت مبيعات التجزئة في المملكة العربية السعودية نمواً نسبته ١,٧٪ رغم الظروف التجارية الصعبة. وباستثناء متاجر TOUS البالغ عددها ٢٦ متجراً، أصبحت شبكة متاجرنا بالتجزئة في المملكة العربية السعودية تضم اليوم ٣٢ متجراً، منها ١٠ متاجر خاصة بالعلامة التجارية "لازوردي" و١٤ من أكشاك كيناز واثنين من متاجر امتياز "أميزينج جولري" وستة متاجر في السوق الحرة بالمطارات الرئيسية بالمملكة. وينصب تركيزنا على تحسين ربحية هذه الشبكة عبر ترسيخ بصمتنا وتجديد العمليات في متاجرنا الرئيسية، وتسريع عملية التصفية المربحة للبضائع بطيئة الحركة.

وحققت مبيعات الجملة في مصر نمواً بنسبة ٥٠٪ خلال العام في ظل استمرار الاقتصاد وقوة الإنفاق الاستهلاكي في التعافي من أثار انخفاض قيمة العملة خلال عام ٢٠١٦. ونتوقع استمرار هذا الأداء مع تقديم مجموعات جديدة وتعزيز عمليات تسويق علامتنا التجارية.

لقد قدمت أعمال التجزئة في مصر أداءً في غاية القوّة خلال ٢٠١٨، محققة نمواً في الإيرادات بنسبة ١٥٠٪. وقد أضفنا ٥ متاجر جديدة خلال العام، ليصبح مجموع المتاجر ١٢ متجراً. وينبغي لهذه المتاجر الجديدة أن تصل إلى الربحية في عام ٢٠١٩.

كان استحواذنا على امتياز العلامة التجارية TOUS بمثابة نقلة نوعية لشركتنا، فعلاوة على إضافة شركة جديدة مربحة إلى أعمالنا، فلقد أتاحت لنا العلامة إمكانية الاستفادة من مهارات وخبرات شركة رائدة عالمية في المجوهرات الفاخرة ذات الأسعار المقبولة، وهو قطاع سريع النمو في عالم المجوهرات. وقد استكملنا إجراءات الاستحواذ خلال الربع الرابع لعام ٢٠١٨، لذلك نتوقع مساهمة قوية في صافي أرباحنا من مبيعات أعمال Tous خلال السنة المالية ٢٠١٩.

وخلال العام ٢٠١٨، أطلقنا مجموعة "هديتي" في عيد الأضحى و تتميز هذه المجموعة بتصاميم جديدة وعصرية لتتناسب مع أذواق المرأة العصرية، وهي أول مجموعة مجوهرات ذهبية بسعر ثابت ويتم بيعها في متاجرنا الخاصة مدعومة بالحملات التسويقية والترويجية المخصصة. ونحن اليوم بصدد توسيع عمليات التوزيع لهذه المجموعة عبر مجموعة رائدة من تجار التجزئة في المنطقة ومنصات التجارة الإلكترونية، حيث تلقينا استجابة مشجعة من المستهلكين.

كلمة السيد رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

وحققنا في عام ٢٠١٨ تقدماً ملحوظاً على صعيد تنشيط أسواق التصدير التي كانت تعاني ضعفا خلال السنوات الماضية نظراً لحالة عدم الاستقرار السياسي في عدد من الدول. وأطلقنا مبادرات عديدة في العراق، وسلطنة عمان والأردن وكذلك الولايات المتحدة الأمريكية،حيث نستهدف التركز على الشريحة العربية الأمريكية.

تمتلك "لازوردي" واحدة من أقوى العلامات التجارية في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، وفي عام ٢٠١٨، اتخذنا خطوات كبيرة لتحديث وتطوير علامتنا التجارية عبر العديد من القنوات التقليدية والرقمية. ويمثل المشاهير سفراء علامتنا التجارية عنصراً جوهرياً من هذا البرنامج الخاصة بالتطوير، إذ حققوا نجاحات كبيرة لمساعدتنا على التفاعل وترسيخ العلامة التجارية مع عملاءلازوردي وأنشاء علاقة تجارية مع عملاء جدد. وخلال العام، أضفنا إلى محفظة شراكاتنا علاقات تعاون جديدة مع الممثلة المصرية وأيقونة الموضة نيللي كريم، و"ملكة المسرح" اللبنانية ميريام فارس.

ونركز أيضاً على تعزيز الإنتاجية عبر تحسين عمليات الانتاج واستخدام تكنولوجيا الطباعة ثلاثية الأبعاد، فقد شهاد العام ٢٠١٨ انطلاق الأعمال الانتاجية بالكامل لوحدة الإنتاج الجديدة في مصر، حيث سيتركز أنتاج الوحدة الجديدة ليقدم منتجاً جديداً للسوق المحلية والاستفادة من انخفاض تكاليف الانتاج بمصر لخدمة أسواق التصدير. فضلاً عن التركز على تعزيز التعاون بين العمليات التشغلية في المملكة العربية السعودية ومصر في مجالات تصميم وتطوير المنتجات.

وبصورة إجمالية رغم عدم رضانا تجاه أداء صافي الدخل، فإننا على ثقة أن عام ٢٠١٨ حفل بالإنجازات الكبيرة وأرسى الركائز الوطيدة لتحسين الأداء في عام ٢٠١٩ وما بعده.

نظرة على عام ٢٠١٩

نتوقع في عام ٢٠١٩ نمو الطلب الاستهلاكي في المملكة العربية السعودية والاستمرار في تعزيز السوق المصري. وينصب تركيزنا على تنفيذ المبادرات المذكورة أعلاه، بما في ذلك:

- تنشيط مبيعات الجملة في المملكة العربية السعودية عبر إطلاق مجموعات مجوهرات جديدة وفاخرة وعروض المشاهير، وإدارة تجديد المبيعات وحملات الترويج.
- دمج وتنمية امتيازالعلامة التجارية Tous في المملكة العربية السعودية.
- تحسين ربحية مبيعات قطاع التجزئة في "لازوردي" بالمملكة العربية السعودية عبر ترسيخ بصمتنا وتجديد العمليات في متاجرنا الرائدة، وصقل مهارات الموظفين بالتدريب والحد من البضائع بطيئة الحركة.
- تنمية مبيعات الجملة والتجزئة في مصر.
- إطلاق مجموعة "هديتي" في شتى أرجاء المنطقة.
- الاستمرار بدفع عجلة التحسينات في الإنتاجية.
- مواصلة البحث عن فرص الاستحواذ، التي ستعزز أرباحنا ومكانتنا الاستراتيجية، على غرار Tous.

باختصار، نحن على ثقة بأن لازوردي" تتمتع بالمقومات اللازمة للمضي قدماً نحو المستقبل، فنحن شركة تصنيع وتوزيع المجوهرات الرائدة في المنطقة ولدينا حضور متزايد في قطاع التجزئة. أضف إلى ذلك أننا نمتلك واحدة من أفضل العلامات التجارية الشهيرة عالمياً، وقد أثبتنا قدرتنا على تنفيذ عمليات استحواذ استراتيجية ونؤمن بأن المستقبل ينطوي على مزيد من الفرص المماثلة. فاستراتيجيتنا واضحة ومدعومة ببرامج تنفيذ متطورة.

وختاماً، أود أن أتوجه بجزيل الشكر إلى العاملين والعملاء والموردين والمساهمين الكرام على ثقتهم الراسخة بنا لتحقيق النجاح طويل الأمد لمجموعة "لازوردي".

محمد إبراهيم جمعة الشروجي
رئيس مجلس الإدارة

سليم شدياق
الرئيس التنفيذي

نبذة عن لازوردي

شركة لازوردي، هي شركة أسست في المملكة العربية السعودية في عام ١٩٩٢، وهي أكبر مُصمم ومُصنِع وتاجر جملة وتجزئة للذهب والمجوهرات في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، ورابع أكبر مُصنِع للذهب والمجوهرات على مستوى العالم. وصلت مبيعات شركة لازوردي إلى ما يزيد عن مليون قطعة من المجوهرات كل عام في أكثر من ٢٨ دولة حول العالم. وقد خلقت شركة لازوردي اسمًا مألوفًا في جميع أنحاء منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بفضل مجوهراتها العالية الجودة، وسمعتها الطيبة، وسفراء علامتها التجارية واستراتيجياتها التسويقية المبتكرة. وتتميز منتجات الشركة بقطع مجوهراتها الفريدة والاستثنائية والأنيقة. وقد مثّل العام ٢٠١٨ إنجازاً رئيسياً شهد على انتهاج الشركة لاستراتيجية نموّ جديدة بانتقالها من مؤسسة ذات علامة تجارية واحدة إلى دار للعلامات التجارية. وستركز الشركة في إطار استراتيجيتها الجديدة على لازوردي وعلى عددٍ من الماركات العالمية التي حصلت على امتيازها. وتمثلت الخطوة الأولى في العام ٢٠١٨ بالاستحواذ على حق الامتياز التجاري في المملكة العربية السعودية لعلامة المجوهرات العالمية "توس" ذات الأسعار المعقولة.

وصل عدد موظفي مجموعة لازوردي في عام ٢٠١٨ إلى ما يقارب ٢,٢٥٠ موظفاً، وأنتجت أكثر من ٤,٠٠٠ موديلٍ مختلفٍ من المجوهرات والذهب عيار ٢١ و١٨ قيراط، إضافة إلى مجوهرات الألماس الكلاسيكية والعصرية. يستخدم فريق تصميم لازوردي العالمي أحدث تقنيات التصميم/التصنيع بمساعدة الحاسوب لإنتاج تصميمات المجوهرات الأكثر تعقيدًا. وتُصنع المجوهرات في مصانع الشركة بالمملكة العربية السعودية ومصر باستخدام المعدات المتقدمة وذات التقنيات العالية، والتي تشمل الطباعة ثلاثية الأبعاد، والإعداد الدقيق، والقطع بالليزر، وغيرها من التقنيات الأخرى. تُوزع المجوهرات على أكثر من ١٨٠٠ تاجر تجزئة في جميع أنحاء دول مجلس التعاون الخليجي ومنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، كما تُصدر إلى وأوروبا.

الرؤية

تتطلع مجموعة "لازوردي" إلى رؤية عالم تصبح فيه "لازوردي" بيت العلامات التجارية للمجوهرات الأكثر جاذبية وثقة وإلهاماً في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

الرسالة

تسعى مجموعة لازوردي إلى إضفاء البهجة على حياة المرأة من خلال علامات تجارية تقدم مجوهرات فريدة في أناقتها وإبداعها وعصرية لا مثيل لها، من خلال أحدث إمكانات التصميم والتصنيع والبيع بالجملة والتجزئة.

الحوكمة

تلتزم شركة لازوردي بالحفاظ على أعلى معايير الحوكمة باعتبارها جوهر حماية حقوق المساهمين، وتحقيق أعلى قيمة ممكنة للاستثمارات طويلة الأجل، وتعزيز آليات الرقابة والإشراف من خلال تفعيل دور مجلس الإدارة ولجانه وضمان تنفيذ رؤيتنا ورسالتنا.

الاستراتيجية

تسعى مجموعة لازوردي جاهدةً إلى أن تصبح المصمم والمصنع والموزع والبائع الرائد للذهب والألماس والمجوهرات ذات الأسعار المعقولة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. وتحقيقًا لهذه الرؤية، اعتمدت مجموعة لازوردي استراتيجية العمل التالية:

- التنشيط المستمر لأعمالنا التجارية بالجملة في المملكة العربية السعودية من خلال إطلاق مجموعات متميزة جديدة، والترويج لمجموعات المشاهير، وتهيئة الاسواق لمنتجاتنا باستخدام الواسائل التكنولوجية الحديثة للتسويق وتحفيز التجارة الإلكترونية وتطوير إدارة المبيعات وسياسات العروض التسويقية.
- تعزيز مبيعات الجملة للازوردي في مختلف أسواق دول مجلس التعاون الخليجي من خلال مكاتبنا للبيع بالجملة وفريق مبيعات الجملة.
- تطوير أمتياز العلامة التجارية "توس" وتحقيق الاستخدام الامثل لقدرتها في المملكة العربية السعودية.
- تعزيز ربحية قطاع تجارة التجزئة الخاص بلازوردي في المملكة العربية السعودية من خلال ترشيد شبكة الأعمال، وتطوير الانشطة التجارية في المتاجر الرائدة، وتكثيف تدريب الموظفين وتخفيض المخزون.
- تعزيز أعمال لازوردي بمصر في قطاع تجارة التجزئة والبيع بالجملة ذات القدرة الربحية.
- طرح منتجات المجموعة الجديد Hadiyati في جميع أنحاء المنطقة.
- تطوير التقنيات الجديدة وتعزيز تقنيات التصنيع الحالية لتحقيق الاستفادة القصوى من التكاليف بمايميز منتجات لازوردي في السوق.
- التحسين التدريجي للقدرات الرقمية عبر المبيعات بالجملة والتجزئة لتحفيز التجارة الإلكترونية بين المنشآت التجارية وبين المنشآت التجارية والمستهلكين.
- مواصلة البحث عن فرص استثمارية جديدة تضيف إلى ربحيتنا وتعزز موقعنا الاستراتيجي في الاسواق مثلما تحقق بلاستحواذ على العلامة التجارية Tous.

أبرز إنجازات الشركة

تأسست الشركة تحت اسم "مصنع الذهب واللؤلؤ السعودي المملوك للسيد/ عبد العزيز صالح العثيم" في الرياض.

١٩٩٢

١٩٩٤

تسجيل علامة "لازوردي" التجارية.

L'AZURDE

إطلاق علامة "لازوردي" في جدة، المملكة العربية السعودية.

١٩٩٥

٢٠٠٣

أسس السيد/ عبد العزيز العثيم شركة أورو إيجيبت كأول مصنع لشركة لازوردي في مصر.

المساهمة في تأسيس الشركة الدولية لصناعة المجوهرات في مصر (والمعروفة الآن باسم لازوردي مصر للمجوهرات ش.ذ.م.م).

٢٠٠٥

٢٠٠٦

تغيير الكيان القانوني إلى شركة مساهمة مغلقة تحت اسم "شركة لازوردي للمجوهرات" برأس مال قيمته ٢٠,٠٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

استحوذت مجموعة لازوردي على ١٠٠٪ من ملكية شركة أورو إيجيبت لتشغيل المعادن الثمينة.

وقعت مجموعة لازوردي عقد عمل مع النجمة اللبنانية إليسا.

زيادة رأس مال لازوردي من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال عن طريق رسملة أرباح الشركة غير الموزعة.

٢٠٠٧

إنشاء مصنع ثانٍ بسعة إجمالية تبلغ ١٥ طنا في مصر تحت اسم لازوردي مصر للمجوهرات ذ.م.م (والمعروفة سابقًا باسم الشركة الدولية لصناعة المجوهرات).

٢٠١٢

٢٠٠٩

استحواذ اتحاد الشركات الذي يضم شركات إنفستكورب وإيستجيت والمستثمر الوطني على حصة غير مباشرة بنسبة ٧٧,٥٪ في شركة لازوردي القابضة.

افتتاح المزيد من معارض البيع بالتجزئة في المملكة العربية السعودية.

استكمال شركة لازوردي لطرحها الأولي للاكتتاب العام بتاريخ ٢٩ يونيو وبدأت التداول في السوق المالية السعودية (تداول).

مجوهرات كيناز – إطلاق العلامة التجارية الثانية لشركة لازوردي في المملكة العربية السعودية والتي تقدم مجوهرات الألماس بأسعار معقولة.

حصول شركة لازوردي على حق امتياز "أميزينج للمجوهرات"، وهي علامة الامتياز التجارية الدولية في كوبنهاغن، الدنمارك.

٢٠١٦

٢٠١٥

زيادة رأس مال الشركة إلى ٤٣٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار ١٣ مليون سهمًا جديدًا.

توقيع اتفاقية تعاون مع شركة "BMA" لإنتاج خواتم الزفاف الذهبية في مصر بغرض بيعها في أسواق منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، وهي الشركة الرائدة في قطاع الخواتم الخاصة بحفلات الزفاف حيث تتمتع بخبرة واسعة في تصميم وإنتاج مجموعات متنوعة من خواتم الزفاف في تركيا.

٢٠١٧

توقيع اتفاقية توزيع حصرية مع الشركة السعودية الفرنسية للأسواق الحرة للتوزيع في المطارات الدولية بالرياض وجدة والدمام.

افتتاح ست صالات بيع بالتجزئة جديدة لشركة لازوردي في السعودية ومصر.

توقيع مذكرة تفاهم للاستحواذ على حقوق امتياز ومتاجز تجزئة رائد تعمل في قطاع المجوهرات الفاخرة ذات الأسعار المعقولة بالمملكة العربية السعودية.

الاستحواذ على مشغل امتياز العلامة التجارية العالمية "توس" في المملكة العربية السعودية والمتخصصة بقطاع المجوهرات ذات الأسعار المعقولة، ما منح الشركة محرّكاً أساسياً للنمو من خلال دخول القطاع المتنامي للمجوهرات ذات الأسعار المعقولة والرفاهية.

إنشاء وحدة إنتاجية جديدة في مصر.

افتتاح ٧ متاجر للبيع بالتجزئة للازوردي في مصر.

افتتاح مكتب لمبيعات الجملة في سلطنة عمان من أجل تدعيم قطاع مبيعات الذهب بالجملة.

اختيار النجمة ميريام فارس سفيرةً للعلامة التجارية.

٢٠١٨

السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة

السيد/ محمد ابراهيم جمعة الشروقي

رئيس مجلس الإدارة – عضو مجلس إدارة غير تنفيذي

رئيس مجلس إدارة شركة لازوردي للمجوهرات منذ ١٢ مايو ٢٠١١. أعيد انتخابه لثلاث سنوات إضافية بقرار من الجمعية العامة المنعقدة في ٢٢ أبريل ٢٠١٨ للولاية الحالية لمجلس الإدارة التي بدأت في ٢٦ أبريل ٢٠١٨ وتنتهي بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢١.

المناصب الحالية:

- مستشار، بنك انفستكورب ش.م.ب، شركة قابضة بحرينية، خدمات مصرفية ومالية، منذ اغسطس عام ٢٠١٨.
- رئيس مجلس إدارة معهد أعضاء مجالس الإدارات في دول مجلس التعاون الخليجي، مؤسسة غير ربحية، منذ عام ٢٠١٥.
- عضو مجلس إدارة برنامج ولي العهد للمنح الدراسية العالمية، منذ عام ٢٠٠٠.
- عضو مجلس أمناء مركز البحرين للدراسات والبحوث، معهد البحوث البحريني، منذ عام ١٩٩٥.
- عضو مجلس إدارة غرفة التجارة الأمريكية العربية الوطنية، منذ عام ١٩٩٥.

الخبرة المهنية السابقة:

- الرئيس التنفيذي المشارك، بنك انفستكورب ش.م.ب، شركة قابضة بحرينية، خدمات مصرفية ومالية.
- رئيس قسم أعمال الخليج، بنك انفستكورب ش.م.ب.، في البحرين المتخصص في الاستثمار بالأسهم الخاصة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.
- عضو مجلس إدارة شركة البحرين للملاحة والتجارة الدولية، شركة مساهمة بحرينية للتوزيع والبيع بالتجزئة.
- عضو مؤسس بمجلس إدارة مؤسسة إنجاز العرب، منظمة غير ربحية تعمل في سبيل تعزيز تعليم وتدريب الشباب في العالم العربي.
- الرئيس التنفيذي لشركة سيتي جروب إنك للخدمات المالية والمصرفية، الإمارات العربية المتحدة.
- المدير التنفيذي لمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، سيتي جروب إنك.
- رئيس قسم الخزينة والرئيس التنفيذي للبحرين والخليج – سيتي جروب إنك.
- عضو بمجلس الشورى البحريني.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- البرنامج التنفيذي، جامعة هارفارد، بوسطن، ماساتشوستس، الولايات المتحدة الأمريكية، ١٩٨٩.
- بكالوريوس التجارة، جامعة الكويت، مدينة الكويت، الكويت، ١٩٧٠.

السيد/ عبد الله عبد العزيز صالح العثيم

نائب رئيس مجلس الإدارة – عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
عضو اللجنة التنفيذية

انضم السيد عبد الله العثيم إلى شركة لازوردي للمجوهرات بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٣. أعيد انتخابه لثلاث سنوات إضافية بقرار من الجمعية العامة المنعقدة في ٢٢ أبريل ٢٠١٨ للولاية الحالية لمجلس الإدارة التي بدأت في ٢٦ أبريل ٢٠١٨ ح وتنتهي بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢١.

المناصب الحالية:

- الرئيس التنفيذي لشركة مدى للاستثمار، شركة محدودة المسؤولية متخصصة في استثمارات البناء والعقارات منذ عام ٢٠١٧.
- عضو مجلس إدارة بشركة عبد العزيز العثيم وأبنائه القابضة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، متخصصة في الاستثمارات المباشرة في قطاعات عدة، منذ عام ٢٠١٠.
- عضو مجلس إدارة بشركة سمارت ميد الطبية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة متخصصة بالخدمات الطبية الخاصة، منذ عام ٢٠١٧.
- عضو مجلس إدارة بمجموعة أركان الأعمال المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، متخصصة بالخدمات، منذ عام ٢٠١٨.
- عضو مجلس إدارة بشركة فاميلي سوق فنتشرز المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة متخصصة في إدارة وتوزيع منتجات الرعاية الأبوية والأطفال في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا منذ عام ٢٠١٨. عضو مجلس إدارة بشركة ذات للتعليم المبكر ورعاية الطفولة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، منذ عام ٢٠١٦.

الخبرة المهنية السابقة:

- مدير التخطيط الاستراتيجي بشركة عبد العزيز العثيم وأبناءه القابضة، شركة ذات مسؤولية محدودة، متخصصة في مجال الاستثمارات من عام ٢٠١٢ وحتى عام ٢٠١٧.
- عضو مجلس إدارة بشركة اسوار المتحدة للتطوير العقاري، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة متخصصة في مجال التطوير العقاري من عام ٢٠١٢ م وحتى عام ٢٠١٦. عضو لجنة إعادة هيكلة وتصميم النظام الأساسي والإجراءات الداخلية لشركة منازل للمقاولات، وهي شركة متخصصة في البناء والعقارات، خلال الفترة من يناير عام ٢٠١٢ حتى يوليو ٢٠١٣ عام.
- محلل أعمال بشركة آر بي سي (للاستثمار المباشر)، وهي شركة مساهمة عاملة في قطاع التمويل ومتخصصة في الخدمات المصرفية والمالية، من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١١.
- محلل مالي لدى شركة العثيم القابضة (ذات مسئولية محدودة)، وهي شركة عاملة في قطاع الاستثمار، من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١١.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- بكالوريوس الإدارة المالية، جامعة سوفولك، بوسطن، ماساتشوستس، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ٢٠١٠.

السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة

السيد/ براين نورمان ديكي

عضو مجلس إدارة غير تنفيذي | رئيس اللجنة التنفيذية
عضو لجنة المراجعة
عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

انضم السيد براين ديكي إلى شركة لازوردي للمجوهرات بتاريخ ١٥ اكتوبر ٢٠١٥ كعضو مجلس إدارة. أعيد انتخابه لثلاث سنوات إضافية بقرار من الجمعية العامة المنعقدة في ٢٢ أبريل ٢٠١٨ للولاية الحالية لمجلس الإدارة التي بدأت في ٢٦ أبريل ٢٠١٨ وتنتهي بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢١.

المناصب الحالية:

- رئيس مجلس إدارة شركة هايدراسون، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وموزعة ومصنعة للآلات والأجهزة الهيدروليكية والمنتجات ذات الصلة لقطاع صناعة النفط العالمي، منذ ٢٠١٣.
- رئيس المجلس الإشرافي بشركة أكس بريكس أي جي، وهي شركة متخصصة بالاستثمارات العقارية، ألمانيا، منذ يوليو ٢٠١٨.
- عضو مجلس إدارة غير تنفيذي بمؤسسة سيستيما المالية، لوكسمبورغ، شركة أوروبية تابعة لمؤسسة سيستيما جيه اس اف سي، وهي شركة مساهمة ومدرجة في موسكو ولندن، وهي شركة استثمارات من أكبر عشر شركات في الاتحاد الروسي، منذ عام ٢٠١٦.
- عضو مجلس إدارة غير تنفيذي بشركة أن دي تي لخدمات منع التآكل، وهي شركة تفتيش في المملكة العربية السعودية، منذ أبريل ٢٠١٨.
- كبير المستشارين بشركة ريدلاين كابيتال، لوكسمبورغ، وهو صندوق رأس المال المخاطر والمتخصصة في مجال الاستثمارات في الأعمال التكنولوجيا، منذ عام ٢٠١٢.
- كبير المستشارين بشركة انفستكورب انترناشيونال ليمتد، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ومتخصصة في الاستثمارات في حقوق الملكية الخاصة الأوروبية، المملكة المتحدة، منذ عام ٢٠١٠.

الخبرة المهنية السابقة:

- رئيس مجلس إدارة شركة ايكوبال ايه اس، الدنمارك، وهي الشركة المصنعة لمنتجات البناء، منذ عام ٢٠٠٧ م وحتى عام ٢٠١٦.
- عضو مجلس إدارة مجموعة بولي كونسبت الهولندية، وهي المزود العالمي للمنتجات الترويجية، منذ عام ٢٠٠٥ م وحتى عام ٢٠١٦.
- عضو مجلس إدارة بشركة سيستيما جيه اس اف سي الروسية، وهي شركة متنوعة ومدرجة في موسكو ولندن، منذ عام ٢٠١٢ م وحتى عام ٢٠١٦.
- رئيس مجلس إدارة شركة مودي الدولية، المملكة المتحدة، وهي المزود الدولي لخدمات الفحص الفني – منذ عام ٢٠٠٧ م وحتى عام ٢٠١١.
- عضو مجلس إدارة بشركة توزيع السيارات الفرنسية، وهي الشركة الموزعة لقطع غيار السيارات، منذ عام ٢٠٠٨ م وحتى عام ٢٠١٠.
- العضو المنتدب بشركة انفستكورب انترناشيونال ليمتد، وهي شركة متخصصة في الاستثمارات في حقوق الملكية الخاصة الأوروبية، لندن، منذ عام ٢٠٠٣ م وحتى عام ٢٠١٠.
- رئيس فرع أمريكا الشمالية لشركة تي إكس يو إنرجي، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ومتخصصة في مجال الكهرباء والغاز، دالاس، الولايات المتحدة الأمريكية، منذ عام ١٩٩٩ وحتى عام ٢٠٠٣.
- الرئيس ومدير العمليات التنفيذي بشركة بوز آلن هاملتون إنك، وهي شركة متخصصة في مجال الخدمات الاستشارية، نيويورك، منذ عام ١٩٩٣ م وحتى عام ١٩٩٨.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- ماجستير إدارة الأعمال، جامعة هارفارد، بوسطن، ماساتشوستس، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ١٩٧٨.
- ماجستير الآداب في اللغة الإنجليزية وآدابها، جامعة أكسفورد، أكسفورد، إنجلترا، عام ١٩٧٦.

السيد/ عادل عبد الله الميمان

عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
عضو لجنة المراجعة
عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

انضم السيد عادل الميمان إلى شركة لازوردي للمجوهرات بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٧ كعضو مجلس إدارة. أعيد انتخابه لثلاث سنوات إضافية بقرار من الجمعية العامة المنعقدة في ٢٢ أبريل ٢٠١٨ للولاية الحالية لمجلس الإدارة التي بدأت في ٢٦ أبريل ٢٠١٨ وتنتهي بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢١.

المناصب الحالية:

- نائب الرئيس التنفيذي لمبيعات الخزينة بمجموعة الخزينة في البنك الأهلي التجاري، الرياض، المملكة العربية السعودية، منذ يناير ٢٠١٣.
- رئيس قسم مبيعات مجموعة الخزينة للقطاعات المصرفية الخاصة والتجزئة والشركات، البنك الأهلي التجاري، الرياض، المملكة العربية السعودية.

الخبرة المهنية السابقة:

- رئيس مبيعات الخزينة في المناطق المركزية والشرقية، قسم الخزينة، البنك الأهلي التجاري، الرياض، المملكة العربية السعودية، منذ يناير ٢٠١٠ وحتى ديسمبر ٢٠١٢.
- الرئيس المشارك لقسم إدارة الثروات، شركة جدوى للاستثمار، الرياض، المملكة العربية السعودية، منذ نوفمبر ٢٠٠٨ وحتى يناير ٢٠١٠.
- الرئيس المشارك لفريق مديري الثروات، شركة جدوى للاستثمار، الرياض، المملكة العربية السعودية، وهم مسؤولون عن إدارة ثروة العملاء من أصحاب الثروات الصافية العالية والعالية للغاية والعملاء من المؤسسات في المنطقة.
- رئيس إدارة ثروة العملاء من أصحاب الثروات الصافية العالية، خدمات الاستثمار، الأهلي كابيتال، الرياض، المملكة العربية السعودية، منذ يوليو ٢٠٠٦ وحتى نوفمبر ٢٠٠٨.
- رئيس وحدة الأعمال الاستراتيجية، الاستثمار ومبيعات المشتقات، الخزينة، البنك الأهلي التجاري، الرياض، المملكة العربية السعودية، منذ يوليو ٢٠٠٥ وحتى يوليو ٢٠٠٦.
- مدير قسم المبيعات والتسويق، الخزينة، البنك السعودي الأمريكي (SAMBA)، الرياض، المملكة العربية السعودية، منذ يونيو ٢٠٠٠ وحتى مايو ٢٠٠٣.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- درجة البكالوريوس في الإدارة المالية، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، ظهران، المملكة العربية السعودية، ١٩٩٥–٢٠٠٠.
- برنامج الإدارة المتقدمة (AMPVI) كلية وارتون، فيلادلفيا، أكتوبر–نوفمبر ٢٠١٦.
- برنامج القيادة التنفيذية، مدير عام برنامج القيادة: قائد متعدد المهام، كلية كولومبيا للأعمال، نيويورك، أكتوبر ٢٠١٥.
- برنامج القيادة التنفيذية، محاذاة المبيعات والاستراتيجيات، جامعة هارفارد، بوسطن، ديسمبر ٢٠١٢.
- برنامج القيادة التنفيذية المصمم خصيصًا لمجموعة مكونة من ٣٠ مدير من كبار المديرين بالبنك الأهلي التجاري، إنسياد، ديسمبر ٢٠٠٧.

السيد/ عبد الكريم أسعد أبو النصر

عضو مجلس إدارة مستقل
رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

انضمّ السيد عبد الكريم أبو النصر إلى شركة لازوردي للمجوهرات بتاريخ ١ مارس ٢٠١٦ كعضو مجلس إدارة. أعيد انتخابه لثلاث سنوات إضافية بقرار من الجمعية العامة المنعقدة في ٢٢ أبريل ٢٠١٨ للولاية الحالية لمجلس الإدارة التي بدأت في ٢٦ أبريل ٢٠١٨ وتنتهي بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢١.

المناصب الحالية:

- عضو مجلس إدارة بشركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)، وهي شركة مساهمة سعودية، منذ مارس ٢٠١٣.
- عضو مجلس إدارة بشركة عبد اللطيف جميل المتحدة للتمويل، وهي شركة مساهمة مقفلة، منذ أبريل ٢٠١٥.
- عضو مجلس إدارة بشركة صفناد المحدودة، دبي، الإمارات العربية المتحدة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، منذ مايو ٢٠١٥.
- عضو مجلس إدارة بشركة حصانة وهي الذراع الاستثمارية للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، منذ عام ٢٠١٧.
- عضو مجلس إدارة برنامج كفالة، وهو برنامج لتغطية الضمانات الائتمانية لقروض القطاع الحكومي والمصرفي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة، منذ عام ٢٠١٦ وحتى تاريخه.
- عضو مجلس إدارة شركة تعبئة المياه الصحية المحدودة، وهي شركة مساهمة مقفلة، منذ سبتمبر ٢٠١٨.
- رئيس مجلس إدارة شركة صلة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، منذ ديسمبر ٢٠١٧.

الخبرة المهنية السابقة:

- عضو مجلس إدارة بمجموعة صافولا، وهي شركة مساهمة سعودية، منذ عام ٢٠١٣ م وحتى عام ٢٠١٦.
- عضو مجلس إدارة بشركة كنان للتطوير العقاري، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، منذ عام ٢٠١٥ م وحتى عام ٢٠١٦.
- عضو مجلس إدارة بشركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده القابضة، وهي شركة مساهمة مقفلة، منذ عام ٢٠١٣ م وحتى عام ٢٠١٥.
- عضو مجلس إدارة بشركة الخطوط السعودية لهندسة وصناعة الطيران، وهي شركة مساهمة مغلقة، من مارس ٢٠١٤ حتى سبتمبر ٢٠١٨.
- عضو مجلس إدارة بشركة أحمد محمد صالح باعشن وشركاه، وهي شركة مساهمة مقفلة، من عام ٢٠١٧ حتى يوليو ٢٠١٨.
- الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة بالبنك الأهلي التجاري، وهي شركة مساهمة سعودية، منذ عام ٢٠٠٧ م وحتى عام ٢٠١٣.
- رئيس المجلس الاستشاري الإقليمي لشركة ماستركارد لمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، منذ عام ٢٠٠٧ م وحتى عام ٢٠١٣.
- مدير اتحاد المصارف العربية، لبنان، منذ عام ٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٣.
- عضو مجلس أمناء الأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية، الأردن، منذ عام ٢٠٠٦ م وحتى عام ٢٠١٣.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- ماجستير إدارة الأعمال، الجامعة الأمريكية، القاهرة، جمهورية مصر العربية، عام ١٩٨٩.
- بكالوريوس إدارة الأعمال، جامعة ولاية كاليفورنيا، ساكرامنتو، الولايات المتحدة الأمريكية، عام ١٩٨٥.

السيد/ أمين محمد عاكف المغربي

عضو مجلس إدارة مستقل

انضم السيد أمين المغربي إلى شركة لازوردي للمجوهرات بتاريخ ١ مارس ٢٠١٦ كعضو مجلس إدارة. أعيد انتخابه لثلاث سنوات إضافية بقرار من الجمعية العامة المنعقدة في ٢٢ أبريل ٢٠١٨ للولاية الحالية لمجلس الإدارة التي بدأت في ٢٦ أبريل ٢٠١٨ وتنتهي بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢١.

المناصب الحالية:

- الرئيس والمدير التنفيذي لشركة مغربي للتجزئة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال بيع النظارات والسلع البصرية بالتجزئة، وهو يشغل هذا المنصب منذ عام ٢٠٠٨.
- عضو مجلس إدارة مستشفيات ومراكز مغربي، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الرعاية الطبية، وهو يشغل هذا المنصب منذ يناير عام ٢٠٠٨.
- عضو مجلس إدارة بشركة الامين للتجهيزات الطبية والعلمية (مجموعة أميكو)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال توزيع الأجهزة والمعدات الطبية ومنتجات الرعاية الصحية، وهو يشغل هذا المنصب منذ يناير ٢٠١٠.
- عضو مجلس إدارة بشركة إيكيا السعودية والبحرين، منذ نوفمبر ٢٠١٦.
- عضو مجلس إدارة جمعية المغربي الخيرية منذ يناير ٢٠١٣.
- عضو مجلس إدارة مؤسسة أفريكا آي.

الخبرة المهنية السابقة:

- رئيس القسم المالي لشركة مغربي للتجزئة من عام ٢٠٠٤ حتى عام ٢٠٠٨.
- المدير العام الإقليمي لشركة مغربي، منذ عام ٢٠٠٢ وحتى عام ٢٠٠٤.
- مدير عام التسويق بشركة مغربي، القاهرة، جمهورية مصر العربية، منذ عام ١٩٩٩ وحتى عام ٢٠٠٢.
- محلل عمليات الاندماج والاستحواذ بشركة جي بي مورغن، نيويورك، الولايات المتحدة الامريكية، وهي شركة متخصصة في الخدمات المالية، منذ عام ١٩٩٨ وحتى عام ١٩٩٩.
- كبير وسطاء التجزئة لدى بنك فليمنجس للاستثمار،القاهرة، جمهورية مصر العربية، وهو بنك متخصص في مجال الاستثمار، منذ عام ١٩٩٥ وحتى عام ١٩٩٨.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- بكالوريوس في الاقتصاد والعلوم السياسية، جامعة ريتشموند، لندن، المملكة المتحدة، عام ١٩٩٦.

السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة

السيدة/ صباح خليل المؤيد

عضو مجلس إدارة مستقل
رئيسة لجنة المراجعة

انضمت السيدة صباح المؤيد إلى شركة لازوردي للمجوهرات منذ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٦ كعضو مجلس إدارة. أعيد انتخابها لثلاث سنوات إضافية بقرار من الجمعية العامة المنعقدة في ٢٢ أبريل ٢٠١٨ للولاية الحالية لمجلس الإدارة التي بدأت في ٢٦ أبريل ٢٠١٨ وتنتهي بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢١.

المناصب الحالية:

- عضو مجلس إدارة بنك البحرين للتطوير، وهو إحدى المؤسسات المالية للتطوير ومتخصص في الخدمات المصرفية والمالية منذ مارس ٢٠١٦؛ ورئيسة لجنة الاستثمارات والقروض منذ عام ٢٠١٦.
- عضو لجنة المراجعة في بنك البحرين الوطني، شركة مساهمة بحرينية، منذ عام ٢٠١٨.
- عضو مجلس إدارة مجلس التعليم العالي، بمملكة البحرين، وهو مؤسسة حكومية، منذ عام ٢٠١٢، رئيسة لجنة المال والإدارة.
- شريك إداري في شركة إدارة الموارد الفكرية – ذات مسئولية محدودة– وهي شركة عاملة في مجال الإدارة الاستشارية والتدريب، منذ ٢٠١٤.
- رئيسة مجلس إدارة شركة فلات ٦ لابز البحرين، ذات المسؤولية المحدودة، وهي عبارة عن برنامج لتسريع نمو المؤسسات الناشئة، منذ عام ٢٠١٦.

الخبرة المهنية السابقة:

- مدير عام وعضو مجلس إدارة تنفيذي في بنك الإسكان بالبحرين، قطاع الخدمات المصرفية والمالية، من عام ٢٠٠٤ وحتى عام ٢٠١٣.
- رئيس تنفيذي وعضو مجلس إدارة البنك الأهلي المتحد بالبحرين، قطاع الخدمات المصرفية والمالية، من عام ١٩٩٦ وحتى ٢٠١٤.
- مدير عام مساعد بقسم الأعمال المصرفية للشركات ببنك البحرين الوطني، قطاع الخدمات المصرفية والمالية، من عام ١٩٨٨ وحتى ١٩٩٦.
- نائب رئيس بنك الخليج المتحد بالبحرين، قسم الاستثمارات، قطاع الخدمات المصرفية والمالية، من ١٩٨٢ وحتى ١٩٨٧.
- مدير سيتي بنك بالبحرين، قسم التجزئة، قطاع الخدمات المصرفية والمالية، من ١٩٧٧ وحتى ١٩٨١.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- درجة الماجستير في إدارة الأعمال من كلية كيلاستات لإدارة الأعمال في جامعة دي بول، شيكاغو، الولايات المتحدة الأميركية، عام ٢٠٠٥.
- بكالوريوس في الاقتصاد وإدارة الأعمال من الجامعة الأمريكية في بيروت، لبنان، برنامج القيادة التنفيذية، كلية داردن، جامعة فيرجينيا، عام ٢٠٠١.
- برنامج الإدارة المتقدمة (AMP)، معهد وارتون لإدارة الأعمال، عام ١٩٩٩.

السيد/ سليم شدياق

عضو مجلس إدارة تنفيذي والرئيس التنفيذي
عضو اللجنة التنفيذية

انضم السيد سليم شدياق إلى شركة لازوردي للمجوهرات بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٠ كرئيس تنفيذي. تمّ تعيينه بشكلٍ مؤقت كعضو مجلس إدارة تنفيذي بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ بناء على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت. يسري هذا التعيين اعتباراً من ١١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى انتهاء ولاية المجلس الحالية في ٢٥ أبريل ٢٠٢١. وسيتخذ تعيينه شكله النهائي بعد الموافقة عليه في الاجتماع العادي الأول للجمعية العامة.

المناصب الحالية:

- الرئيس التنفيذي، شركة لازوردي للمجوهرات شركة مساهمة، منذ ٢٠١٠م.
- عضو مجلس إدارة تنفيذي، شركة لازوردي للمجوهرات شركة مساهمة، منذ ديسمبر ٢٠١٨م.

الخبرة المهنية السابقة:

- الرئيس التنفيذي، شركة ريد بُل نورث أمريكا، وهي شركة تعمل في قطاع التجزئة ومتخصصة في السلع الاستهلاكية، منذ ٢٠٠٧م وحتى ٢٠١٠م؛
- الرئيس التنفيذي والرئيس الإقليمي (آسيا والمحيط الهادئ والشرق الأوسط وأفريقيا)، شركة ريد بُل اليابان كي كي، السلع الاستهلاكية، منذ ٢٠٠٦م وحتى ٢٠٠٧م؛
- الرئيس الإقليمي (آسيا والمحيط الهادئ والشرق الأوسط وأفريقيا)، شركة ريد بُل أف زي إي، وهي شركة تعمل في قطاع التجزئة ومتخصصة في السلع الاستهلاكية، منذ ٢٠٠٤م وحتى ٢٠٠٥م؛
- مدير منطقة (الشرق الأوسط وشمال أفريقيا واليونان)، شركة ريد بُل جي أم بي أتش، وهي شركة تعمل في قطاع التجزئة ومتخصصة في السلع الاستهلاكية، منذ ١٩٩٩م وحتى ٢٠٠٢م؛
- مدير التسويق (سويسرا والنمسا)، شركة بروكتر آند جامبل آي جي، شركة عامه، وهي شركة تعمل في قطاع التجزئة ومتخصصة في السلع الاستهلاكية، منذ ١٩٩٧م حتى ١٩٩٩م؛
- مدير علامة تجارية (سويسرا)، شركة بروكتر آند جامبل آي جي، شركة عامه، وهي شركة تعمل في قطاع التجزئة ومتخصصة في السلع الاستهلاكية، منذ ١٩٩٥م حتى ١٩٩٧م.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- درجة البكالوريوس في الهندسة، المدرسة العليا للكيمياء والفيزياء والالكترونيات، ليون، فرنسا، ١٩٩٥.
- حاصل على برامج الإدارة التنفيذية من كلّ من: كلية إنسياد، كلية هارفارد للأعمال، المعهد الدولي لتطوير الإدارة (IMD) في لوزان، كلية لندن لإدارة الأعمال.

السيد/ سونيل بهيلوترا

عضو مجلس إدارة غير تنفيذي | عضو لجنة المراجعة
عضو اللجنة التنفيذية

تمّ تعيين السيّد سونيل بهيلوترا بشكلٍ مؤقت كعضو مجلس إدارة غير تنفيذي بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ بناء على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت. يسري هذا التعيين اعتباراً من ١١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى انتهاء ولاية المجلس الحالية في ٢٥ أبريل ٢٠٢١. وسيتخذ تعيينه شكله النهائي بعد الموافقة عليه في الاجتماع العادي الأول للجمعية العامة.

المناصب الحالية:

- عضو مجلس إدارة غير تنفذي، شركة لازوردي للمجوهرات شركة مساهمة، منذ ديسمبر ٢٠١٨.
- رئيس قسم إدارة الثروة والملكية الخاصة بمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا لدى بنك انفستكورب بالبحرين، والمتخصصة في الاستثمار في معاملات الملكية الخاصة بمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من ديسمبر ٢٠٠٩م.
- عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، شركة ريم المتكاملة للرعاية الصحية القابضة، ذات مسئولية محدودة، دبي، الامارات العربية المتحدة، والمتخصصة في خدمات الرعاية الصحية، منذ مايو ٢٠١٨م
- عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، شركة أوتوماك أوتوموتيف، ذات مسئولية محدودة، مدينة الشويخ، الكويت، والمتخصصة حلول النقل والمواصلات منذ أكتوبر ٢٠١٣م.
- عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، شركة اليسر للمقاولات الصناعية المحدودة، الجبيل، المملكة العربية السعودية، متخصصة في الانشاءات، منذ سبتمبر ٢٠١٨.
- عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، شركة NDT لخدمات مكافحة التآكل المحدودة، ذات مسئولية محدودة، الدمام، المملكة العربية السعودية، متخصصة في الاختبارات والمعالجة الحرارية للقطاع الصناعي، منذ أكتوبر ٢٠١٥.
- عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، شركة هيدراسون المحدودة، أبردين، المملكة المتحدة، متخصص في الحلول المتكاملة لنقل السوائل، والطاقة، والتحكم في قطاعات الطاقة والبتروكيماويات والبحرية والمرافق العامة في جميع أنحاء العالم، منذ مايو ٢٠١٨م.

الخبرة المهنية السابقة:

- مدير قسم الكفالة المالية، شركة باركليز كابيتال، لندن، المملكة المتحدة، والمتخصصة في الخدمات المالية، سبتمبر ٢٠٠٥م –وحتي يوليو ٢٠٠٩م
- مدير مساعد، مجموعة الكفالة المالية، كريدي سويس فيرست بوسطن، لندن، المملكة المتحدة، وهي شركة متخصصة في الخدمات المصرفية الاستثمارية وأسواق رأس المال والخدمات المالية، منذ ٢٠٠٢م وحتى ٢٠٠٥م؛
- مدير مساعد، قسم الخدمات المصرفية الاستثمارية، كريدي سويس فيرست بوسطن، لندان، المملكة المتحدة، وهي شركة متخصصة في أسواق رأس المال والخدمات المالية، منذ ٢٠٠١م وحتى ٢٠٠٢م؛
- مدير مساعد خدمات الاستحواذ والاندماج، قسم الخدمات المالية للشركات، شركة إرنست أند يونج، مونتريال، كندا، وهي شركة متخصصة في أسواق رأس المال والخدمات المالية، منذ ١٩٩٨م وحتى ٢٠٠٠م؛
- مدير تدقيق، قسم خدمات تدقيق الحسابات، شركة إرنست أند يونج، مدينة بيرث، أستراليا، وهي شركة متخصصة في خدمات المحاسبة العامة والاستشارات المالية، منذ ٢٠٠٤م وحتى ٢٠٠٥م.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- درجة الماجستير في إدارة الأعمال، المدرسة العليا لإدارة الأعمال، الندن، المملكة المتحدة، ٢٠٠٢م.
- درجة الدبلوم في المحاسبة العامة، جامعة ماكجيل، مونتريال، كندا، ١٩٩٦م.
- درجة بكالوريوس تجارة تخصص مالية جامعة ماكجيل، مونتريال، كندا، ١٩٩٤م.

السيرة الذاتية لكبار التنفيذيين

السيّد/ سليم شدياق

الرئيس التنفيذي، انضمّ إلى شركة لازوردي للمجوهرات في ٨ فبراير ٢٠١٠م.

المنصب الحالي:

• الرئيس التنفيذي، شركة لازوردي للمجوهرات شركة مساهمة، منذ ٢٠١٠م.

• عضو مجلس إدارة تنفيذي، شركة لازوردي للمجوهرات شركة مساهمة، منذ ديسمبر ٢٠١٨م

الخبرة المهنية السابقة:

• الرئيس التنفيذي، شركة ريد بُل نورث أمريكا، وهي شركة تعمل في قطاع التجزئة ومتخصصة في السلع الاستهلاكية، منذ ٢٠٠٧م وحتى ٢٠١٠م؛

• الرئيس التنفيذي والرئيس الإقليمي (آسيا والمحيط الهادئ والشرق الأوسط وأفريقيا)، شركة ريد بُل اليابان كي كي، السلع الاستهلاكية، منذ ٢٠٠٦م وحتى ٢٠٠٧م؛

• الرئيس الإقليمي (آسيا والمحيط الهادئ والشرق الأوسط وأفريقيا)، شركة ريد بُل أف زي إي، وهي شركة تعمل في قطاع التجزئة ومتخصصة في السلع الاستهلاكية، منذ ٢٠٠٤م وحتى ٢٠٠٥م؛

• مدير منطقة (الشرق الأوسط وشمال أفريقيا واليونان)، شركة ريد بُل جي أم بي أتش، وهي شركة تعمل في قطاع التجزئة ومتخصصة في السلع الاستهلاكية، منذ ١٩٩٩م وحتى ٢٠٠٢م؛

• مدير التسويق (سويسرا والنمسا)، شركة بروكتر آند جامبل آي جي، شركة عامه، وهي شركة تعمل في قطاع التجزئة ومتخصصة في السلع الاستهلاكية، منذ ١٩٩٧م حتى ١٩٩٩م؛

• مدير علامة تجارية (سويسرا)، شركة بروكتر آند جامبل آي جي، شركة عامه، وهي شركة تعمل في قطاع التجزئة ومتخصصة في السلع الاستهلاكية، منذ ١٩٩٥م حتى ١٩٩٧م.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

• درجة البكالوريوس في الهندسة، المدرسة العليا للكيمياء والفيزياء والالكترونيات، ليون، فرنسا، ١٩٩٥.

• حاصل على برامج الإدارة التنفيذية من كلّ من: كلية إنسياد، كلية هارفارد للأعمال، المعهد الدولي لتطوير الإدارة (IMD) في لوزان، كلية لندن لإدارة الأعمال.

السيّد/ أيمن جميل

الرئيس التنفيذي للشئون المالية، انضم إلى شركة لازوردي للمجوهرات في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٤م.

المنصب الحالي:

• الرئيس التنفيذي للشئون المالية لشركة لازوردي للمجوهرات منذ عام ٢٠١٤.

الخبرة المهنية السابقة:

• المدير المالي التنفيذي، الشركة الوطنية للطباعة، شركة مساهمة للتعبئة والتغليف، منذ عام ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤.

• مراقب الأسواق الدولية (الأسواق أفريقيا والشرق الأوسط والأدنى ورابطة الدول المستقلة وتركيا وباكستان)، شركة اس سي جونسون، مجموعة شركات للسلع الاستهلاكية سريعة الدوران، منذ عام ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٢.

• المدير المالي الإقليمي (الشرق الأوسط وأمريكا الشمالية)، اس سي جونسون، مجموعة شركات عاملة في قطاع التجزئة ومتخصصة في السلع الاستهلاكية، منذ عام ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠.

• المدير المالي، شركة اس سي جونسون (مصر)، مجموعة شركات عاملة في قطاع التجزئة ومتخصصة في السلع الاستهلاكية، منذ عام ٢٠٠٤ وحتى ٢٠٠٦.

• مدير الشؤون المالية، فروماجيري بيل ايجيبت، شركة مساهمة محدودة وتعمل في مجال السلع الاستهلاكية سريعة الدوران، منذ عام ٢٠٠١ وحتى ٢٠٠٤.

• مراقب مالي، غلاكسوسميثكلين، شركة مساهمة محدودة وتعمل في مجال الأدوية، منذ عام ١٩٩٧ وحتى ٢٠٠١.

• محاسب أول، إرنست آند يونغ، شركة تضامن، تدقيق قانوني، منذ عام ١٩٩٤ وحتى ١٩٩٧.

• مدير حسابات، شركة سي آر آند إس، شركة تضامن، تكنولوجيا المعلومات، منذ عام ١٩٩٢ وحتى ١٩٩٤.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

• محاسب قانوني معتمد، جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين، المملكة المتحدة، ١٩٩٨.

• شهادة مدير الخزانة المعتمد، جمعية المهنيين الماليين، الولايات المتحدة، ٢٠٠٢.

• مراجع داخلي معتمد، معهد المدققين الداخليين، الولايات المتحدة، ٢٠٠١.

• بكالوريوس تجارة، جامعة القاهرة، جمهورية مصر العربية، ١٩٩١.

السيرة الذاتية لكبار التنفيذيين

السيّد/ محمد أيمن حفار

المدير العام التنفيذي بالمملكة ودوليًا، انضم إلى شركة لازوردي للمجوهرات في ٢٢ فبراير ١٩٩٤.

المنصب الحالي:

- المدير العام التنفيذي لشركة لازوردي للمجوهرات منذ يناير ٢٠٠٦.

الخبرة المهنية السابقة:

- نائب الرئيس للتسويق والمبيعات، شركة لازوردي للمجوهرات، ٢٠٠٥.
- مدير التسويق والمبيعات، شركة لازوردي للمجوهرات، منذ عام ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٤.
- مدير تسويق أول، شركة لازوردي للمجوهرات منذ عام ١٩٩٥ وحتى ٢٠٠٢.
- مدير مبيعات أول، شركة لازوردي للمجوهرات منذ عام ١٩٩٤ وحتى ١٩٩٥.
- مدير المبيعات، متاجر العربية، مؤسسة فردية، صناعة الأزياء، منذ عام ١٩٩٠ وحتى ١٩٩٣.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- البرنامج التنفيذي، معهد ماساتشوستس للتكنولوجيا، ولاية ماساتشوستس، الولايات المتحدة، ٢٠٠٧م.
- البرنامج الاستراتيجي لادارة الابداع، معهد ماساتشوستس للتكنولوجيا، ولاية ماساتشوستس، الولايات المتحدة، ٢٠٠٦.
- دبلوم التسويق الاستراتيجي من جامعة توليدو، أوهايو، الولايات المتحدة الأمريكية، ١٩٩٨.
- بكالوريوس إدارة الأعمال، جامعة حلب، سوريا، ١٩٩١.

السيّد/ جورج صوفيا

مدير عام التجزئة، انضم إلى شركة لازوردي للمجوهرات في ١ مايو ٢٠١٨.

المنصب الحالي:

- مدير عام قطاع التجزئة بشركة لازوردي للمجوهرات منذ مايو ٢٠١٨.

الخبرة المهنية السابقة:

- مدير عام قسم التجزئة في مجموعة شلهوب، الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨.
- مدير عام الشركة العربية للهدايا، جزء من مجموعة شلهوب وجمجوم، المملكة العربية السعودية، من عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦.
- مدير العمليات، الشركة العربية للهدايا، جزء من مجموعة شلهوب وجمجوم، المملكة العربية السعودية، من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣.
- مدير إقليمي للمبيعات، شركة شلهوب إنك، جزء من مجموعة شلهوب، دبي، الإمارات العربية المتحدة، منذ عام ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١٠.
- مدير علامة تجارية، شركة شلهوب إنك، جزء من مجموعة شلهوب، دبي، الإمارات العربية المتحدة، منذ عام ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٧.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- ماجستير إدارة الأعمال التنفيذية، جامعة اسكب أوروبا، باريس، فرنسا، عام ٢٠١٦.
- درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال، معهد غليون للتعليم العالي، سويسرا، عام ٢٠٠٤

السيّدة/ مي قاننجي

الرئيس التنفيذي للتسويق، انضمت إلى شركة لازوردي للمجوهرات في أكتوبر ٢٠١٨.

المنصب الحالي:

- رئيسة قسم التسويق في شركة لازوردي للمجوهرات، شركة مساهمة، منذ العام ٢٠١٨.

الخبرة المهنية السابقة:

- مديرة قسم التسويق في مجموعة زهور الريف لصناعة وبيع العطور، من عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨
- رئيسة قسم التسويق في مجموعة الحكير لأزياء التجزئة، من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣؛
- مديرة مشروع الأبحاث التسويقية، في شركة إيبسوس العالمية لأبحاث السوق، من عام ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- شهادة ماجستير في الاقتصاد المالي، من الجامعة الأميركية في بيروت، لبنان، من عام ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥.
- إجازة في الاقتصاد، من الجامعة الأميركية في بيروت، لبنان، من عام ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٣.

عبد الله العبيد

مدير إداري، انضم إلى شركة لازوردي للمجوهرات في ١ سبتمبر ١٩٩٥.

المنصب الحالي:

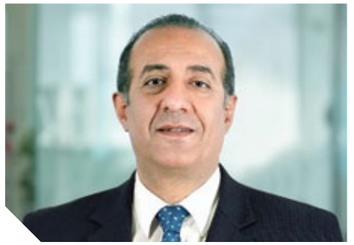
- المدير الإداري لشركة لازوردي للمجوهرات منذ عام ٢٠٠٦.

الخبرة المهنية السابقة:

- مدير العلاقات العامة، شركة لازوردي للمجوهرات منذ عام ١٩٩٥ وحتى ٢٠٠٠.
- مدير العلاقات الحكومية، شركة الاتصالات الحكومية (اس تي سي)، وهي شركة مساهمة ومتخصصة في مجال الاتصالات، منذ عام ١٩٩٠ وحتى ١٩٩٤.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- دبلوم إدارة الأعمال، معهد الخليج، الرياض، المملكة العربية السعودية، عام ١٩٩٥.



إيهاب إبراهيم

المدير العام التنفيذي – مصر، انضم إلى شركة لازوردي للمجوهرات في ١ مايو ٢٠٠٥.

المنصب الحالي:

- المدير العام التنفيذي – مصر، شركة لازوردي للمجوهرات منذ عام ٢٠١١.

الخبرة المهنية السابقة:

- مدير تجاري بشركة اورو ايجيبت لتشغيل المعادن الثمينة، وهي شركة مساهمة وعاملة في مجال تصنيع وصياغة وبيع أعمال المجوهرات والذهب، منذ عام ٢٠٠٩ م وحتى عام ٢٠١١.
- مدير التسويق والمبيعات بشركة اورو ايجيبت لتشغيل المعادن الثمينة، وهي شركة مساهمة وعاملة في مجال تصنيع وصياغة وبيع أعمال المجوهرات والذهب، منذ عام ٢٠٠٣ وحتى عام ٢٠٠٩.
- نائب المدير العام وكبير مديري المبيعات والمدير الإقليمي بالشركة العربية للتجارة والتوزيع، وهي شركة مساهمة، منذ عام ١٩٩٢ وحتى ٢٠٠٣.

المؤهلات الأكاديمية والمهنية:

- بكالوريوس تجارة – قسم إدارة الأعمال، جامعة حلوان، جمهورية مصر العربية، عام ١٩٩٠.
- دبلوم علوم الحاسب الآلي، الجامعة الأمريكية بالقاهرة، جمهورية مصر العربية، عام ١٩٩٠.
- دبلوم التسويق من معهد تشارترد للتسويق، الجامعة الأمريكية بالقاهرة، القاهرة، مصر، عام ٢٠٠٧.

٢

الأعمال الاستراتيجية

٢٤. أنشطة لازوردي الأساسية
٢٦. وصف الأعمال
٣٠. نموذج الأعمال
٤٢. كل الملكية

أنشطة لازوردي الأساسية

تتألف الأنشطة الأساسية لمجموعة لازوردي من القطاعات التشغيلية الرئيسية التالية:

قطاع تصميم وتصنيع مجوهرات الذهب والألماس:
يتكوّن بصورة أساسية من تصميم وإنتاج مجوهرات الذهب والألماس والأحجار الكريمة وشبه الكريمة.

قطاع البيع بالجملة:
يتضمن عمليات البيع بالجملة إلى أكثر من ١٣٠٠ تاجر تجزئة مستقل لبيع مجوهرات الذهب والألماس في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

قطاع البيع بالتجزئة:
يتركز بشكل رئيسي حول عمليات بيع مجوهرات الذهب والألماس الكلاسيكية والعصرية عبر متاجر التجزئة الخاصة بالعلامات التجارية لكل من لازوردي و"توس" للمجوهرات ذات الأسعار المعقولة، وأكشاك كيناز ومتاجر أميزينج جولري.

وتضم أنشطة البيع بالجملة لدى مجموعة لازوردي توزيع وبيع مجوهرات الذهب بالوزن إلى شبكة واسعة تضم أكثر من ١٣٠٠ تاجر تجزئة مستقل في جميع أنحاء منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. وتمول المجموعة مشترياتها من الذهب الخام من المؤسسات المالية من خلال التسهيلات المتوافقة تمامًا مع أحكام الشريعة الإسلامية، وتبيع مجوهرات الذهب بالوزن إلى تجار التجزئة الذين يتعين عليهم سداد ما يعادل الوزن الفعلي للذهب المباع، إضافة إلى أجور التشغيل بالريال السعودي أو العملة المعنية. وفي إطار استراتيجية مجموعة لازوردي لإدارة مخاطر تقلب الأسعار، تمول لازوردي احتياجاتها الكاملة من الذهب من البنوك بشروط مختلفة عوضًا عن شراء الذهب من السوق بشكلٍ مباشر والتعرض لمخاطر تقلب أسعاره. وبذلك تحافظ مجموعة لازوردي على أن تكون موجوداتها من الذهب، الممثلة في الذمم المدينة والمخزون، مساوية لالتزاماتها من القروض البنكية الخاصة بتمويل الذهب في كافة الأوقات.

توزيع وبيع مجوهرات الذهب إلى شبكة واسعة تضم أكثر من ١٣٠٠ تاجر تجزئة مستقل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

وصف الأعمال

سلسلة القيمة الخاصة بالصناعة

(أ) المصادر

يتم الحصول على مصادر الذهب في المملكة العربية السعودية من ثلاث قنوات: (١) البنوك والتجار؛ و(٢) مناجم الذهب؛ و(٣) معالجة الخام واسترداد الكسر.

ويتم استيراد الألماس من مصادر متعددة، منها بلجيكا والهند وجنوب أفريقيا. وعادةً ما يكون الألماس المستورد مصقولًا بالفعل لاستخدامه مباشرةً في تصنيع المجوهرات.

(ب) التصميم والتصنيع

١. **التصميم:** تختلف تصاميم المجوهرات من منطقة إلى أخرى نظرًا لاختلاف الأذواق بحسب الموقع الجغرافي ودوافع الشراء، حيث يفضل العملاء في المناطق الريفية والتقليدية المجوهرات ذات التصاميم التقليدية عيار ٢١ قيراط، بخلاف العملاء في المناطق الحضرية والذين ينشدون مجوهراتٍ ذات تصاميم عصرية مواكبة للموضة بعيار ١٨ قيراط.

٢. **التصنيع:** يعتمد التصنيع في قطاع مجوهرات الذهب والألماس على ثلاث تقنيات رئيسية، وهي:

- **الكبس:** هو عبارة عن استخدام المكنات الآلية أو اليدوية المخصصة لسك الذهب والفضة باستخدام القوة الهيدروليكية، وعادةً ما تكون التصاميم المصنوعة بهذه التقنية بسيطة وغير مُكلفة وقابلة للتصنيع بسرعة.
- **السبك:** هي عملية صنع قالب شمعي يستخدم لحمل المعدن الساخن (ذهب، فضة، وغيره) لتشكيله في صورة نموذج تصميم موحد بناءً على النموذج الأساسي. وتوفر هذه الطريقة مستوى أعلى من الجودة مقارنةً بالكبس، بالإضافة إلى إمكانية إنتاج كميات كبيرة من القالب ذاته.

٣. **تقنيات متقدمة أخرى مثل الطباعة ثلاثية الأبعاد والتركيب بالمجهر:** تقنية الطباعة ثلاثية الأبعاد هي عملية صنع المجوهرات باستخدام نموذج رقمي ثلاثي الأبعاد. أما تقنية التركيب بالمجهر، فتتمحور حول تركيب الأحجار الكريمة الصغيرة والمتساوية الحجم في صفوف متشابكة باستخدام مجهر عالي الدقة. وتمكن هذه التقنيات شركات التصنيع من ضبط نسبة الذهب في المجوهرات بدقة، وكذلك زيادة أجور التشغيل بفضل حصرية تصميماتها.

وتُصنع مجوهرات الذهب والألماس في المملكة العربية السعودية، سواء في ورش محلية صغيرة أو في مصانع كبيرة نسبيًا، حيث تعتمد الورش على تقنيات التصنيع الأساسية، مثل الكبس والصب في القوالب؛ في حين تستخدم الشركات المُصنعة تقنيات أكثر تقدمًا (مثل التركيب بالمجهر، والقطع بالليزر، والطباعة ثلاثية الأبعاد)، والتي تُمكن الشركات من إنتاج كميات أكبر بتكلفة أقل.

وصف الأعمال

تطبيق تقنية الطباعة ثلاثية الأبعاد في التصنيع على نحوٍ يتيح تصاميم عالية الدقة ومتميزة بإنتاجيةٍ عالية وتكلفة أقل.

(ج) البيع بالجملة والتوزيع

توجد اليوم العديد من الفئات المختلفة لتجارة الجملة في أسواق المجوهرات الرئيسية، وهي:

- **تاجر الجملة المتخصص:** يعمل بشكل أساسي مع تجار البيع بالتجزئة الذين ليس لهم اتصال مباشر مع شركات التصنيع، سواء كانت هذه الشركات موجودة في المملكة العربية السعودية أو خارجها (بشكل رئيسي في أقصى شرق آسيا). وعلاوة على ذلك، يُفضل تجار البيع بالتجزئة التعامل مع تجار البيع بالجملة باعتبارهم يقدمون خصومات مجزية ويقبلون الدفعات الائتمانية، بدلًا من الدفع نقدًا.
- **شركات متكاملة تجمع أعمال التصنيع وتجارة التجزئة:** هي شركات تصنيع ذات تكامل رأسي وتمتلك شبكة خاصة من متاجر التجزئة التي تبيع قطع حصرية من إنتاج الشركة الرئيسية المُصنِعة. ولا يتنافس تجار البيع بالجملة في هذه الفئة مع باقي تجار الجملة في مجالات أخرى باعتبارهم لا يستهدفون سوق التجزئة العام للمجوهرات.

- الشركة المَصنعة/تاجر الجملة: هي الشركات المصنعة التي تقوم بتشغيل وإدارة قنوات البيع بالجملة الخاصة بها، مما يتيح لها تحقيق هوامش ربح أعلى، حيث أن منافذ بيع المجوهرات بالتجزئة يمكن أن تحد من الربح الإجمالي للشركات المصنعة. وتركز الشركات في هذه الفئة على تعزيز قدراتها على تزويد شبكة واسعة من تجار البيع بالتجزئة المستقلين في مختلف أنحاء المملكة العربية السعودية.

(د) تجارة التجزئة

ترتكز عمليات البيع بالتجزئة في المملكة العربية السعودية في:

أسواق الذهب: وهي أسواق تُشبه البازارات وتضم متاجر عديدة لبيع المجوهرات الرخيصة والراقية على حدٍ سواء. وتعتبر من أبرز وجهات التجزئة استقطابًا للعملاء الراغبين في شراء مجوهرات الذهب بالوزن.

الشوارع الرئيسية: توجد المعارض المستقلة في الشوارع الرئيسية في مركز المدينة، حيث تركز هذه الفئة من متاجر البيع بالتجزئة على بيع مجوهرات الألماس بالقطعة باعتبار أن هذا النوع من عمليات التجزئة يتطلب تحقيق هامش ربح أكبر.

مراكز التسوق: تبيع المتاجر الموجودة في مراكز التسوق مجوهرات الذهب التي قد تُباع بالقطعة بالإضافة الى بيعها بالوزن.

وعادة ما ينقسم عملاء شراء الذهب بالتجزئة إلى أربع فئات:

الاستهلاك بدافع المناسبات: وبخاصة المناسبات الاجتماعية، مثل حفلات الزفاف والولادة والمناسبات مثل الاحتفال بالأم أو الحب والأعياد السنوية.

الاستهلاك بدافع الموضة: يعود هذا الدافع إلى انتشار التمدن وارتفاع مستوى الدخل لفئة الشباب، ومعظمه من الشابات اللواتي يقتنين المجوهرات لارتدائها خلال الحياة اليومية لحضور المناسبات الاجتماعية.

الاستهلاك بدافع الادخار: تعتقد هذه الفئة أن مشتريات الذهب، وتحديدًا من عيار ٢١ قيراط، هي وسيلة للادخار، حيث تعد مجوهرات الذهب في المملكة العربية السعودية ومصر وسيلةً للحفاظ على ثروة المرأة بعد الزواج. كما تُستخدم كغطاء مالي في الأوقات العصيبة أو في حال ارتفاع معدلات التضخم.

الاستهلاك بدافع الاستثمار: عادة ما يكون على شكل عملاتٍ وسبائك ذهبية عيار ٢٤ قيراط. ويستخدم الذهب كغطاءٍ ضد التقلبات خلال فترة التقلبات الاقتصادية والسياسية والاجتماعية.

نموذج الأعمال

يركز نموذج أعمال مجموعة لازوردي الأساسي على تصميم وتصنيع مجوهرات الذهب بالوزن ضمن شبكة معارض الجملة. بالإضافة إلى ذلك، للازوردي شبكتها الخاصة من معارض البيع بالتجزئة، حيث تقوم ببيع الألماس بشكلٍ أساسي، بالقطعة لضمان انعدام المنافسة مع قنوات البيع بالجملة. وعلى الرغم من أن مجموعة لازوردي تعمل في تصنيع مجوهرات الذهب والألماس والأحجار الكريمة وشبه الكريمة، إلا أن نشاط بيع مجوهرات الذهب يعد أساس عملها الذي يستهلك معظم مواردها ويحقق معظم إيراداتها. أما مجوهرات الألماس والأحجار الكريمة وشبه الكريمة فحجمها أصغر نسبياً مقارنةً بنشاط الشركة المتعلق ببيع مجوهرات الذهب.

كما تجري مجموعة لازوردي عمليات تصنيع مجوهرات الذهب من خلال نموذج عمل خاص راسخ وفعال يكون عنصرًا أساسيًا من نهجها التنافسي.

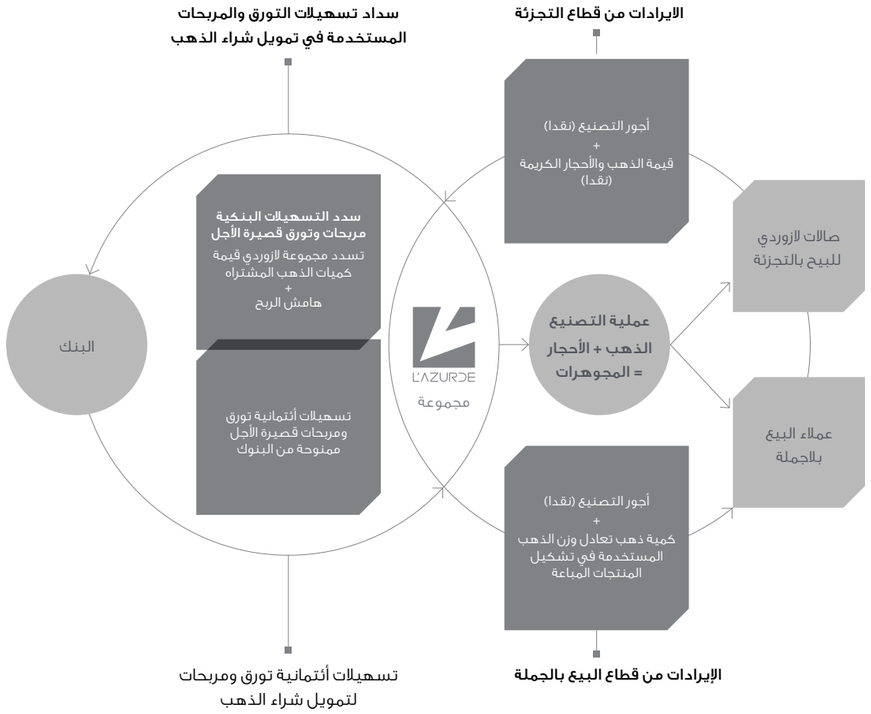
ويضم هذا النموذج دورة تشغيلية من ثلاث مراحل رئيسية تنطوي كل منها على قيمة مضافة. تضم المرحلة الأولى اعتماد سلسلة فريدة للذهب الصافي، وتتضمن الثانية تصنيع مجوهرات الذهب، والثالثة توزيع المنتجات النهائية من مجوهرات الذهب.

وفي ما يلي شرح مفصل لنموذج الأعمال الخاص بعمليات الذهب:

سلسلة توريد فريدة للذهب الصافي

تتجنب لازوردي التعرّض المخاطر لتقلّبات أسعار الذهب في الأسواق العالمية حيث تكون الأصول والخصوم المتعلقة بالذهب متساويةً دوماً. وهي تحصل على موجوداتها من الذهب وفقاً لاتفاقات مالية متسقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بشكل عقود المرابحة والتورق مع المصارف المحلية، وجزء صغير منها فقط يأتي نتيجة الاتفاقات تمويل تقليدية مع بعض المصارف الدولية.

وفيما يلي شرح مفصل لنموذج الأعمال الخاص بعمليات تمويل شراء وبيع المشغولات الذهبية:



نموذج الأعمال

توزيع منتجات الذهب النهائية

تعتمد لازوردي قناتين للتوزيع، الأولى بالجملة والثانية بالتجزئة. تقوم عملية التوزيع بالجملة بشكل أساسي على عمليات البيع بالجملة إلى أكثر من ١٣٠٠ تاجر تجزئة مستقل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

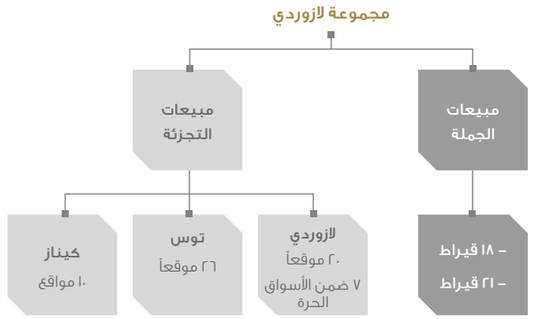
تقوم عملية البيع بالجملة على منح عملاء الشركة من تجار الجملة تسهيلات بالأجل لسداد التزاماتهم، بما في ذلك التزاماتهم من شراء الذهب، وتقتصر الشركة في التعامل الآجل مع عملائها في قطاع الجملة استجابة لمتطلبات التعامل في تجارة الذهب، وقد صدرت إجازة هذه المعاملة من عدد من علماء الشريعة المتقدمين والمعاصرين، وفقًا لما جاء في توصيات حلقة النقاش الشرعية التي نظمها مجلس الغرف السعودية بعنوان: التعامل بالأجل في تجارة الذهب، بحضور عدد من كبار علماء الشريعة والخبراء في تجارة وصناعة الذهب. وتقتصر المجموعة في تعاملها بالبيع الآجل على مبيعات الجملة فقط، ولا تتعامل بالأجل في مبيعات التجزئة.

أما قناة التوزيع الثانية التي تعتمدها لازوردي فهي قناة البيع بالتجزئة التي تقوم على بيع مجوهرات الذهب والألماس والفضة وغيرها الكلاسيكية منها والعصرية المواكبة للموضة في متاجر التجزئة لعلامة لازوردي الخاصة، ومتاجر "توس" وأكشاك كيناز ومتاجر علامة أميزينج.

تحظى مجموعة لازوردي بقاعدة متوازنة ومتنوعة من عملاء البيع بالجملة، إضافة إلى تحقيقها جزءً من إيراداتها أيضًا من خلال بيع منتجاتها إلى المستهلك النهائي مباشرة عبر شبكة من متاجر البيع بالتجزئة تابعة لمجموعة لازوردي، سيعًا منها لتوسيع نطاق أعمالها وزيادة إيراداتها توسع مجموعة لازوردي نشاطها في قطاع البيع بالتجزئة من خلال استحواذها على حق امتياز العلامات التجارية العالمية الكبرى. وبالفعل، بدأت استراتيجية النمو الجديدة في العام ٢٠١٨ مع شراء حق امتياز علامة توس للمجوهرات ذات الأسعار المعقولة في المملكة العربية السعودية. وبالإضافة إلى توس، لدى لازوردي شبكتها الخاصة من متاجر التجزئة لعلامتها التجارية. كما تختلف أعمال البيع بالتجزئة لعلامة لازوردي وحدها عن أعمال تجارة مجوهرات الذهب بالجملة، حيث تركز المجموعة في متاجرها على بيع مجوهرات الألماس بالقطعة. علاوة على ذلك، تتمركز معظم متاجر التجزئة التي تبيع منتجات علامة لازوردي التجارية في مراكز التسوق، بينما يوجد غالبية عملاء تجارة الذهب بالجملة في أسواق الذهب. وفي سابقة جديدة، أطلقت لازوردي في عام ٢٠١٧ خط إنتاجها الأول، وهو مجموعة منتجات لازوردي للرجال، والتي تحولت إلى تشكيلة أساسية في متاجر للبيع بالتجزئة المملوكة لعلامة لازوردي.وانطلاقًا من قوة العلامة التجارية وإرثها وملكيتها، ستقوم المجموعة أيضًا بتطوير خطوط إنتاج أخرى محتملة.

اغتنمت مجموعة لازوردي الفرصة بإطلاق علامة مجوهرات الألماس الجديدة تحت علامة تجارية منفصلة تُسمى «كيناز». وبينما تتسم علامة لازوردي بأنها علامة تجارية فاخرة وعالية الجودة، تعد علامة «كيناز» علامة تجارية قيّمة تستهدف بيع مجوهرات أكثر ملاءمة للحياة اليومية والهدايا في مختلف المناسبات، وتباع في الأكشاك الموجودة في مراكز التسوّق الأساسية في المملكة العربية السعودية. علاوة على ذلك،تقوم مجموعة لازوردي بتشغيل امتياز بيع منتجات علامة "أميزينج جولري" في المملكة العربية السعودية ومصر، بالإضافة إلى سبع دول أخرى في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا لمدة ٢٥ عامًا. وتواصل مجموعة لازوردي سعيها في البحث عن علامات تجارية قوية أخري لتكون بمثابة امتياز لها لا سيما في المملكة العربية السعودية، ومصر ومن المحتمل أن تشمل سائر أنحاء لمنطقة. ويمكن أن يحدث هذا التوسع من خلال الاستحواذ على الامتيازات القائمة أو إطلاق امتيازات جديدة في السوق.

في ما يلي بنية تظهر جميع العلامات التجارية ومبيعات الجملة مقابل التجزئة



المزايا التنافسية للشركة

تتمتع لازوردي بمجموعة من المزايا التي تمنحها أفضليةً على منافسيها الحاليين والمستقبليين. وتوفر منصةً للنمو المُستدام والمُثمر. وتمنح المساهمين قيمة مضافة. وتتضمن هذه المزايا:

أ) نموذج أعمال مجموعة لازوردي الذي يتسم بمرونته والتقنيات المتطورة المستخدمة في العمليات والتسويق تجعلها بمنأى عن تقلبات أسعار الذهب نسبيًا. إضافة إلى ذلك فإن هذا النموذج، المدعوم بقدرات المجموعة التقنية والتصنيعية والتصميمية فضلًا عن قوة العلامة التجارية للمجموعة، والتي تمكنها جميعًا من حماية حصتها في السوق من ظل تلك التقلبات. خصوصًا وأن لديها التكنولوجيا الحديثة والمهارات الحرفية اللازمة لإنتاج مجوهرات بأوزان خفيفة وأسعار مقبولة، ومن ثمّ تستطيع تلبية الأسعار الاستهلاكية المناسبة خلال أوقات ارتفاع أسعار الذهب. وبالإضافة إلى ذلك، تحقق لازوردي نسبة ضعيفة من الذهب الفاقد في عملية التصنيع، مما يحد من الضغوط المالية خلال فترات ارتفاع أسعار الذهب. وفي إطار استراتيجية المجموعة لإدارة مخاطر أسعار السلع وعوضًا عن شراء الذهب والتعرض لتقلبات أسعاره، تُمول لازوردي احتياجاتها الكاملة من الذهب من البنوك مباشرةً وتنسق دومًا بين موجوداتها من الذهب والقروض البنكية الخاصة بتمويل الذهب، لتحد بذلك من مخاطر تقلب أسعار الذهب. وعلى الرغم من ذلك، تعتزم المجموعة مواصلة اعتماد اتفاقيات قروض تمويل الذهب للحد من تأثرها بتقلبات أسعاره، وقد تمكنت مجموعة لازوردي من خلال نموذج الأعمال المرن المذكور من زيادة إيراداتها وربحيتها باستمرار على مر السنوات.

ب) لقد سوقت مجموعة لازوردي لعلامتها التجارية لتصبح واحدة من أبرز العلامات الرائدة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. وذلك من خلال الحملات الإعلانية التلفزيونية والإلكترونية والمطبوعة وعبر الإنترنت، إضافة إلى اعتماد نخبة من المشاهير كسفراء لعلامتها التجارية، مثل النجمة ميريام فارس والفنانة نيللي كريم، والمطربة شذى حسون وغيرهن من النجمات. كما تسوق مجموعة لازوردي لعلامتها التجارية عبر الإنترنت وعلى مواقع التواصل الاجتماعي.

ج) تتمتع مجموعة لازوردي بقدرات قوية في قطاع البيع بالتجزئة من خلال مجموعة متعددة من المتاجر والعلامات التجارية في محفظتها، وهي: لازوردي وتوس وكيناز وأميزينج جولري. وتواصل المجموعة نجاحها في الاستحواذ على متاجر البيع بالتجزئة وتطويرها عبر شبكة واسعة من مراكز التسوق والمواقع. كما تخطط المجموعة للتوسع وبيع مجوهرات ذات علامات تجارية جديدة بقطاع البيع بالتجزئة للاستفادة من قدراتها بالكامل وتقديم خيارات واسعة ومجزية من المنتجات والعلامات التجارية لمختلف شرائح العملاء.

د) تمتلك لازوردي مجموعة من المرافق التصنيعية المتطورة التي تُمكنها من تصميم وإنتاج مجموعات واسعة من المنتجات الفريدة لتلبية احتياجات العملاء المتغيرة بمنتهى الكفاءة، حيث تقدم أكثر من ٤ آلاف تصميم سنويًا بما يرسخ مكانتها كشركة رائدة تحدد توجهات الموضة الأساسية في السوق. وعلاوةً على ذلك، تحافظ مجموعة لازوردي على ميزتها التقنية المهمة، من خلال أكثر من ٥٠٠ آلة لتصنيع المجوهرات.

نموذج الأعمال

٥) احتلت مجموعة لازوردي مكانة تنافسية في قطاع المجوهرات الراقية في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بفضل أدائها التشغيلي الناجح وهوية علامتها التجارية وحملاتها التشغيلية والإعلانية المتميزة. حيث واصلت الحصة السوقية للمجموعة ارتفاعها خلال السنوات الماضية لتصل إلى ٢٠- ٢٥٪ في المملكة العربية السعودية ومصر، مما يجعلها المزود الرئيسي للمجوهرات بالجملة في هذين السوقين.

و) يضم فريق الإدارة العليا لدى مجموعة لازوردي خبراء تنفيذيين ذوي سجلٍ حافل بالنجاحات في العمليات المالية والتشغيلية، ولديهم خبرة وفهم لكافة جوانب تصنيع وتسويق وبيع مجوهرات الذهب والألماس بالجملة والتجزئة. ومن خلال خبرة هذه الإدارة العليا العميقة في تصنيع مجوهرات الذهب والألماس والتسويق الاستهلاكي وتجارة التجزئة والتمويل، تمكنوا من العمل كفريقٍ واحد بمنتهى الكفاءة لتحديد وتقييم وتنفيذ خطط التوسع ومبادرات النمو التي تسعى إليها مجموعة لازوردي.

نموذج الأعمال المرن والأداء المالي

يوفر نموذج أعمال مجموعة لازوردي المرن حماية نسبية من تقلبات أسعار الذهب خلال عمليات التصنيع والبيع. إذ أن هذا النموذج المدعوم بتقنيات التصنيع والتكنولوجيا وقوة العلامات التجارية والقدرات التصميمية تتيح لها جميعًا حماية حصتها في السوق في حال تقلبات أسعار الذهب.

وبالرغم من تقلب أسعار الذهب في الماضي، إلا أن المجموعة تمكنت من الحفاظ على مكانتها الرائدة في السوق وضمان التدفق المستمر لإيراداتها وربحيتها بفضل قدرتها على التكيف مع ظروف السوق المتغيرة باستخدام تصاميمها المبتكرة، وتقنيات التصنيع المتنوعة، وقوة علامتها التجارية، وقدرتها الكبيرة على تنظيم عمليات التوزيع والبيع. وفي أثناء فترات ارتفاع أسعار الذهب، تستعين المجموعة بتفوقها في التكنولوجيا والمهارات الحرفية لإنتاج مجوهرات ذهبية بأوزان خفيفة وأسعارٍ مقبولة، ومن ثَمّ تستطيع تلبية الأسعار الاستهلاكية المناسبة خلال أوقات ارتفاع أسعار الذهب. وذلك بخلاف معظم الشركات الصغيرة التي تمتلك فقط تقنيات تصنيع أساسية لا تتيح لها القدرة على زيادة الإنتاج من مجوهرات الذهب والألماس خفيفة الوزن. وبالإضافة إلى ذلك، تحقق لازوردي نسبة ضعيفة من الذهب الفاقد في عملية التصنيع، مما يحد من الضغوط المالية خلال فترات ارتفاع أسعار الذهب بخلاف الجهات المنافسة التي تفتقر إلى قدراتٍ مماثلة فتخضع بذلك إلى ضغوط مالية خلال فترات ارتفاع أسعار الذهب.

وتتيح فترات انخفاض أسعار الذهب للشركات الصغيرة التي شهدت ركودًا استعادة بعض من قدراتها، بالرغم من متطلبات رأس المال العالية وتحديات توطين الوظائف في السعودية التي تزيد من صعوبة توسعها، وتحد بالتالي من قدرتها على زيادة حصتها في السوق. ومن ناحية أخرى، يساعد انخفاض سعر الذهب على زيادة حجم السوق بشكلٍ عام، مما يتيح لمجموعة لازوردي تعويض أي خسارة في حصتها ناجمة عن ازدياد المنافسة مع الشركات الصغيرة.

وفي جميع الأحوال وأيًا كانت أسعار الذهب، فإن مجموعة لازوردي تسعى أن تكون جميع موجوداتها من الذهب – والممثلة في الذمم المدينة وقيمة المخزون – مساوية دومًا لالتزاماتها من الذهب الممول عن طريق التسهيلات الائتمانية من البنوك. تفتقر العديد من الشركات المنافسة الأخرى إلى القدرات المالية والجدارة الائتمانية اللازمة لتمويل شراء الذهب من البنوك. لذا، تضطر إلى شراء الذهب من السوق المفتوحة حسب السعر السائد، الأمر الذي يعرض أصولها من الذهب إلى مخاطر تقلبات الأسعار. أما بالنسبة للأحجار الكريمة وشبه الكريمة، فتشتريها مجموعة لازوردي مباشرةً من السوق الخارجية بسعر السوق.

وتتيح استراتيجية دار العلامات التجارية التي تنتهجها لازوردي للشركة مزيداً من المرونة مع تنويع المجموعة لمصادر إيراداتها وتسويق علاماتها التجارية المختلفة باعتماد مواقع وأسعار مختلفة.

دار لازوردي للعلامات التجارية

استطاعت لازوردي، منذ تأسيسها قبل عقود من الزمن، أن تصنع لها اسماً مرادفاً للمجوهرات المذهلة التي تجمع بين الجاذبية الأنيقة والحرفية العالية. كما استطاعت ترسيخ مكانتها كعلامة تجارية رائدة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. تقوم رؤية لازوردي اليوم على بناء علامتها القوية كدار لعلامات تجارية من المجوهرات الموثوق فيها، والمرغوبة والملهمة.

ولما كان العملاء يسعون باستمرار إلى شراء علامات تجارية تحاكي أسلوب حياتهم، فقد وضعت لازوردي نصب عينيها وفي صلب نشاطاتها مصلحة العميل قبل كلّ شيء. وتحقيقاً لهذه الغاية، اختارت أن تصبّ تركيزها على بناء وترسيخ مجموعة من العلامات التجارية، لكلّ منها شخصيتها الفريدة وطابعها الأنيق من أجل جذب العملاء الموجودين والمحتملين. تعمل لازوردي في سبيل تقديم علامات تجارية تروق للعملاء من مختلف الأعمار والأذواق، فتوفّر لكلّ عميل تجربةً فريدةً مصمّمةً وفقاً لاحتياجاته. ومن خلال تطوير مجموعات علامتها التجارية الخاصة والعلامات التي استحوذت على حقوق امتيازها، تهدف لازوردي إلى توسيع نطاق أعمالها وزيادة إيراداتها.

علامة لازوردي الخاصة

تشتهر علامة لازوردي الخاصة بهذا المزيج بين الحرفية العالية والتصميم المبهر وباستخدام التكنولوجيات الدقيقة. وقد استطاعت ترسيخ مكانتها الرائدة من خلال التركيز المتواصل على الاستثمار في مجال التسويق، سواء عبر الوسائل التقليدية في الإعلام المرئي والمسموع والمطبوع، وبشكلٍ متزايد عبر الإعلام الرقمي والاجتماعي. ومن خلال سفراء العلامة التجارية من المشاهير. وقد عملت المجموعة على مرّ السنوات الماضية على الاستفادة من علامتها التجارية من خلال عدد متزايد من متاجر التجزئة التي تسهم في تعزيز قيمة العلامة التجارية بما يتيح للازوردي التفاعل بشكلٍ مباشر مع عملائها وتقديم تجربة فريدة ومستدامة لهم.

وفي إطار سعيها إلى استهداف قاعدة منوعة من العملاء، عملت على إطلاق مجموعات تستهدف شرائح جديدة من المستهلكين على مرّ السنوات المنصرمة، كان أولها مجموعة «حلم» التي أطلقت في العام ٢٠١٤ بالتعاون مع العنود بدر مصممة الأزياء الحائزة على الجوائز الملقبة بليدي فوزازا والتي تمتلك علامة ليدي فوزازا التجارية الشهيرة. وعملت لازوردي بالتنسيق مع ليدي فوزازا على إطلاق ما مجموعه ثلاث مجموعات ناجحة من المجوهرات التي تستهدف عاشقات الموضة، والتي يجسّد كل منها مثالاً عن التصميم الاستثنائي والبراعة الفنية المبهرة.

وواصلت الشركة ابتكار المجموعات الجديدة في العام ٢٠١٨ مع إطلاق مجموعة هديتي وهي المجموعة الأولى من المجوهرات ذات الأسعار الثابتة التي تباع في متاجر التجزئة الخاصة بلازوردي ولدى تجار التجزئة الآخرين في المستقبل، صمّمت مجموعة هديتي للعملاء الراغبين في التعبير عن أنفسهم بمجوهرات ذات أسعار معقولة وقيمة عالية، وقد لاقت المجموعة نجاحاً باهراً. فقد حظيت بإقبال واسع لدى المستهلكين بفضل تصاميمها الفريدة وغلافها الأنيق، كما ساهمت في نجاح المجموعة أيضاً الجهود المتفانية في التصنيع والتسويق.

مجوهرات كيناز

تعدّ مجوهرات كيناز اليوم من العلامات التجارية الأسرع نمواً بين المجوهرات الماسية المواكبة للموضة اليوم في المملكة العربية السعودية، رغم أنّ إطلاقها من قبل لازوردي كعلامة قائمة بذاتها حديث نسبياً يعود لأواخر العام ٢٠١٦. تعد العلامة التجارية بأن تضع "الرفاهية في متناول أيديكم" فتعمل على جذب شريحة جديدة من العملاء إلى أسرة لازوردي كما تسهم أيضاً بتوسيع نطاق وصول علامة لازوردي إلى عملائها الموجودين. لعلامة كيناز اليوم ١٤ موقعاً بين متاجر تجزئة وأكشاك في مختلف أرجاء المملكة العربية السعودية، في أهم المراكز التجارية.

نموذج الأعمال

امتياز علامة توس التجارية

بالإضافة إلى علامات لازوردي التجارية ومجموعاتها من المجوهرات، اغتنمت الشركة فرصة الاستفادة من خبرتها وقدراتها في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا للاستحواذ على حقوق امتياز العلامات التجارية العالمية المختارة أو إدخالها إلى أسواق المنطقة. تمثل هذه الامتيازات فرصةً ذهبيةً لتنويع وتوسيع قطاع أعمال المجموعة في ظل استمرارها في تحديد وتقييم أي آفاق جديدة للنمو.

توس هي علامة مجوهرات عالمية مواكبة للموضة تتمتع بإرث طويل في تقديم منتجات الرفاهية ذات الأسعار المعقولة. وكانت علامة توس حاضرةً في المملكة العربية السعودية منذ العام ٢٠٠٨ ولديها اليوم شبكة من ٢٦ متجراً في المملكة. يمثل الاستحواذ على امتياز علامة توس التجارية في المملكة، وهي عملية أتمّتها لازوردي في أكتوبر ٢٠١٨ إنجازاً هاماً ضمن الاستراتيجية التي تنتهجها المجموعة في تقديم عدة علامات تجارية لعملائها، ما يسهم في ترسيخ حضورها القوي في القطاع المتنامي لصناعة المجوهرات ويضيف مصدراً جديداً لتحقيق النمو والربحية.

تعاون لازوردي مع المشاهير

تعتمد لازوردي، باعتبارها المصمّم والمصنّع والموزّع الأكبر للمشغولات الذهبية والمجوهرات في الشرق الأوسط، استراتيجية تسويق مركّزة تسعى من خلالها إلى الحفاظ على مكانتها وتعزيز حضورها في المنطقة. ويمثّل تعاون لازوردي مع كبار النجمات في عالم الموضة والموسيقى والأفلام أحد الدوافع الرئيسية المؤدية إلى النجاح المستمرّ لهذه الاستراتيجية.

وتعتبر هذه المقاربة التي تنتهجها الشركة والتي تقوم على التعاون مع عدة مشاهير، منسجمةً بشكل مثالي مع قاعدة عملاء لازوردي المنوّعة والمتعدّدة الاهتمامات. إذ تسعى لازوردي لجذب الأمهات، والبنات، وسيّدات الأعمال، والنجمات المتألّقات، والسيّدات من كلّ الأعمار ومن مختلف جوانب الحياة وتشجيعهنّ على إبراز جمالهنّ وتألقهنّ. من هنا، تختار لازوردي النجمات بدقة، انطلاقاً من نجاحاتهنّ في مجالاتهنّ، وتحرص على التنويع في اختيارها بحيث تتعاون مع قائمة من سفيرات العلامة التجارية اللواتي يرقن لمختلف الجماهير في العالم العربي.

ورغم تنوّعهنّ، إلاّ أنّ النجمات اللواتي تتعاون معهنّ لازوردي تجمعهنّ قواسم عديدة مشتركة، فهنّ مثل العلامة التجارية نفسها، يتحدّرن من الشرق الأوسط، يتحلّين بالجاذبية والثقة ويتمتعن بالاستقلالية والفخر. ولذلك، فهنّ خير سفيرات للعلامة التجارية يمثّلن تنوّع سيّدات العالم العربي وتألقهنّ في كلّ أدوارهنّ.

تعمل لازوردي على تنظيم حملات إعلانية وإعداد خطط تعاون متميزة لكلّ من المشاهير، عبر وسائل الإعلام الاجتماعي والرقمي، بالإضافة إلى الإعلانات التقليدية والظهور الإعلامي ما يتيح للشركة تقديم مجموعاتها الفريدة من المجوهرات الراقية إلى أكبر شريحة من السيّدات. وكان لهذه الشراكات فضل في نجاح شركة لازوردي للمجوهرات في تعزيز مكانة علامتها التجارية ودعم نموّ إيراداتها بما نسبته ١٤,٤٪ في العام ٢٠١٨، ما ساهم في تحقيق إيرادات تخطّت قيمتها ٤٠٠ مليون ريال سعودي.

وسائل التصميم والتصنيع المتطورة

تمتلك لازوردي مجموعة من المرافق التصنيعية المتطورة التي تُمكنها من تصميم وإنتاج مجموعات واسعة من المنتجات الفريدة لتلبية احتياجات العملاء المتغيرة بمنتهى الكفاءة، حيث تقدم أكثر من ٤ آلاف تصميم سنويًا بما يُمكنها من ترسيخ مكانتها كشركة مؤثرة تحدد توجهات الموضة الأساسية في السوق.

وتحافظ مجموعة لازوردي على ميزتها التقنية المهمة، ر من خلال أكثر من ٥٠٠ آلة حديثة لتصنيع المجوهرات. فعلى سبيل المثال، كانت مجموعة لازوردي الشركة المُصنعة الأولى التي تُطبق تقنية الطباعة ثلاثية الأبعاد باعتبارها جزءًا من عمليتي التصميم والتصنيع في المملكة العربية السعودية. علاوةً على ذلك، تتيح كفاءة إدارة سلسلة التوريد للمجموعة المرونة اللازمة لتغيير التصاميم التي تقدمها. وأخيراً، عمدت المجموعة إلى تبسيط عملية تصنيع القطع التي تتطلب عددًا كبيرًا من العمال بهدف تعزيز كفاءة عملية الإنتاج. وتتيح هذه المزايا للمجموعة تسعير منتجاتها بأسعار معقولة مقابل خدمة أجور التصنيع، وتلبية مجموعة متنوعة من الأذواق، وإنتاج قطع متميزة من المجوهرات.

مرافق التصنيع وإمكاناتها

تدير مجموعة لازوردي أكثر من ٣٢ ألف متر مربع من المساحات المخصصة لتصنيع مجوهرات الذهب والألماس. وبلغ عدد العاملين في مصنع لازوردي بالرياض ٨١٠ بين حرفيين وموظفين حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والذي تم تأسيسه بتاريخ ١٤١٢/٠٧/١٨ ه (الموافق ١٩٩٢/٠١/٢٣ م)، وتُباع منتجاته في المملكة العربية السعودية والأسواق الدولية على حدٍ سواء. كما تمتلك المجموعة مصنعين في مصر ينتجان بشكل رئيسي للبيع في السوق المحلي والتصدير أيضاً. أحدهما في القاهرة وبلغ عدد العاملين فيه ١٠٠ حرفي وموظف حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والذي تم تأسيسه بتاريخ ١٤٢٣/١١/٠٥ ه (الموافق ٢٠٠٣/٠١/٠٨ م). بينما يقع المصنع الثاني في مدينة القليوبية، وبلغ عدد العاملين فيه ١٣٤٣ حرفياً وموظفاً حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وتم الاستحواذ عليه بتاريخ ١٤٣٣/٠٩/١١ ه (الموافق ٢٠١٢/٠٧/٣٠ م)، وتُباع منتجات المصنعين بشكل رئيسي في السوق المصرية المحلية.

المكانة الرائدة

احتلت مجموعة لازوردي مكانةً تنافسيةً في قطاع المجوهرات الراقية في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بفضل أدائها التشغيلي الناجح وقوة علامتها التجارية وحملاتها التشغيلية والإعلانية المتميزة. حيث واصلت الحصة السوقية للمجموعة ارتفاعها خلال السنوات الماضية لتصل إلى ٢٠– ٢٥٪ تقريباً في المملكة العربية السعودية ومصر على حدٍ سواء، مما يجعلها المورّد الرئيسي للمجوهرات في هاتين السوقين. وتعمل مجموعة لازوردي باستمرار على إطلاق مبادرات جديدة من المنتجات، ومجموعات جديدة، واستخدام تقنيات مبتكرة لتواصل استقطاب المزيد من المستهلكين وتعزيز حصتها في السوق.

المواقع الجغرافية والعمليات

يقع المقر الرئيسي لمجموعة لازوردي في العاصمة السعودية الرياض. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تعمل مجموعة لازوردي بشكل مباشر في (١٨) مكتب للبيع بالجملة داخل المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة وسلطنة عمان، ومصر، إضافة إلى ثلاث وحدات تصنيع (واحدة في المملكة العربية السعودية واثنين في مصر)، و عدد (٢١) صالة بيع بالتجزئة، وعدد (١٤) منفذ بيع (أكشاك) (تنتشر في كلّ من السعودية ومصر) أضافت الشركة الجديدة التي تم الاستحواذ عليها "شركة إزدياد التجارية العربية " المشغل للعلامة التجارية الدولية "توس" إلى شبكة أعمال "لازوردي" للتجزئة عدد (٢٦) صالة عرض إضافية في المملكة العربية السعودية بحلول أكتوبر ٢٠١. كما تبيع المجموعة منتجاتها في (٢٨) دولة عبر شبكة من الموزعين الحصريين وغير الحصريين، وتجار البيع بالجملة وتجار البيع بالتجزئة.

تفاصيل التوزع الجغرافي لمجموعة لازوردي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الدولة	المدينة	الشركة المَشغلة	طبيعة الحضور
المملكة العربية السعودية	الرياض	شركة لازوردي للمجوهرات، شركة مساهمة مدرجة في سوق الأوراق المالية السعودي "تداول"	ومصنع، ومكاتب للبيع بالجملة، ومتاجر للبيع بالتجزئة
	الرياض	شركة المجوهرات الماسية، شركة ذات مسئولية محدودة.	تجارة المشغولات الذهبية ومنتجات الفضة والأحجار الكريمة
	الرياض	شركة كيناز، شركة ذات مسؤولية محدودة.	تجارة المشغولات الذهبية ومنتجات الفضة والأحجار الكريمة
	الرياض	شركة ازدياد العربية التجارية، شركة ذات مسؤولية محدودة، مملوكة من شخص واحد	تجارة بالتجزئة
جمهورية مصر العربية	القاهرة	شركة اورو ايجيبت لتشغيل المعادن الثمينة، شركة مساهمة مغلقة.	مصنع ومكاتب للبيع بالجملة
	مدينة العبور	شركة لازوردي مصر، شركة ذات مسؤولية محدودة.	مصنع، ومكاتب للبيع بالجملة، ومتاجر للبيع بالتجزئة
دولة الإمارات العربية المتحدة	دبي	شركة لازوردي للمجوهرات دبي – ذات مسئولية محدودة شركة لازوردي جروب فور جولد أند جولاري م.د.م.س	مكاتب للبيع بالجملة تجارة اللؤلؤ والأحجار الكريمة والمجوهرات والمشغولات الذهبية
	أبو ظبي	شركة لازوردي للمجوهرات، شركة ذات مسؤولية محدودة	متاجر للبيع بالتجزئة
دولة قطر	الدوحة	شركة لازوردي للمجوهرات، شركة ذات مسؤولية محدودة	مكتب للبيع بالجملة
سلطنة عمان	مسقط	شركة لازوردي للمجوهرات، شركة ذات مسؤولية محدودة	مكتب للبيع بالجملة

قنوات التوزيع

بيع مجوهرات الذهب بالجملة

تعمل مجموعة لازوردي على تصميم وتصنيع مجوهرات الذهب في مصر والمملكة العربية السعودية، وبيعها عبر أكثر من ٢٨ دولة أغلبها منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا لأكثر من ١٣٠٠ تاجر تجزئة مستقل. وتعمل مجموعة لازوردي بشكل مباشر في ١٨ مكتب للبيع بالجملة داخل المملكة العربية السعودية ومصر والإمارات العربية المتحدة وسلطنة عمان.

وتتم عمليات البيع بشكل رئيسي من خلال فريق احترافي متخصّص في مبيعات الجملة، والذي يسعى باستمرار إلى تعزيز علاقات الشراكة والتعاون مع مختلف العملاء والحسابات الرئيسيين. كذلك، يسعى فريق المبيعات باستمرار إلى اغتنام الفرص لتوسيع نطاق توزيع المجوهرات والمشغولات الذهبية على عملاء جُدد مع الحرص على ترسيخ مكانة العلامة التجارية والارتقاء بها. تحتفظ مجموعة لازوردي بحضور قوي في السوق، حيث يظهر ذلك بقوة في منافذ بيع تجار التجزئة من خلال المعروضات التي تحمل علامة لازوردي التجارية، اضافة إلى اتباع استراتيجيات تسويقية وتجارية فعّالة.

يعمل فريق التسويق على تقديم الدعم لتجار البيع بالتجزئة في فعاليات السوق للمساعدة في زيادة مبيعات المشغولات الذهبية لمجموعة لازوردي، ويعد تزويد العملاء بالمعلومات والتعاون الوثيق معهم إحدى المميزات التنافسية الرئيسية لفريق تسويق مجموعة لازوردي. تمتلك مجموعة لازوردي فريقًا خاصًا للبيع بالجملة في المملكة ومصر والإمارات وسلطنة عمان، بينما تجري عمليات البيع في الأسواق الأخرى عبر موزعين حصريين وغير حصريين أو البيع مباشرة للعديد من تجار التجزئة.

بيع المجوهرات بالتجزئة

قرّرت مجموعة لازوردي، بهدف تنويع إيراداتها وتعزيز هامش ربحها وترسيخ قدراتها الإدارية، توسيع نطاق عملها إلى البيع بالتجزئة.

أسست المجموعة فريق إدارة متفانيًا ومتمرسًا لإدارة خدمات البيع بالتجزئة ويحظى بدعم مؤسسي قوي لتنمية مجال عملها في قطاع التجزئة.

أ. متاجر التجزئة الخاصة بعلامة لازوردي: تركّز هذه الشبكة على المجوهرات الماسية التي تباع في المتاجر الخاصة بالشركة في كلّ من المملكة العربية السعودية ومصر. واعتبارًا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، أصبحت محفظة أعمال مجموعة لازوردي تضم ٢١ متجرًا يبيع مجوهرات العلامة التجارية "لازوردي"، منها ١٠ متاجر في السعودية، و١١ في مصر. هذا وعملت لازوردي على توسيع شبكتها من متاجر التجزئة من خلال افتتاح ٥ معارض جديدة في أهم المواقع في مصر وأقفلت متجرين عاجزين عن تحقيق الأرباح في السعودية. ولا تتعارض خدمات البيع بالتجزئة في المجموعة مع تجارة مجوهرات الذهب بالجملة، حيث تُركز خدمات التجزئة في مجموعة لازوردي على بيع المجوهرات الماسية بالقطعة، بينما تُركز تجارة مجوهرات الذهب بالجملة على بيع المشغولات الذهبية بالوزن. علاوة على ذلك، تتمركز معظم متاجر التجزئة المملوكة لمجموعة لازوردي في مراكز التسوق، بينما يتواجد غالبية عملاء تجارة الذهب بالجملة في أسواق الذهب.

ب. توس: في عام ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على امتياز علامة توس التجارية في المملكة العربية السعودية فخصّصت لها ٢٦ متجراً للتجزئة، ما أتاح للشركة الدخول إلى القطاع المتنامي للمجوهرات ذات الأسعار المعقولة. وتوس عبارة عن علامة تجارية دولية لمنتجات الرفاهية ذات الأسعار المعقولة، لديها خبرة أعمال تقارب المئة عام وبأكثر من ٦٢٠ متجراً في أكثر من ٥٣ دولة. تعمل توس على تصميم وتصنيع وبيع المجوهرات والحقائب والأكسسوارات للنساء والرجال، وتشمل معروضاتها مجموعةً واسعةً من السلع منها المجوهرات الماسية والذهب والفضة، وذلك في صلب أعمالها، بالإضافة إلى حقائب اليد والعطور والأكسسوارات. العلامة حاضرة في المملكة العربية السعودية منذ العام ٢٠٠٨ وقد أصبح لديها اليوم شبكة تمتدّ على ٢٦ متجراً في مختلف أرجاء المملكة. وتسعى لازوردي من خلال علامة توس التجارية إلى تدعيم محفظتها وتوسيع قاعدة عملائها عبر تنويع الإيرادات وتكملة تشكيلتها. وتفتخر إدارة الشركة أيضاً بشراكتها مع توس الرائدة عالمياً في صناعة المجوهرات. وتندرج هذه الخطوة ضمن استراتيجية مجموعة لازوردي الساعية إلى دخول قطاع مجوهرات الرفاهية ذات الأسعار المحدودة التي تقدّم هامش أرباح قوي وتسهم في تنويع محفظة الشركة من خلال تقديم منتجات جديدة كلياً.

المعرفة الوثيقة بالعملاء والتعاون المشترك مع شركائنا من تجار التجزئة إحدى المميزات التنافسية الرئيسية لمجموعة لازوردي.

مواقع معارض بيع علامة لازوردي بالتجزئة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الدولة	المنطقة	الموقع	العلامة التجارية	تاريخ الافتتاح
المملكة العربية السعودية	الرياض	سوق طيبة	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١١/٠١/٠٤
	الرياض	نخيل مول	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٥/٠٣/٢٥
	الرياض	شارع العليا	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١١/٠١/٠١
	الرياض	بانوراما مول	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٥/١١/٠١
	الدمام	ظهران مول	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١١/٠١/٠٢
	الدمام	الراشد مول	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٤/٠٢/٠٨
	جدة	رد سي مول	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١١/٠١/٠٣
	جدة	ياسمين مول	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١١/٠١/٠٣
	جدة	الأندلس مول	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١١/٠١/٠٢
	جدة	جدة مول	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٧/٠٣/٢٩
مصر	القاهرة	كايرو فستيفال سيتي	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٤/٠٧/٠١
	القاهرة	مول العرب	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٥/٠٧/٠١
	القاهرة	سيتي ستارز	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٦/٠٤/٠١
	القاهرة	وسط البلد	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٧/١٢/٠١
	القاهرة	مول مصر	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٧/٠٣/٠١
	القاهرة	الكورية	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٧/١٢/٠١
	القاهرة	كايرو فستيفال سيتي – كشك	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٨/٠٤/٠١
	القاهرة	المعادي	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٨/٠٨/٠١
	الجيزة	المهندسين	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٨/٠٦/٠١
	الغربية	طنطا	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٨/٠٧/٠١
	الإسكندرية	سيتي سنتر	علامة لازوردي الأحادية	٢٠١٨/٠٣/٠١

ج) اتفاق التوزيع الحصري مع المطارات السعودية

في خلال العام ٢٠١٨، جدّدت لازوردي اتفاق التوزيع الحصري مع الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة (وهي قسم من لاغاردير ترافيل ريتيل) بحيث تصبح لازوردي المورد الحصري للمجوهرات والذهب في الصالة الدولية في المطارات في الرياض وجدة والدمام، ما من شأنه توفير مصادر دخل جديدة للشركة وتنويع إيراداتها، من خلال توسيع عمليات البيع بالتجزئة واستهداف شريحة جديدة من العملاء.

د) بيع مجوهرات الألماس "كيناز" بالتجزئة:

"كيناز" هي علامة تجارية ذات قيمة تهدف إلى التزين بها في المناسبات اليومية والتهادي بها، وتباع منتجاتها لدى ٤٠منفذ بيع (أكشاك) للعلامة التجارية في مراكز تسوق رئيسية في الرياض والدمام وجدة. وتتطلع مجموعة لازوردي إلى تسريع عجلة توسيع منافذ بيع (أكشاك) منتجات كيناز الماسية بالتجزئة في جميع أنحاء المملكة في البداية، ثم مصر ودول الخليج بعد ذلك.

ه) أميزينج جولري:

استحوذت مجموعة لازوردي في العام ٢٠١٧ على حق امتياز بيع منتجات أميزينج جولري في المملكة العربية السعودية ومصر، بالإضافة إلى ٧ دول أخرى في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا لمدة ٢٥ عامًا. كان هذا الامتياز هو الأول من نوعه للشركة، وكان بمثابة تجربة جديدة تعلّمت الشركة منها الكثير وبنت عليها لتطوير استراتيجيتها الجديدة بأن تكون داراً للعلامات التجارية. بعد إطلاق الامتياز في عام ٢٠١٧، تنظر مجموعة لازوردي في أداء هذه العلامة التجارية قبل إجراء أي توسّع آخر.

و) منتجات لازوردي للرجال

في سابقة جديدة، أطلقت لازوردي خط إنتاجها الأول، من مجموعة منتجات لازوردي الرجالية، في مايو ٢٠١٧، بهدف توسيع قاعدة عملائها المستهدفين لتشمل الذكور. تضم منتجات لازودي الرجالية مجموعة واسعة من المنتجات التي تناسب جميع الأذواق والمناسبات. لقد صُممت معظم منتجات مجموعة لازوردي للرجال حصريًا لشركة لازوردي. وتضم مجموعة لازوردي للرجال تصاميم مختلفة من الأساور والخواتم وأزرار الأكمام والأقلام والمحافظ. صُنعت هذه المنتجات من الفضة والمعادن الأخرى وفقًا لأعلى معايير الجودة وزُينت بالأحجار الكريمة وشبه الكريمة.

قنوات التوزيع

مواقع تواجد منافذ بيع مجوهرات العلامات التجارية التي استحوذت لازوردي على حق امتيازها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الدولة	المنطقة	الموقع	تاريخ الافتتاح
المملكة العربية السعودية			
منافذ بيع أميزينج)	الرياض	حياة مول	٢٠١٧/١٠/٢٤
	الرياض	بانوراما مول	٢٠١٧/١٠/٢٦
منافذ بيع كينار (أكشاك)	جدة	مول العرب	٢٠١٦/١١/١٧
	الدمام	الراشد مول	٢٠١٦/٠٩/٠٦
	الرياض	بانوراما مول	٢٠١٧/٠١/٢٢
	الرياض	حياة مول	٢٠١٧/٠٣/٣٠
	الرياض	الحمراء مول	٢٠١٧/٠٩/٢٢
	جدة	الأندلس مول	٢٠١٧/٠٤/٢٧
	جدة	الياسمين مول	٢٠١٧/٠٨/٠٥
	المدينة	النور مول	٢٠١٧/٠٣/٠٥
	الجبيل	جاليريا مول	٢٠١٧/٠٦/٢٠
	أبها	عسير مول	٢٠١٧/٠٧/٣٠
	جازان	كادي مول	٢٠١٧/٠٨/٢٢
	الدمام	وست أفينيو	٢٠١٨/٠٩/٢٣
	تبوك	تبوك بارك	٢٠١٨/١٠/١٣
	الرياض	الرياض بارك	٢٠١٨/٠٧/١٨
منافذ بيع المطارات (أكشاك)	جدة	مطار جدة –الصالة الدولية الجنوبية	٢٠١٧/١٢/٢٠
	جدة	مطار جدة –الصالة الدولية الشمالية	٢٠١٧/١٠/٠٧
	الرياض	المطار الدولي – صالة ١	٢٠١٧/٠٨/٢٣
	الرياض	المطار الدولي – صالة ٢	٢٠١٧/٠٨/٢٤
	الدمام	المطار الدولي – صالة ١	٢٠١٧/٠٨/٢٣
	الدمام	المطار الدولي – صالة ٢	٢٠١٧/١٠/١٦
توس	**المملكة العربية السعودية**		
	جدة	شارع التحلية	٢٠٠٨/٠١/٠١
	جدة	شارع الخياط	٢٠٠٨/٠٣/٢٥
	الخبر	الراشد مول	٢٠٠٨/٠٩/٢٢
	الرياض	النخيل مول	٢٠٠٩/١١/١٧
	الرياض	بانوراما مول	٢٠١٠/٠٨/١٣
	جدة	ستارز أفينيو	٢٠١٢/٠٦/٢١
	جدة	رد سي مول	٢٠١٣/٠٦/٠٥
	ظهران	ظهران مول	٢٠١٤/١١/١٧
	الإحساء	سكوير مول	٢٠١٥/٠٣/٠٧
	الرياض	حياة مول	٢٠١٥/٠٤/١٧
	المدينة	النور مول	٢٠١٥/١٠/٠٧
	جدة	مول العرب	٢٠١٦/٠٤/٢٣
	جدة	السلام مول	٢٠١٦/١٢/٢٩
	الرياض	الحمراء مول	٢٠١٦/١٢/٣٠
	جدة	الياسمين مول	٢٠١٧/٠٦/١٣
	مكة	مكة مول	٢٠١٧/٠٦/٢١
	جدة	بولفارد	٢٠١٧/٠٧/٢٧
	جدة	جوري مول	٢٠١٧/١٠/٢٦
	الخبر	الشيخ أفينيو	٢٠١٧/١٢/١٥
	الرياض	جراندا مول	٢٠١٧/١٢/١٤
	الرياض	بارك مول	٢٠١٨/٠٦/١١
	ظهران	ظهران ٢ مول	٢٠١٨/٠٢/٠١
	تبوك	تبوك بارك	٢٠١٨/١٢/٢٦
	الرياض	مركز المملكة	٢٠١٨/١٢/٣١
	القصيم	النخيل بلازا	٢٠١٨/١٢/٣١
	مكة	أبراج البيت مول	٢٠١٨/١٢/٣١

بيع وتوزيع معدات صناعة المجوهرات

تمثل مجموعة لازوردي، بالإضافة إلى أنشطة بيع مجوهرات الذهب الألماس بالجملة والتجزئة، شركات متنوعة تعمل في مجال صناعة آلات ومعدات تصنيع المجوهرات وبيع آلاتها في المملكة العربية السعودية إلى العديد من المصنعين المحليين لمجوهرات الذهب والألماس، مثل آلات الصب واللحام بالليزر واللحام بالأمواج فوق الصوتية. ويساعد هذا النشاط، الذي يتسم بحجمه الضئيل رَغم أهميته الاستراتيجية، مجموعة لازوردي على تعزيز تعاونها مع الشركات العالمية المتخصصة في تصنيع آلات ومعدات المجوهرات العالمية ومواكبة أحدث تطورات وتوجهات السوق.

ويوضح الجدول التالي إيرادات مجموعة لازوردي من عملياتها حسب الفئة الإنتاجية:

	٢٠١٤		٢٠١٥		٢٠١٦		٢٠١٧		٢٠١٨	
	مليون ريال سعودي	٪ من الإيرادات	مليون ريال سعودي	٪ من الإيرادات	مليون ريال سعودي	٪ من الإيرادات	مليون ريال سعودي	٪ من الإيرادات	مليون ريال سعودي	٪ من الإيرادات
مبيعات مجوهرات الذهب	٤٠٠,٤	٨٥٪	٤٤٩,٣	٨٥٪	٣١٦,٠	٧٨٪	٢٦٦,٢	٧٥٪	٣١٥,٩	٧٨٪
مبيعات مجوهرات الألماس	٥٩,٢	١٣٪	٧١,٦	١٤٪	٨٠,٢	٢٠٪	٧٧,١	٢٢٪	٦٧,٣	١٧٪
مبيعات المجوهرات العصرية	٠,٠	٠٪	٠,٠	٠٪	٠,٠	٠٪	٢,٠	١٪	١٢,٦	٣٪
الآلات وغيرها	٨,٨	٢٪	٩,٢	٢٪	٩,٢	٢٪	١٠,١	٣٪	١٠,٧	٣٪
الإجمالي	**٤٦٨,٤**	**١٠٠٪**	**٥٣٠,١**	**١٠٠٪**	**٤٠٥,٤**	**١٠٠٪**	**٣٥٥,٤**	**١٠٠٪**	**٤٠٦,٤**	**١٠٠٪**

البيئة والصحة والسلامة

تحرص "لازوردي" على تعزيز قدراتها الأمنية لضمان السيطرة التامة على مرافقها الإنتاجية، ومكاتب البيع بالجملة، ومواقع البيع بالتجزئة، وعمليات نقل مجوهراتها. وهي تتعاون بشكل دوري مع المستشارين الأمنيين لمراجعة وتحديث إجراءاتها ومعاييرها الأمنية الخاصة.

وتعنى الشركة إلى حد كبير بجانب السلامة فيما يخص عمليات الإنتاج والمحافظة على معايير السلامة. ولهذا تتبنى شعار وسياسة "السلامة أولاً"، ويكمن هدفها الأساسي في "تفادي وقوع الحوادث".

وتطبق "لازوردي" العديد من الإجراءات والضوابط التي تتماشى مع معايير ونظم السلامة المحلية والعالمية لإبقاء موظفيها آمنين، وتوفير معدات عمل عالية الجودة لهم، وتزويدهم بأدوات السلامة الشخصية التي تناسب طبيعة عملهم والمخاطر المحيطة بهم.

وتبذل "لازوردي" ما بوسعها لتوفير بيئة سليمة وصحية لجميع موظفيها وحرفيي المجوهرات لديها. وقد تبنت نظاماً متقدماً لإدارة السلامة والصحة المهنية بهدف توفير بيئة آمنة وصحية لسائر موظفيها. ويوفر قسم السلامة في الشركة خدمات التدريب والمراقبة مع ضبط الإجراءات لضمان تطبيق نظام سلامة فاعل على يد فريق عمل متمرس بمجال الخدمات الأمنية يستخدم أحدث الأدوات والأنظمة ذات الصلة.

تحرص لازوردي على توفير الراعية الطبية اللأزمة من خلال تأسيس عيادة طبية في مصانعها لتوفير الرعاية الطبية الاحترافية الفورية ومراقبة الصحة لموظفيها.

وحافظت "لازوردي" على العديد من الشهادات لمطابقتها المعايير العالمية للصحة والسلامة والبيئة مثل شهادة نظام إدارة الصحة والسلامة المهنية – (ISO ٤٥٠٠١:٢٠١٨)، وشهادة نظم إدارة الشؤون البيئية، الآيزو (ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤) وشهادة نظام إدارة الطاقة الآيزو (ISO ٥٠٠٠١:٢٠١١)

الخطط و القرارات

المسؤولية الاجتماعية

لطالما آمنت مجموعة "لازوردي" منذ تأسيسها بمسؤوليتها الاجتماعية، وتسعى باستمرار لتخصيص جزء من موردها للمجتمع الذي تعمل في محيطه تقدير له ولعملاءها وتعزيزا للتزامها الأخلاقي تجاه المجتمعات التي تعمل فيها.

تواصل لازوردي دعمها للمنظمات الاجتماعية والخيرية من خلال تقديم الدعم المالي والمعنوي والأدبي لمختلف القضايا المجتمعية وذلك من خلال العديد من الأنشطة التي كان أخرها برنامج رعاية الأيتام في شهر رمضان بالتعاون مع الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام "إنسان". حيث تبرعت لازوردي بـ ١٠٪ من أرباحها المحققة خلال شهر رمضان من معارض التجزئة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام "إنسان".

الخطط والقرارات المهمة

نفذت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بعض الخطط والقرارات المهمة لتحقيق المزيد من النمو وتطوير إيراداتها وأرباحها على مرّ السنوات القادمة. وفي ما يلي لمحة عن بعض هذه المبادرات:

١. موافقة مجلس الإدارة على خطة العمل الممتدة على ثلاث سنوات

وافق مجلس إدارة الشركة على خطة العمل للفترة الممتدة من عام ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١ للسعي إلى تحقيق تطوّر هام لإيرادات الشركة وأرباحها من خلال تنويع مصادر الإيرادات وتطوير قسم بيع مجوهرات الذهب بالجملة وتوسيع عمليات البيع بالتجزئة.

٢. الاستحواذ على حق امتياز علامة توس التجارية في المملكة العربية السعودية

بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٨، وقعت لازوردي اتفاقية شراء الأسهم من أجل الاستحواذ على حصة ١٠٠٪ من الأسهم في شركة ازياد العربية التجارية (يشار اليها في ما يلي بـ"ازياد")، الشركة الوحيدة الممنوحة الامتياز والمشغّلة لعلامة توس التجارية في المملكة العربية السعودية.

ويمثّل هذا الاستحواذ إنجازاً هاماً بالنسبة إلى لازوردي، يضمن لها الحضور القوي في القطاع المتنامي للمجوهرات ذات الأسعار المعقولة ويضيف مصدراً جديدً للنمو والربحية.

توس عبارة عن علامة تجارية دولية لمنتجات الرفاهية ذات الأسعار المعقولة، لديها خبرة أعمال تقارب المئة عام وبأكثر من ٦٢٠ متجراً في أكثر من ٥٣ دولة. تعمل توس على تصميم وتصنيع وبيع المجوهرات والحقائب والأكسسوارات للنساء والرجال، وتشمل معروضاتها مجموعةً واسعةً من السلع منها المجوهرات الماسية والذهب والفضة، وذلك في صلب أعمالها، بالإضافة إلى حقائب اليد والعطور والأكسسوارات. العلامة حاضرة في المملكة العربية السعودية منذ العام ٢٠٠٨ وقد أصبح لديها اليوم شبكة تمتدّ على ٢٦ متجراً في مختلف أرجاء المملكة. وتسعى لازوردي من خلال علامة توس التجارية إلى تدعيم محفظتها وتوسيع قاعدة عملائها عبر تنويع الإيرادات واستكمال تشكيلتها. وتفتخر إدارة الشركة أيضاً بشراكتها مع توس الرائدة عالمياً في صناعة المجوهرات. وتندرج هذه الخطوة ضمن استراتيجية مجموعة لازوردي الساعية إلى دخول قطاع مجوهرات الرفاهية ذات الأسعار المحدودة التي تقدّم هامش أرباح قوي وتسهم في تنويع محفظة الشركة من خلال تقديم منتجات جديدة كلياً.

AMAZING JEWELRY

KENZ مجوهرات كيناز

٣. افتتاح شركة تابعة في سلطنة عمان

بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٨، بدأت الإدارة بالإجراءات الرسمية لإنشاء شركة تابعة جديدة في سلطنة عمان عقب قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٢٢ ه (الموافق ٢٠١٨/٠٤/٠٨م) القاضي بإنشاء شركة جديدة محدودة المسؤولية في سلطنة عمان. وتركز هذه الشركة التي تحمل اسم "شركة لازوردي للمجوهرات" على مبيعات الذهب بالجملة برأسمال يعادل مئة ألف ريال سعودي من أجل دعم توسّع لازوردي في دول الخليج العربي.

وتشمل النشاطات الرئيسية للشركة الجديدة مبيعات الجملة، واستيراد وتصدير مجوهرات الذهب والأحجار الكريمة وشبه الكريمة وتوزيع المجوهرات والأكسسوارات والساعات والنظارات والعطور.

٤. إعادة تشكيل بنية عمليات التجزئة

افتتحت الشركة في العام ٢٠١٨ سبعة مواقع للبيع بالتجزئة في مصر وذلك في إطار سعيها إلى متابعة نموّ إيراداتها وأرباحها من مبيعات التجزئة. وتتمتع متاجر لازوردي الجديدة بمواقع استراتيجية تضمن أداءً واعداً للعلامة التجارية. من جهة أخرى، بدأت الشركة بتنفيذ خطة لتدعيم شبكتها في المملكة العربية السعودية عبر إقفال مواقع قديمة لا تقدّم الأداء المتوخى منها في ظلّ البيئة السريعة التغير لتجارة التجزئة في المملكة. في الوقت نفسه، تحجم الشركة عن افتتاح أي متاجر تجزئة جديدة عند هذه المرحلة في المملكة إلى أن تقدّم الشبكة الحالية أداءً أفضل بشكلٍ ملحوظ.

فرص النمو والخطط المستقبلية

تتعهد مجموعة لازوردي باتخاذ مبادرات استراتيجية متنوعة تهدف إلى ضمان استمرار نمو الإيرادات

وصافي الدخل في المستقبل. وتتضمن مبادرات النمو الرئيسية لمجموعة لازوردي ما يلي:

(١) توسيع خطوط منتجات الجملة عبر إطلاق فئات ومجموعات جديدة للمشاهير ومواصلة العمل على توفير أسعار مميزة من خلال الابتكار،

(٢) توسيع نطاق عمل قطاع البيع بالتجزئة عبر تطوير أمتياز العلامة التجارية "توس" وتحقيق الاستخدام الامثل لقدرتها في المملكة العربية السعودية و تعزيز أعمال لازوردي لتجارة التجزئة بمصر،

(٣) دراسة عمليات الاستحواذ على حقوق امتياز علامات تجارية جديدة،

(٤) توسيع حضورها الجغرافي.

نحن ملتزمون بتطوير الشركة كما عملنا دائمًا منذ عام ٢٠١٠. وقد كنا فعالين حيث اتخذنا مجموعة إجراءات استباقية من خلال سرعة إطلاق استراتيجيات ومبادرات جديدة للتكيف مع البيئة الحيوية المتغيرة وتطوير مستوى المبيعات. ونستعرض في ما يلي العوامل الاستراتيجية التي تعزّز نمو الشركة:

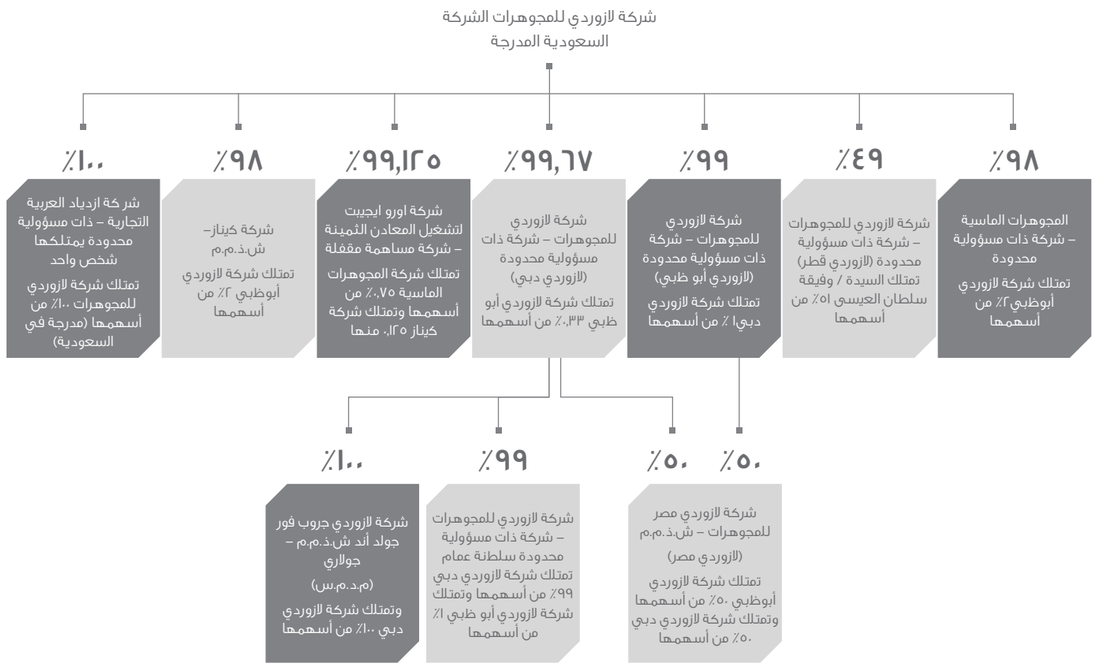
- التنشيط المستمر لأعمالنا التجارية بالجملة في المملكة العربية السعودية من خلال إطلاق مجموعات متميزة جديدة، والترويج لمجموعات المشاهير، وتهيئة الاسواق لمنتجاتنا باستخدام الواسائل التكنولوجية الحديثة للتسويق وتحفيز التجارة الإلكترونية وتطوير إدارة المبيعات وسياسات العروض التسويقية.
- تعزيز مبيعات الجملة للازوردي في مختلف أسواق دول مجلس التعاون الخليجي من خلال مكاتبنا للبيع بالجملة وفريق مبيعات الجملة.
- تطوير أمتياز العلامة التجارية "توس" وتحقيق الاستخدام الامثل لقدرتها في المملكة العربية السعودية.
- تعزيز ربحية قطاع تجارة التجزئة الخاص بلازوردي في المملكة العربية السعودية من خلال ترشيد شبكة الأعمال، وتطوير الانشطة التجارية في المتاجر الرائدة، وتكثيف تدريب الموظفين وتخفيض المخزون.
- تعزيز أعمال لازوردي بمصر في قطاع تجارة التجزئة والبيع بالجملة ذات القدرة الربحية.
- طرح منتجات المجموعة الجديد Hadiyati في جميع أنحاء المنطقة.
- تطوير التقنيات الجديدة وتعزيز تقنيات التصنيع الحالية لتحقيق الاستفادة القصوى من التكاليف بمايميز منتجات لازوردي في السوق.
- التحسين التدريجي للقدرات الرقمية عبر المبيعات بالجملة والتجزئة لتحفيز التجارة الإلكترونية بين المنشآت التجارية وبين المنشآت التجارية والمستهلكين.

مواصلة البحث عن فرص استثمارية جديدة تضيف إلى ربحيتنا وتعزز موقعنا الاستراتيجي في الاسواق مثلما تحقق بالاستحواذ على العلامة التجارية Tous.

هيكل الملكية

هيكل مجموعة لازوردي والشركات التابعة لها

تمتلك الشركة حصصًا ملكية مسيطرة في تسع (٩) شركات تابعة لها بشكل مباشر وغير مباشر في المملكة العربية السعودية وفي منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. ويوضح الرسم البياني التالي الهيكل الحالي لمجموعة لازوردي:



لمحة عامة حول الشركات التابعة

تدير لازوردي أعمالها من خلال مجموعة متنوعة من الشركات التابعة في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. كما تحافظ الشركة على استثماراتها طويلة الأجل مع ممارسة كافة وسائل الرقابة الفعالة عن طريق قدرتها الكاملة على السيطرة والتحكم المباشر في الأداء الاقتصادي والسياسات المالية والعمليات التشغيلية. تُوحد لازوردي عملياتها المالية ونتائجها التشغيلية كوحدة اقتصادية واحدة عن طريق إصدار قوائم مالية موحدة على مستوى المجموعة بعد استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المهمة داخل المجموعة.

كل الملكية

ويوضح الجدول التالي أسماء الشركات التابعة، ورأس المال، وحصص الملكية، وأنشطة الأعمال الرئيسية، وبلد التأسيس، وبلد التشغيل. الرجاء ملاحظة عدم وجود أسهم أو أدوات دين صادرة لأي من هذه الشركات، باستثناء شركتي كيناز والمجوهرات الماسية إذ وافق الشركاء على زيادة رأس المال كما هو مذكور أدناه.

لا توجد أي فئة أو عدد من أدوات الدين القابلة للتحويل أو الأوراق المالية التعاقدية أو حقوق الشفعة أو أي حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركات التابعة لمجموعة لازوردي خلال عام ٢٠١٨.

لا توجد أي أسهم خزينة غير موزعة أو استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد تمتلكها الشركة أو الشركات التابعة لها خلال عام ٢٠١٨.

اسم الشركة التابعة	رأس المال بالعملة الأجنبية	رأس المال بالريال السعودي	أنشطة الأعمال الرئيسية	بلد التأسيس والتشغيل	نسبة الملكية ٢٠١٨ حصة مباشرة (٪)	نسبة الملكية ٢٠١٨ حصة غير مباشرة (٪)	نسبة الملكية ٢٠١٨ حصة مباشرة (٪)	نسبة الملكية ٢٠١٨ حصة غير مباشرة (٪)
شركة المجوهرات الماسية	–	٥٠,٠٠٠*	تجارة الأحجار الكريمة والمجوهرات والمشغولات الذهبية.	المملكة العربية السعودية	٪٩٨	٪٢	٪٩٨	٪٢
شركة كيناز	–	٥٠,٠٠٠**	تجارة الأحجار الكريمة والمجوهرات والمشغولات الذهبية.	المملكة العربية السعودية	٪٩٨	٪٢	٪٩٨	٪٢
شركة لازوردي للمجوهرات	٣٠,٠٠٠ درهم إماراتي	٣٠٦,٠٠٠	مكاتب البيع بالجملة	الإمارات العربية المتحدة، دبي	٪٩٩,٦٧	٪٠,٣٣	٪٩٩,٦٧	٪٠,٣٣
شركة لازوردي للمجوهرات	٣٠,٠٠٠ درهم إماراتي	٣٠٦,٠٠٠	معارض للبيع بالتجزئة	الإمارات العربية المتحدة، أبوظبي	٪٩٩	٪١	٪٩٩	٪١
شركة لازوردي للمجوهرات	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	٢٠٦,٠٤٤	مكاتب البيع بالجملة	قطر	٪٤٩	–	٪٤٩	–
شركة لازوردي مصر للمجوهرات	٩٢,٢٨٥,٠٠٠ جنيه مصري	١٩,٤٦٢,٩٢١	مصنع ومكاتب البيع بالجملة	مصر	–	٪١٠٠	–	٪١٠٠
شركة اورو ايجيبت لتشغيل المعادن الثمينة	٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	٨,٤٣٦,٠٠٦	مصنع ومكاتب البيع بالجملة ومتاجر للبيع بالتجزئة	مصر	٪٩٩,١٢٥	٪٠,٨٧٥	٪٩٩,١٢٥	٪٠,٨٧٥
شركة لازوردي جروب فور جولد أند جولاري	٥٠,٠٠٠ درهم إماراتي	٥١,٠٠٠	تجارة اللؤلؤ والأحجار الكريمة والمجوهرات والمشغولات الذهبية	الإمارات العربية المتحدة، دبي	–	٪١٠٠	–	٪١٠٠
شركة لازوردي للمجوهرات	٢٠,٠٠٠ ريال عماني	١٩٥,٠٠٠	مصنع ومكاتب بيع بالجملة	سلطنة عمان	–	٪١٠٠	–	–
شركة ازدياد العربية التجارية شركة ذات مسؤولية محدودة***	–	١٢,٠٠٠	معارض للبيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	–	–	–

*وافق الشركاء بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٧ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ثلاثمائة ألف ريال سعودي عن طريق دفع المبلغ المطلوب نقدًا من خلال الحوالة البنكية وإصدار أسهم جديدة مساوية للزيادة المقترحة في رأس مال الشركة، ويلزم على جميع الشركاء دفع قيمة زيادة رأس المال بالتناسب مع حصصهم الحالية. ولا تزال الإجراءات التنظيمية المتعلقة بتحديث السجل التجاري للشركة قيد التنفيذ.

**وافق الشركاء بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٧ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣,٠ مليون ريال سعودي (ثلاثة مليون ريال سعودي) عن طريق دفع المبلغ المطلوب من خلال الحساب الجاري للشركاء في عام ٢٠١٧، وإصدار أسهم جديدة مساوية للزيادة المقترحة في رأس مال الشركة، ويلزم على جميع الشركاء دفع قيمة زيادة رأس المال بالتناسب مع حصصهم الحالية. ولا تزال الإجراءات التنظيمية المتعلقة بتحديث السجل التجاري للشركة قيد التنفيذ.

*** بتاريخ ٣١ اكتوبر ٢٠١٨، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من الأسهم في شركة ازدياد العربية التجارية بما يتفق مع الشروط والأحكام الواردة في اتفاقية شراء الأسهم الموقعة في ٥ أغسطس ٢٠١٨. وازدياد هي الشركة الممنوحة الامتياز والمشغّلة لعلامة توس العالمية في المملكة العربية السعودية. وتوس عبارة عن علامة تجارية دولية لمنتجات الرفاهية ذات الأسعار المعقولة. لديها خبرة أعمال تقارب المئة عام وبأكثر من ١٢٠ متجراً في أكثر من ٥٣ دولة. تعمل توس على تصميم وتصنيع وبيع المجوهرات والحقائب والأكسسوارات للنساء والرجال، وتشمل معروضاتها مجموعة واسعة من السلع منها المجوهرات الماسية والذهب والفضة، وذلك في صلب أعمالها، بالإضافة إلى حقائب اليد والعطور والأكسسوارات. العلامة حاضرة في المملكة العربية السعودية منذ العام ٢٠٠٨ وقد أصبح لديها اليوم شبكة تمتد على ٢٦ متجراً في مختلف أرجاء المملكة. وتسعى لازوردي من خلال علامة توس التجارية إلى تدعيم محفظتها وتوسيع قاعدة عملائها عبر تنويع الإيرادات واستكمال تشكيلتها. وتفتخر إدارة الشركة أيضاً بشراكتها مع توس الرائدة عالمياً في صناعة المجوهرات. وتندرج هذه الخطوة ضمن استراتيجية مجموعة لازوردي الساعية إلى دخول قطاع مجوهرات الرفاهية ذات الأسعار المحدودة التي تقدّم هامش أرباح قوي وتسهم في تنويع محفظة الشركة من خلال تقديم منتجات جديدة كلياً.

شركة المجوهرات الماسية

شركة المجوهرات الماسية ("المجوهرات الماسية") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مُسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٦٧٣٤ الصادر بتاريخ ١٤٢٨/٠٧/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٨/٠٨ م)، والتي يقع مقرها الرئيسي في مركز طيبة التجاري، حي الملك الفهد، ص.ب رقم ٤١٢٧٠، الرياض ١١٥٢١، المملكة العربية السعودية. ويبلغ رأس مال شركة المجوهرات الماسية الحالي ٥٠ ألف ريال سعودي مقسمة إلى ٥٠ حصة بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل ١٠٠٠ ريال سعودي للحصة الواحدة.

وافق الشركاء بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٧ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣,٠ مليون ريال سعودي (ثلاثمائة ألف ريال سعودي) عن طريق دفع المبلغ المطلوب نقدًا من خلال الحوالة البنكية وإصدار أسهم جديدة مساوية للزيادة المقترحة في رأس مال الشركة، ويلزم على جميع الشركاء دفع قيمة زيادة رأس المال بالتناسب مع حصصهم الحالية. ولا تزال الإجراءات التنظيمية المتعلقة بتحديث السجل التجاري للشركة قيد التنفيذ.

يلخّص الجدول التالي هيكل ملكية شركة المجوهرات الماسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

المساهمون	عدد الحصص	القيمة الاسمية لكل حصة (ريال سعودي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة لازوردي للمجوهرات – شركة مساهمة	٤٩	١,٠٠٠	٤٩,٠٠٠	٪٩٨
شركة لازوردي للمجوهرات – شركة ذات مسؤولية محدودة [١]	١	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٪٢
الإجمالي	**٥٠**	**١,٠٠٠**	**٥٠,٠٠٠**	**٪١٠٠**

١. شركة لازوردي للمجوهرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن الأنشطة الرئيسية لشركة المجوهرات الماسية تجارة المشغولات الذهبية ومنتجات الفضة والأحجار الكريمة. وقد تأسست هذه الشركة في الأساس بهدف امتلاك حصص في مجموعة من الشركات التابعة، ولا تمارس أي أنشطة تجارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

كل الملكية

شركة كيناز

شركة ("كيناز") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مُسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٥٢٥٧٤، الصادر بتاريخ ١٤٣٣/١١/٢١ هـ (الموافق ٢٠١٢/١٠/٠٦ م)، والتي يقع مقرها الرئيسي في المنطقة الصناعية الثانية، ص.ب رقم ٤١٢٧٠، الرياض ١١٥٢١، المملكة العربية السعودية. ويبلغ رأس مال شركة كيناز الحالي ٥٠ ألف ريال سعودي مقسمة إلى ٥٠ حصة بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل ١٠٠٠ ريال سعودي للحصة الواحدة.

وافق الشركاء بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٧ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ثلاثة مليون ريال سعودي عن طريق دفع المبلغ المطلوب من خلال الحساب الجاري للشركاء في عام ٢٠١٧، وإصدار أسهم جديدة مساوية للزيادة المقترحة في رأس مال الشركة، ويلزم على جميع الشركاء دفع قيمة زيادة رأس المال بالتناسب مع حصصهم الحالية. ولا تزال الإجراءات التنظيمية المتعلقة بتحديث السجل التجاري للشركة قيد التنفيذ.

يلخّص الجدول التالي هيكل ملكية شركة كيناز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

المساهمون	عدد الحصص	القيمة الاسمية لكل حصة (ريال سعودي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة لازوردي للمجوهرات – شركة مساهمة	٤٩	١,٠٠٠	٤٩,٠٠٠	٪٩٨
شركة لازوردي للمجوهرات – شركة ذات مسؤولية محدودة [١]	١	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٪٢
الإجمالي	**٥٠**	**١,٠٠٠**	**٥٠,٠٠٠**	**٪١٠٠**

١. شركة لازوردي للمجوهرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن الأنشطة الأساسية لشركة كيناز تجارة المشغولات الذهبية ومنتجات الفضة والأحجار الكريمة.

شركة لازوردي للمجوهرات – (الإمارات العربية المتحدة – دبي)

شركة لازوردي للمجوهرات ("لازوردي دبي") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة، بالسجل التجاري رقم ١٠٣٩١٩ بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٢٣ م (الموافق ١٤٢٩/١٢/٢٥ هـ)، والتي يقع مقرها الرئيسي في منطقة الرأس، ص.ب رقم ٦٠٨٤٣، دبي، الإمارات العربية المتحدة. ويبلغ رأس مال شركة لازوردي دبي الحالي ٣٠٠ ألف درهم إماراتي (ما يعادل ٣٠٦ ألف ريال سعودي) مقسمة إلى ٣٠٠ حصة بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل ١٠٠٠ درهم إماراتي (ما يعادل ١,٠٢ ريال سعودي) للحصة الواحدة. يلخص الجدول التالي هيكل ملكية شركة لازوردي دبي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

المساهمون	عدد الحصص	القيمة الاسمية لكل حصة (درهم إماراتي)	قيمة الحصص (درهم إماراتي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة لازوردي للمجوهرات – شركة مساهمة	٢٩٩	١,٠٠٠	٢٩٩,٠٠٠	٣٠٤,٩٨٠	٪٩٩,٦٧
شركة لازوردي للمجوهرات – شركة ذات مسؤولية محدودة [١]	١	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٢٠	٪,٣٣
الإجمالي	**٣٠٠**	**١,٠٠٠**	**٣٠٠,٠٠٠**	**٣٠٦,٠٠٠**	**٪١٠٠**

١. شركة لازوردي للمجوهرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن الأنشطة الرئيسية لشركة لازوردي دبي تجارة المجوهرات واللؤلؤ والأحجار الكريمة وشبه الكريمة والساعات وقطع غيارها وصياغة الذهب والمجوهرات.

وتمتلك لازوردي دبي حصص ملكية بقيمة ٤٦,١٤٢,٥٠٠ جنيه مصري (ما يعادل ٩,٧١٤,٢١١ ريال سعودي) في شركة لازوردي مصر (وتمثل ٥٠٪ من رأسمالها) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. كما تمتلك لازوردي دبي ١٠٠٪ من حصص شركة لازوردي جروب فور جولد أند جولاري، شركة ذات مسئولية محدودة.

شركة لازوردي مصر للمجوهرات

شركة لازوردي مصر هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في القاهرة، مصر، بالسجل التجاري رقم ١٤٩٩٧، الصادر بتاريخ ٢٠٠٥/٠٦/٠٨ م (الموافق ١٤٢٦/٠٥/٠١ هـ)، والتي يقع مقرها الرئيسي في المنطقة الصناعية الأولى، ص.ب رقم ٦٢، مدينة العبور، مصر. ويبلغ رأس المال الحالي المدفوع لشركة لازوردي مصر ٩٢,٢٨٥,٠٠٠ جنيه مصري، مقسم إلى ٩٢,٢٨٥,٠٠٠ حصة (ما يعادل ١٩,٤٢٨,٤٢٢ ريال سعودي وفقًا لسعر الصرف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

يلخّص الجدول التالي هيكل ملكية شركة لازوردي مصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

المساهمون	عدد الحصص	القيمة الاسمية لكل حصة (جنيه مصري)	قيمة رأس المال (جنيه مصري)	قيمة رأس المال (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة لازوردي للمجوهرات – شركة ذات مسؤولية محدودة [١]	٤٦,١٤٢,٥٠٠	١	٤٦,١٤٢,٥٠٠	٩,٧١٤,٢١١	٪٥٠
شركة لازوردي للمجوهرات – شركة ذات مسؤولية محدودة [٢]	٤٦,١٤٢,٥٠٠	١	٤٦,١٤٢,٥٠٠	٩,٧١٤,٢١١	٪٥٠
الإجمالي	**٩٢,٢٨٥,٠٠٠**	**١**	**٩٢,٢٨٥,٠٠٠**	**١٩,٤٢٨,٤٢٢**	**٪١٠٠**

١. شركة لازوردي للمجوهرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.
٢. شركة لازوردي للمجوهرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن الأنشطة الرئيسية لشركة لازوردي مصر تأسيس وتشغيل مصنع لتصميم وتصنيع وتوزيع وبيع مجوهرات الذهب والألماس.

شركة لازوردي للمجوهرات (أبوظبي)

شركة لازوردي للمجوهرات ("لازوردي أبوظبي") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، بالسجل التجاري رقم ١٠٦٢٣٣ بتاريخ ٢٠٠٣/١٠/١٩ م (الموافق ١٤٢٤/٠٨/١٣ هـ)، والتي يقع مقرها الرئيسي في سوق الذهب، مدينة زايد، ص.ب رقم ٧٢١٤٧، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. ويبلغ رأس مال شركة لازوردي أبوظبي الحالي ٣٠٠ ألف درهم إماراتي (ما يعادل ٣٠٦ ألف ريال سعودي) مقسمة إلى ٣٠٠ حصة بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل ١٠٠٠ درهم إماراتي (ما يعادل ١,٠٢ ريال سعودي) للحصة الواحدة.

يلخص الجدول التالي هيكل ملكية شركة لازوردي دبي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

المساهمون	عدد الحصص	القيمة الاسمية لكل حصة (درهم إماراتي)	قيمة الحصص (درهم إماراتي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة لازوردي للمجوهرات	٢٩٧	١,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	٣٠٢,٩٤٠	٪٩٩
شركة لازوردي للمجوهرات – شركة ذات مسؤولية محدودة [١]	٣	١,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٦٠	٪١
الإجمالي	**٣٠٠**	**١,٠٠٠**	**٣٠٠,٠٠٠**	**٣٠٦,٠٠٠**	**٪١٠٠**

١. شركة لازوردي للمجوهرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن الأنشطة الرئيسية لشركة لازوردي أبوظبي تجارة البيع بالتجزئة للمجوهرات والألماس والأحجار الكريمة وشبه الكريمة والساعات.

وتمتلك لازوردي أبوظبي حصص ملكية بقيمة ٤٦,١٤٢,٥٠٠ جنيه مصري (ما يعادل ٩,٧١٤,٢١١ ريال سعودي) في شركة لازوردي مصر (وتمثل ٥٠٪ من رأسمالها) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

كل الملكية

شركة لازوردي للمجوهرات (قطر)

شركة لازوردي للمجوهرات ("لازوردي قطر") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في قطر، بالسجل التجاري رقم ٦٠٧١٦ بتاريخ ٢٠١٣/٠٥/٢١ م (الموافق ١٤٣٤/٠٧/١١ هـ)، والتي يقع مقرها الرئيسي في شارع جبر بن محمد، ص.ب رقم ٢٠٤٦٤، الدوحة، قطر. ويبلغ رأس مال شركة لازوردي قطر الحالي ٢٠٠ ألف درهم إماراتي (ما يعادل ٢٠٦،٠٥٤ ريال سعودي) مقسمة إلى ٢٠٠ حصة بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل ١،٠٠٠ ريال قطري (ما يعادل ١،٠٣٠ ريال سعودي) للحصة الواحدة. يلخص الجدول التالي هيكل ملكية شركة لازوردي قطر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

المساهمون	عدد الحصص	القيمة الاسمية لكل حصة (ريال قطري)	قيمة الحصص (ريال قطري)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
وفيقة سلطان العيسى	١٠٢	١،٠٠٠	١٠٢،٠٠٠	١٠٥،٠٨٢	٥١٪
شركة لازوردي للمجوهرات – شركة مدرجة	٩٨	١،٠٠٠	٩٨،٠٠٠	١٠٠،٩٦٢	٤٩٪
الإجمالي	**٢٠٠**	**١،٠٠٠**	**٢٠٠،٠٠٠**	**٢٠٦،٠٤٤**	**١٠٠٪**

تتضمن الأنشطة الرئيسية لشركة لازوردي قطر تجارة الذهب والمعادن الثمينة غير المشغولة والمجوهرات والمشغولات الفضية والذهبية

وصياغة الذهب والمعادن الثمينة والحَلي، وصيانة وإصلاح المشغولات الذهبية والمجوهرات والحلي وتعديلها.

شركة اورو ايجيبت لتشغيل المعادن الثمينة

شركة اورو ايجيبت لتشغيل المعادن الثمينة هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في القاهرة، مصر، بالسجل التجاري رقم ٧٨٧٧، الصادر بتاريخ ١٤٢٣/١١/١٤ هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠١/١٧ م)، والتي يقع مقرها الرئيسي في سوق العبور، ص.ب رقم ٣٠٦٧، القليوبية، مصر. ويبلغ رأس مال شركة اورو ايجيبت لتشغيل المعادن الثمينة الحالي ٤٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري (ما يعادل ٨،٤٢١،٠٥٢ ريال سعودي) مقسمة إلى ١،٦٠٠،٠٠٠ حصة بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل ٢٥ جنيه مصري (ما يعادل ٥،٢٦ ريال سعودي) للحصة الواحدة.

يلخص الجدول التالي هيكل ملكية شركة اورو ايجيبت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

المساهمين	عدد الحصص	القيمة الاسمية لكل حصة (جنيه مصري)	قيمة الحصص (جنيه مصري)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة لازوردي للمجوهرات – شركة مدرجة	١،٥٨٦،٠٠٠	٢٥	٣٩،٦٥٠،٠٠٠	٨،٣٤٧،٣٦٨	٩٩،١٢٥٪
شركة المجوهرات الماسية – ش.ذ.م.م	١٢،٠٠٠	٢٥	٣٠٠،٠٠٠	٦٣،١٥٨	٠،٧٥٠٪
شركة كيناز – ش.ذ.م.م	٢،٠٠٠	٢٥	٥٠،٠٠٠	١٠،٥٢٦	٠،١٢٥٪
الإجمالي	**١،٦٠٠،٠٠٠**	**٢٥**	**٤٠،٠٠٠،٠٠٠**	**٨،٤٢١،٠٥٢**	**١٠٠٪**

تتضمن الأنشطة الرئيسية لشركة اورو ايجيبت تأسيس وتشغيل مصنع لصناعة المجوهرات والمشغولات الذهبية والأحجار الكريمة بكافة أنواعها، وكذلك تأسيس مركز للتدريب. كما تدير اورو ايجيبت وحدة تصنيع في مدينة القليوبية، وستة فروع في جميع أنحاء مصر.

شركة لازوردي جروب فور جولد أند جولاري م.د.م.س " لازوردي م.د.م.س"

شركة لازوردي م.د.م.س شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة لدى مركز دبي للسلع المتعددة بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب الترخيص التجاري رقم DMCC ١٠٨٤٤٢ بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٥م ويتمثل النشاط الرئيسي لشركة لازوردي م.د.م.س في تجارة اللؤلؤ والأحجار الكريمة والمجوهرات والمشغولات الذهبية. وهي شركة مملوكة بالكامل من قبل شركة لازوردي للمجوهرات – دبي فى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

شركة لازوردي للمجوهرات (سلطنة عمان)

شركة لازوردي للمجوهرات ("لازوردي عمان") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في سلطنة عمان، بالسجل التجاري رقم ١٣٢٠٥٢٥ بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٨، والتي يقع مقرها الرئيسي في سوق السيب، مسقط، ص.ب رقم ١٢٢، مسقط ١٢٥، سلطنة عمان. ويبلغ رأس مال شركة لازوردي عمان الحالي ٢٠ ألف ريال عماني (ما يعادل ١٩٥ ألف ريال سعودي) مقسمة إلى ٢٠ ألف حصة بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل ١ ريال عماني (ما يعادل ٩،٧٥ ريال سعودي للحصة الواحدة).

يلخص الجدول التالي هيكل ملكية شركة لازوردي عمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

المساهمون	عدد الحصص	القيمة الاسمية لكل حصة (ريال عماني)	قيمة الحصص (ريال عماني)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركو لازوردى للمجوهرات (الامارات – دبى)	١٩٨،٠٠	١	١٩،٨٠٠	١٩٣،٠٥٠	٥١٪
شركة لازوردي للمجوهرات (أبو ظبى)	٢٠،٠	١	٢٠،٠	١،٩٥٠	٤٩٪
الإجمالي	**٢٠،٠٠٠**	**١**	**٢٠،٠٠٠**	**١٩٥،٠٠٠**	**١٠٠٪**

تتضمن الأنشطة الرئيسية لشركة لازوردي عمان صناعة وتجارة المجوهرات المشغولة من المعادن أو الأحجار الكريمة.

شركة ازدياد العربية التجارية ("ازدياد")

شركة ازدياد العربية التجارية ("ازدياد") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة من شخص واحد مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٥٨٢٩٤ بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٥، والتي يقع مقرها الرئيسي في الرياض، ص.ب رقم ٤٤٢٧٠، الرياض ١١٥٢١، المملكة العربية السعودية. ويبلغ رأس مال شركة لازوردي أبوظبي الحالي ١٢ ألف ريال سعودي مقسمة إلى ١٠٠ حصة بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل تعادل ١٢٠ ألف ريال سعودي.

يلخص الجدول التالي هيكل ملكية شركة ازدياد العربية التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

المساهمون	عدد الحصص	القيمة الاسمية لكل حصة (ريال سعودي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة لازوردي للمجوهرات – شركة مساهمة عامة	**١٠٠**	**١٢٠،٠٠٠**	**١٢،٠٠٠،٠٠٠**	**١٠٠٪**

تتضمن الأنشطة الرئيسية لشركة ازدياد العربية التجارية تجارة المجوهرات، والعطور، وأكسسوارات الرجال والنساء، والمنتجات الجلدية، وإدارة حقوق الامتياز والعلامات التجارية.

بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٨، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من الأسهم في شركة ازدياد العربية التجارية بما يتفق مع الشروط والأحكام الواردة في اتفاقية شراء الأسهم الموقعة في ٥ أغسطس ٢٠١٨. وازدياد هي الشركة الممنوحة الامتياز والمشغّلة لعلامة توس العالمية في المملكة العربية السعودية. وتوس عبارة عن علامة تجارية دولية لمنتجات الرفاهية ذات الأسعار المعقولة، لديها خبرة أعمال تقارب المئة عام وبأكثر من ٦٢٠ متجراً في أكثر من ٥٣ دولة. تعمل توس على تصميم وتصنيع وبيع المجوهرات والحقائب والأكسسوارات للنساء والرجال، وتشمل معروضاتها مجموعةً واسعةً من السلع منها المجوهرات الماسية والذهب والفضة، وذلك في صلب أعمالها، بالإضافة إلى حقائب اليد والعطور والأكسسوارات. العلامة حاضرة في المملكة العربية السعودية منذ العام ٢٠٠٨ وقد أصبح لديها اليوم شبكة تمتدّ على ٢٦ متجراً في مختلف أرجاء المملكة. وتسعى لازوردي من خلال علامة توس التجارية إلى تدعيم محفظتها وتوسيع قاعدة عملائها عبر تنويع الإيرادات واستكمال تشكيلتها. وتفتخر إدارة الشركة أيضاً بشراكتها مع توس الرائدة عالمياً في صناعة المجوهرات. وتندرج هذه الخطوة ضمن استراتيجية مجموعة لازوردي الساعية إلى دخول قطاع مجوهرات الرفاهية ذات الأسعار المحدودة التي تقدّم هامش أرباح قوي وتسهم في تنويع محفظة الشركة من خلال تقديم منتجات جديدة كلياً.

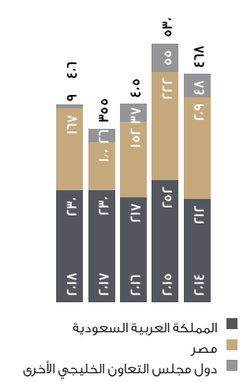
٣

الأداء المالي

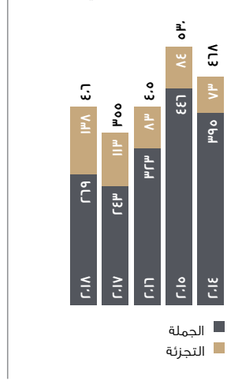
٥٢. مؤشرات الأداء المالي الرئيسية
٥٦. التمويل والتسهيلات البنكية
٦٤. سياسة توزيع الأرباح
٦٨. عوامل المخاطرة

مؤشرات الأداء المالي الرئيسية

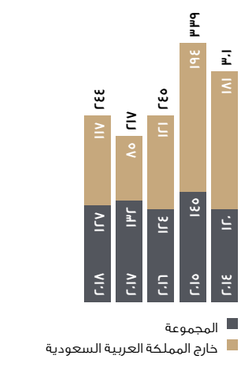
الإيرادات التشغيلية للمجموعة حسب التوزيع الجغرافي
(مليون ريال سعودي)



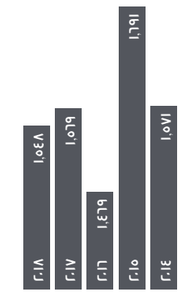
الإيرادات التشغيلية للمجموعة بحسب قنوات التوزيع
(مليون ريال سعودي)



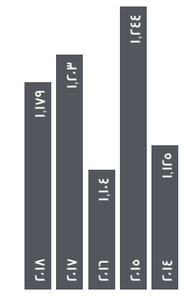
الربح الاجمالي للمجموعة بحسب التوزيع الجغرافي
(مليون ريال سعودي)



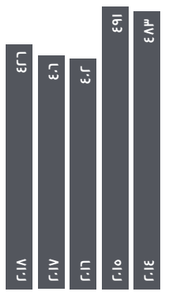
الأصول المتداولة
(مليون ريال سعودي)



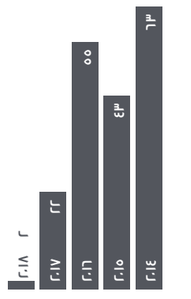
المطلوبات المتداولة
(مليون ريال سعودي)



حقوق الملكية
(مليون ريال سعودي)



توزيعات الأرباح
(مليون ريال سعودي)



مؤشرات الأداء المالي الرئيسية لمجموعة لازوردي (مليون ريال سعودي)

قائمة الدخل والمركز المالي خلال السنوات الخمس الأخيرة

	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
قائمة الدخل:					
الإيرادات التشغيلية	٤٦٨	٥٣٠	٤٠٥	**٣٠٥**	**٤٠٦**
تكلفة التشغيلية للإيرادات	(١٦٧)	(١٩١)	(١٦١)	**(١٣٧)**	**(١٦٢)**
الربح الإجمالي	٣٠١	٣٣٩	٢٤٥	**٢١٨**	**٢٤٤**
مصاريف البيع والتسويق	(١٢٢)	(١٣٧)	(١٣٤)	**(١٠٥)**	**(١٣٢)**
مصاريف إدارية وعمومية	(٤٩)	(٥٢)	(٤٣)	**(٣٨)**	**(٤٢)**
الدخل من العمليات التشغيلية	**١٣١**	**١٤٩**	**٦٨**	**٧٥**	**٧٠**
تكاليف تمويل – بالصافي	(٢٨)	(٣٥)	(٣٦)	**(٣١)**	**(٣٦)**
إيرادات آخري	(٣)	٤	٥٨	**(١)**	**(٤)**
الزكاة وضريبة الدخل	(١٣)	(١٨)	(١٩)	**(١٢)**	**(١٢)**
صافي الربح	**٨٦**	**١٠١**	**٧٢**	**٣٢**	**١٨**
مخزون	٩٧٨	٩٧٦	٨٠٦	**٩١٥**	**٧٨٩**
ذمم المدينة	٢٨٠	٣٩٠	٤٢٥	**٤٦٠**	**٥٧٠**
موجودات متداولة أخرى	٣١	٣٦	٢٩	**٢٧**	**٣٩**
ضمانات نقدية	٢٢١	١١٧	١٧١	**١١٠**	**١٠٢**
النقد وما في حكمه	٦٣	١٧٣	٣٩	**٥٧**	**٤٨**
مجموع الموجودات المتداولة	**١,٠٧١**	**١,٦٩١**	**١,٤٦٩**	**١,٥٦٩**	**١,٥٤٨**
موجودات غير متداولة	٦٦	٧٦	٧٠	**٧٩**	**٢٣٦**
مجموع الموجودات	**١,٦٣٧**	**١,٧٦٧**	**١,٥٣٩**	**١,٦٤٨**	**١,٧٨٣**
تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل	١,٠٥٠	١,١١٥	١,٠٢١	**١,١٣٤**	**١,١٠٦**
مطلوبات متداولة أخرى	٧٦	١٢٩	٨٣	**٦٩**	**٧٣**
مجموع المطلوبات المتداولة	**١,١٢٥**	**١,٢٤٤**	**١,١٠٤**	**١,٢٠٣**	**١,١٧٩**
مطلوبات غير متداولة	٢٩	٣٢	٣٣	**٣٨**	**١٧٨**
مجموع المطلوبات	**١,١٥٤**	**١,٢٧٦**	**١,١٣٧**	**١,٢٤١**	**١,٣٥٧**
حقوق الملكية	٥٠٤	٥٣٠	٥٧٨	**٥٨٢**	**٦٠٢**
احتياطي فروق ترجمة العملات الأجنبية	(٢١)	(٣٩)	(١٧٦)	**(١٧٥)**	**(١٧٦)**
مجموع حقوق الملكية	**٤٨٣**	**٤٩١**	**٤٠٢**	**٤٠٦**	**٤٢٦**
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	**١,٦٣٧**	**١,٧٦٧**	**١,٥٣٩**	**١,٦٤٨**	**١,٧٨٣**
قائمة التدفقات النقدية:					
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٤)	١٩٢	(٨)	**(١٢)**	**(٢٠)**
صافي النقد المستخدم في في الأنشطة الاستثمارية	١	(٢١)	(٢٤)	**(٢٠)**	**(١٤٤)**
صافي النقد المستخدم في في الأنشطة التمويلية (باستثناء توزيعات الأرباح)	–	–	(٣٧)	**٧٢**	**١٥٦**
توزيعات أرباح مدفوعة	(٦٣)	(٤٣)	(٥٥)	**(٢٢)**	**(٢)**
المؤشرات الرئيسية:					
نسبة العائد إلى الإيرادات التشغيلية	٪١٨,٤	٪١٩,٠	٪١٧,٨	**٪٨,٩**	**٪٤,٣**
نسبة الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء إلى الإيرادات التشغيلية	٪٣٠,٠	٪٣٠,١	٪١٩,١	**٪٢٤,٠**	**٪٢٠,١**
نسبة الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب إلى الإيرادات التشغيلية	٪٢٧,٩	٪٢٨,٢	٪١٦,٥	**٪٢١,٢**	**٪١٧,٢**
العائد على الأصول التشغيلية	٪٥,٣	٪٥,٧	٪٤,٧	**٪١,٩**	**٪١,٠**
العائد على حقوق الملكية	٪١٧,٩	٪٢٠,٥	٪١٧,٩	**٪٧,٨**	**٪٤,١**
نسبة السيولة	١,٤	١,٤	١,٣	**١,٣**	**١,٣**
معدل نمو الإيرادات التشغيلية	٪٤,٦	٪١٣,٢	٪٢٣,٥–	**٪١٢,٣–**	**٪١٤,٤**
صافي الأرباح للسهم الواحد	**٢,٩**	**٣,٤**	**١,٧**	**٠,٧**	**٠,٤**

مؤشرات الأداء المالي الرئيسية

تحليل الإيرادات التشغيلية للمجموعة:

الإيرادات التشغيلية للمجموعة بحسب التوزيع الجغرافي

مليون ريال سعودي	٢٠١٧	٪ من الإيرادات	٢٠١٨	٪ من الإيرادات	نسبة الاختلاف
المملكة العربية السعودية	٢٣٠	٪٦٥	٢٣٠	٪٥٧	٪٠,١
مصر	١٠٠	٪٢٨	١٦٦	٪٤١	٪٦٧,٠
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	٢٦	٪٧	١٠	٪٢	٪٦٠,٥–
الإجمالي	**٣٥٥**	**٪١٠٠**	**٤٠٦**	**٪١٠٠**	**٪١٤,٤**

بلغت الإيرادات التشغيلية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغًا وقدره ٤٠٦,٤ مليون ريال سعودي، بزيادة قدرها ١٤,٤٪ مقارنةً بالسنة الماضية والتي بلغت فيها الإيرادات التشغيلية ٣٥٥,٤ مليون ريال سعودي، حيث واصلت إيرادات مصر التعافي بقوة مُحققة نموًا في قطاع البيع بالجملة بنسبة بلغت ٥١,٢٪ بفضل نجاح الحملة الإعلانية والانتعاش الإيجابي الذي شهده الاقتصاد.

كما تضاعفت إيرادات نشاط التجزئة في مصر بأكثر من الضعف بمعدّل نمو بلغ ١٥٤,١٪ مقارنة بالعام الماضي بسبب نفس الأسباب المذكورة أعلاه بالإضافة إلى افتتاح ٥ متاجر جديدة بنجاح، بينما شهد قطاع البيع بالجملة في المملكة العربية السعودية انخفاضًا بنسبة ١٠,٩٪ ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى تطبيق ضريبة القيمة المضافة التي أثرت بشكل وقتي على صناعة المشغولات الذهبية خاصة في الربع الأول من عام ٢٠١٨. بينما شهدت أيرادات قطاع التجزئة في المملكة العربية السعودية ارتفاعاً بنسبة ١,٧ ٪ بسبب دمج الإيرادات للعلامة التجارية (Tous) والتي تم الاستحواذ عليها مؤخراً حيث تم دمجها ضمن عمليات الشركة في نهاية أكتوبر ٢٠١٨.

في ما يلي تحليل الإيرادات التشغيلية للمجموعة بحسب قنوات التوزيع:

الإيرادات التشغيلية للمجموعة بحسب قنوات التوزيع

مليون ريال سعودي	٢٠١٧	٪ من الإيرادات	٢٠١٨	٪ من الإيرادات	نسبة الاختلاف
الجملة (مشغولات ذهبية والألماس)	٢٤٣	٪٦٨,٣	٢٦٩	٪٦٦	٪١٠,٧
التجزئة	١١٣	٪٣١,٧	١٣٨	٪٣٤	٪٢٢,٣
الإجمالي	**٣٥٥**	**٪١٠٠,٠**	**٤٠٦**	**٪١٠٠**	**٪١٤,٤**

تعتمد لازوردي قناتين للتوزيع، الأولى بالجملة والثانية بالتجزئة. تقوم عمليات قطاع البيع بالجملة بشكل أساسي على عمليات البيع بالجملة إلى أكثر من ١٣٠٠ تاجر تجزئة مستقل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. تمثل إيرادات مبيعات الجملة حوالى ٦٦٪ من إيرادات المجموعة. تشمل إيرادات مبيعات الجملة على كلٍ من إيرادات بيع الذهب و الإيرادات التشغيلية. تمثل إيرادات بيع الذهب قيمة وزن الذهب المستخدمة في توليد الإيرادات التشغيلية لقطاع الجملة ويتم عرض إيرادات بيع الذهب كمعلومات إحصائية فقط حيث أن المجموعة لا تحقق أي ربح أو خسارة من بيع الذهب بالجملة. بينما ترتبط الإيرادات التشغلية من العمليات بالقيمة المضافة لقطع المجوهرات والمشغولات الذهبية والتي تشمل إيرادات أجور التصنيع، وقيمة الإضافات ومصادر الإيرادات الأخرى لقطاع الجملة.

أما قناة التوزيع الثانية التي تعتمدها لازوردي فهي قناة البيع بالتجزئة التي تقوم على بيع المشغولات الذهبية والألماس والفضة وغيرها الكلاسيكية منها والعصرية المواكبة للموضة في متاجر التجزئة لعلامة لازوردي الخاصة، ومتاجر "توس" وأكشاك كيناز ومتاجر علامة أميزينج.

يمكن تحليل الإيرادات التشغلية من العمليات على النحو التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
	ريال سعودي	نسبة من الاجمالي	ريال سعودي	نسبة من الاجمالي
مبيعات نقدية	١٥٣,٠٨٠,٦٦٥	٪٣٧,٧	١٣٠,٣٤٢,١١٢	٪٣٦,٧
مبيعات آجلة	٢٥٣,٣٦٤,٦٥٨	٪٦٢,٣	٢٢٥,٠٣١,٤٧٢	٪٦٣,٣
	٤٠٦,٤٤٥,٣٢٣	**٪١٠٠**	**٣٥٥,٣٧٣,٥٨٤**	**٪١٠٠**

الحسابات المستحقة القبض

	٣١ ديسمبر ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي
الحسابات المستحقة القبض	**٥٧٠,٤٨٨,٦٦٤**	٤٥٩,٥٤٦,٩٥١

تنشأ الذمم المدينة من منح عملاء المجموعة من تجار الجملة تسهيلات بالأجل لسداد إلتزاماتهم، بما في ذلك التزاماتهم من شراء الذهب، وتقتصر الشركة في التعامل الآجل مع عملائها في قطاع الجملة استجابة لمتطلبات التعامل في تجارة الذهب، وقد صدرت إجازة هذه المعاملة من عدد من علماء الشريعة المتقدمين والمعاصرين، وفقًا لما جاء في توصيات حلقة النقاش الشرعية التي نظمها مجلس الغرف السعودية بعنوان: التعامل بالأجل في تجارة الذهب، بحضور عدد من كبار علماء الشريعة والخبراء في تجارة وصناعة الذهب. وتقتصر المجموعة في تعاملها بالبيع الآجل على مبيعات الجملة فقط، ولا تتعامل بالأجل في مبيعات التجزئة.

ملخص بأبرز التغيرات في النتائج المالية والتشغيلية للمجموعة خلال عام ٢٠١٨ مقارنة مع عام ٢٠١٧.

مليون ريال سعودي	٢٠١٧		٢٠١٨		نسبة الاختلاف
	ريال سعودي	٪ من الإيرادات	ريال سعودي	٪ من الإيرادات	
الإيرادات التشغيلية	٣٥٥	٪١٠٠,٠	٤٠٦	٪١٠٠,٠	٪١٤,٤
تكلفة الإيرادات التشغيلية	(١٣٨)	(٪٣٨,٨)	(١٦٢)	(٪٣٩,٩)	٪١٧,٨
الربح الإجمالي	٢١٧	٪٦١,٢	٢٤٤	٪٦٠,١	٪١٢,٢
المصاريف التشغيلية	(١٤٢)	(٪٤٠,٠)	(١٧٤)	(٪٤٢,٩)	٪٢٢,٥
الدخل التشغيلي	٧٥	٪٢١,٢	٧٠	٪١٧,٢	(٪٧,١)
صافي الربح	٣٢	٪٨,٩	١٨	٪٤,٣	(٪٤٤,٠)

وصلت الإيرادات التشغيلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى ٤٠٦,٤ مليون ريال سعودي، بارتفاع قدره ١٤,٤٪ مقارنة مع ٣٥٥,٤ مليون ريال في العام الماضي.

وزادت تكلفة الإيرادات التشغيلية للإيرادات بنسبة ١٧,٨٪ مقارنةً بالعام الماضي بسبب ارتفاع الإيرادات التشغيلية.

بلغ إجمالي الربح لعام ٢٠١٨ مبلغًا وقدره ٢٤٤,١ مليون ريال سعودي، بارتفاع قدره ١٢,٢٪ مقارنةً بالسنة الماضية والتي بلغ فيها إجمالي الربح ٢١٧,٥ مليون ريال سعودي. وذلك بسبب ارتفاع الإيرادات التشغيلية بشكل أساسي.

بلغت مصروفات التشغيل لسنة ٢٠١٨ مبلغًا وقدره ١٧٤,٢ مليون ريال سعودي بزيادة ٢٢,٥٪ مقارنة بمصروفات التشغيل للعام الماضي والتي بلغت ١٤٢,٢ مليون ريال سعودي، وجاءت هذه الزيادة نتيجة ارتفاع نفقات الاعلان والتسويق، والتكاليف المتغيرة المرتبطة بالزيادة في الايرادات التشغيلية بما في ذلك الزيادة الناتجة من دمج مصروفات التشغيل الخاصة بالاعمال التجارية للعلامة التجارية الجديدة (Tous) ابتداءً من تاريخ الاستحواذ. و التكلفة الناتجة عن التوسع في منافذ البيع بالتجزئة في مصر، والتكلفة الإضافية المتعلقة بتوطين الوظائف في المملكة العربية السعودية و تحمل جزء من زيادة رسوم المرافقين للموظفين المقيمين.

بلغ الدخل التشغيلي لعام ٢٠١٨ مبلغًا وقدره ٦٩,٩ مليون ريال سعودي بانخفاض قدره ٧,١٪ مقارنة بالعام الماضي والذي بلغ فيه الدخل التشغيلي ٧٥,٣ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع المصروفات التشغيلية كما هو موضح أعلاه.

بلغ صافي الدخل لعام ٢٠١٨ مبلغًا وقدره ١٧,٧ مليون ريال سعودي، ويمثل ذلك انخفاضًا بنسبة ٤٤,٠٪ مقارنةً بالعام الماضي والذي بلغ ٣١,٥ مليون ريال سعودي. ويرجع هذا الانخفاض إلى زيادة المصروفات للعام الحالي للاسباب السابق ذكرها، بالإضافة إلى بعض التكاليف المتكبدة لمرة واحدة في الاستشارات المالية والقانونية وجهود بذل العناية الواجبة لعملية الاستحواذ الخاصة بالعلامة التجارية "Tous " فضلا عن تكاليف إعادة هيكلة القوى العاملة والتدريب لتلبية متطلبات السعودة الخاصة بتأنيث بعض الوظائف. وبأستثناء هذه التكاليف المتكبدة لمرة واحدة لكان صافي الدخل للسنة الحالية مبلغ ٢٣,١ مليون ريال بانخفاض ٢٧,٠٪ مقارنة بالعام الماضي.

التمويل والتسهيلات البنكية

تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل

بلغ إجمالي التسهيلات الخاصة بالذهب المُستخدم من قِبل الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى ١,٠٢٤,٧ مليون ريال سعودي مقارنة مع ١,٠٦٢, مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. ومن الجدير بالذكر أنّ اتفاقيات التسهيلات المالية هي بشكل عقود مرابحة وتورّق لتمويل توريد الذهب الصافي.

ارتفعت الضمانات النقدية مقابل التسهيلات الخاصة بالذهب المستخدم من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى ١٠١,٥ مليون ريال سعودي مقارنة مع ١١٠,١ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

كما بلغت التكاليف المالية لعام ٢٠١٨ مبلغًا وقدره ٣٥,٦ مليون ريال سعودي مقارنة مع ٣٠,٧ مليون ريال سعودي في العام الماضي رغم انخفاض اقتراض الذهب، وبخاصة نتيجة ارتفاع سعر الفائدة بين البنوك السعودية وتمويل عملية الاستحواذ على امتياز توس.

حركة تسهيلات المرابحات الخاصة بالذهب والنقد خلال عام ٢٠١٨

تتكون التسهيلات قصيرة الأجل بشكلٍ أساسي من مرابحات إسلامية وتسهيلات ائتمانية ممنوحة من بعض البنوك، وتحمل معدل عائد تجاري مضمون بشكلٍ رئيسي من خلال الهوامش النقدية المقيدة. وفي ما يلي بيان هذه الحركة كما في ٣١ ديسمبر:

مليون ريال سعودي	الملاحظات	٣١ ديسمبر ريال سعودي	٣١ ديسمبر ريال سعودي
تسهيلات المرابحة (الذهب)	أ	**١,٠٢٤,٧٣١,٦١٤**	١,١٠٦,١٧٢,٣٨٦
تسهيلات نقدية (تورق)	ب	**٦٧,٠٠٠,٠٠٠**	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
		١,٠٩١,٧٣١,٦١٤	١,١٣٤,١٧٢,٣٨٦

الملاحظات:

أ. لدى المجموعة تسهيلات مرابحة إسلامية للحصول على الذهب من بنوك مختلفة لها فترة إستحقاق تتراوح من شهر واحد إلى ثلاثة أشهر ولغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل (٢٠١٧م: ١ إلى ٣ أشهر) بمعدلات ربح متفق عليها. إن جميع هذه التسهيلات تتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقا لشهادات الشريعة الصادرة عن لجان الشريعة الداخلية لتلك البنوك، بما فيها تسهيلات المرابحة للحصول على الذهب، حيث إن البنوك تقوم بشراء سلع أخرى غير الذهب أو الفضة ثم تبيعها على المجموعة بالأجل، ثم تقوم المجموعة ببيع هذه السلع لطرف ثالث، وتستخدم المجموعة المقابل لشراء الذهب حالا (نقدا)*.

ب. تشتمل على تسهيلات تورق إسلامية نقدية من بنوك مختلفة بغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل فقط بمعدلات ربح متفق عليها وبفترات استحقاق تتراوح من شهر الى ستة شهور.

حركة تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل خلال العام على النحو التالي:

	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي
الرصيد في بداية العام	١,٠٢٠,٥٧١,٤٦٨	١,١٣٤,١٧٢,٣٨٦
التسهيلات الممنوحة خلال العام	١٠,٠٥٦,١٣٦,٣٩٩	١٠,٦٧٧,٩٧٦,٥٣٢
التسهيلات المدفوعة خلال العام	(٩,٩٤٢,٥٣٥,٤٨١)	(١٠,٧٢٠,٤١٧,٣٠٤)
الرصيد في نهاية العام	**١,١٣٤,١٧٢,٣٨٦**	**١,٠٩١,٧٣١,٦١٤**

التمويل والتسهيلات البنكية

التوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية

التزامًا منها بمبادئ الشريعة الإسلامية الخاصة بتعاملات الذهب، تستخدم الشركة تسهيلات خاصة بالذهب لشراء الذهب الصافي من الأسواق المحلية أو الدولية. وتعتبر كلّ هذه التسهيلات التي تتخذ شكل "تورق" أو "مرابحة" متوافقة مع الشريعة الإسلامية ومعتمدة من اللجان الشرعية الداخلية للبنوك بما فيها تسهيلات المرابحة للحصول على الذهب، حيث إن البنوك تقوم بشراء سلع أخرى غير الذهب أو الفضة ثم تبيعها على المجموعة بالأجل، ثم تقوم المجموعة ببيع هذه السلع لطرف ثالث، وتستخدم المجموعة المقابل لشراء الذهب حالا (نقدًا). وفي ما يلي توزيع التسهيلات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

م	اسم البنك	نوع التسهيلات	قيمة التسهيلات كما في	قيمة التسهيلات كما في
١	البنك الأهلي التجاري	مرابحة وتورق	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢	البنك الأول	مرابحة وتورق	٥٤٠,٧٩٤,١٨٦	٥٥١,١٧٢,٢٨٦
٣	مجموعة سامبا المالية	مرابحة	٢١٠,٦٤٦,١٠٧	٢٥٣,٠٧٣,٢٦٣
٤	البنك السعودي للاستثمار	تورق	٣٣٠,٢٩١,٣٢١	٣٢٩,٩٢٦,٨٣٧
			١٠,٠٠٠,٠٠٠	**–**
			١,٠٩١,٧٣١,٦١٤	**١,١٣٤,١٧٢,٣٨٦**

لقد تم الحصول على جميع التسهيلات البنكية قصير الأجل والمرابحة من خلال الشركة الأم –شركة لازوردي للمجوهرات –ولم تحصل أي من الشركات التابعة على تسهيلات بنكية.

تحرص شركة لازوردي على أن تكون جميع تعاملاتها التجارية والتمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، وقد حققت نجاحات كبيرة في هذه المجال، كما تعاقدت مع مكتب السياري للمحاماة والاستشارات اللازمة للالتزام الكامل وفق خطة عمل، ونتوقع أن تكون جميع تعاملاتنا التجارية والتمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بنهاية عام ٢٠١٩.

مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

في ما يلي حركة مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين:

	٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي
الرصيد في بداية العام	**٣٧,٦٣٧,٩٤٩**	٣٢,٢٨٩,١٦٦
الاستحواذ على شركة تابعة خلال العام	**٥٥٧,٠١٤**	
المخصص المكون خلال العام	**٤,٥٠٧,٧٦٧**	٤,٤٣٥,١٧٨
المدفوعات خلال العام	**(٥,٧٣٧,٥١٨)**	(٣,٧٥١,٥٥٤)
الربح الاكتواري/(الخسارة)	**(٤,٣١١,٩٩٦)**	٤,٦٥٦,٧٦٨
فروق ترجمة العملات الأجنبية	**(٨,٠٣٠)**	٨,٣٩١
الرصيد في نهاية العام	**٣٢,٦٤٥,١٨٦**	٣٧,٦٣٧,٩٤٩

تقدم المجموعة مخصص تعويضات نهاية الخدمة لجميع موظفيها بما يتفق مع قوانين العمل. ولم تضع المجموعة بعدُ نظامًا لمنح حصصها أو نسبة من أرباحها لموظفيها، باستثناء موظفي الشركات التابعة في مصر والذين يحق لهم الحصول على ١٠٪ من الأرباح الموزعة عملًا بقانون الشركات المصري. غير أنّ مجلس الإدارة قد اقترح تعديلاً في النظام الداخلي يمكن الشركة من إعادة شراء حصصها بغرض إعادة تخصيصها لموظفي الشركة كجزء من خطة حصص الموظفين. ومن المتوقع أن توافق الجمعية العامة على هذا التعديل بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٩. كما لم تضع المجموعة بعدُ أي برنامج تقاعد للموظفين أو إنشاء صندوق مستقل لهذا البرنامج، بخلاف برامج التأمين الاجتماعي الإلزامي الحكومي.

المدفوعات النظامية والعقوبات والجزاءات

أ. المدفوعات خلال عام٢٠١٨:

تلتزم لازوردي بدفع بعض الرسوم والمصروفات القانونية للجهات الحكومية بالمملكة العربية السعودية وفقًا للوائح والأنظمة المعمول بها، ويتم فرض هذه المصروفات نتيجة عمليات الشركة التشغيلية. ويوضح الجدول التالي قيمة المدفوعات النظامية خلال عام ٢٠١٨ مع وصف موجز لها وأسبابها:

نوع المدفوعات	الجهة الحكومية	٢٠١٨	٢٠١٧	الوصف	السبب
الرسوم الجمركية	مصلحة الجمارك السعودية	٧٠٢,٨٧٨	٢,٠٣٧,٥٦٢	تم احتساب المبالغ المدفوعة أو المفروضة كنفقات رسوم جمركية	متطلبات حكومية/ قوانين وأنظمة الجمارك
الزكاة وضريبة القيمة المضافة	الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل	٣٤,٢٤٣,٠٢٧	١٠,٢٥٥,٨٧٩	تم احتساب المبالغ المفروضة كنفقات زكاة وفقًا لأحكام وقواعد الزكاة	متطلبات حكومية/ قوانين وأنظمة الزكاة والضريبة على القيمة المضافة
تأشيرات وجوازات سفر	وزارة الداخلية	٧٤٩,١١٢	٧٩٨,٦٥٠	تم احتساب المبالغ المدفوعة أو المفروضة كنفقات استخراج التأشيرات وجوازات السفر	متطلبات حكومية
نفقات الإقامة	وزارة العمل	٤,٩٧٠,١٨٦	٢,٥١٢,٦٠٠	تم احتساب المبالغ المدفوعة أو المفروضة كنفقات إقامة	متطلبات حكومية
التأمينات الاجتماعية	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٢,٤٩١,٢٧٣	٢,٥١٨,٢٢٧	تم احتساب المبالغ المدفوعة أو المفروضة كنفقات تأمينات اجتماعية وفقًا لقانون العمل والتأمينات الاجتماعية	متطلبات حكومية/ قوانين وأنظمة العمل والتأمينات الاجتماعية
	الإجمالي	**٤٣,١٠٦,٤٧٦**	**١٨,١٢٢,٩١٨**		

ب. العقوبات والجزاءات

لم تتعرض لازوردي لأي جزاء أو عقوبة أو تنبيه من أي جهة تنظيمية رقابيةٍ كانت أو قضائية.

إعداد القوائم المالية الموحدة

لقد طبقت الشركة جميع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة من قِبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، دون استثناء، والتي أصبحت سارية المفعول اعتبارًا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تُصدر القوائم المالية المرحلية الموحدة مع تقرير المراجعة المحدود، بينما تُصدر القوائم المالية السنوية الموحدة مع تقرير المراقبة الذي يصدره مراقب الحسابات الخارجي.

تم تعيين شركة الدار لتدقيق الحسابات، عبد الله البصري وشركاه، إحدى الشركات التابعة لمجموعة جرانت ثورنتون الدولية (GTIL)، كمراقب حسابات خارجي للسنة المالية ٢٠١٨ بناءً على التوصية التي قدمتها لجنة المراجعة إلى مجلس الإدارة. وطلب مجلس الإدارة الموافقة على ترشيح «الدار لتدقيق الحسابات» وتحديد أتعابه خلال اجتماع الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٨، وتم خلالها الموافقة على هذا التعيين.

وبعد أن تم الانتهاء من عملية تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، أصدر مراقب الحسابات شركة «الدار لتدقيق الحسابات» تقريره عنها برأي مُطلق غير مُتحفظ عن تمثيلها العادل من كافة النواحي الجوهرية للمركز المالي للمجموعة وأدائها المالي والتدفقات النقدية الموحدة وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة من قِبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("SOCPA") وغيرها من المعايير والتصريحات الصادرة عن هذه الهيئة. وعلاوة على ذلك، نص تقرير المراجعة على امتثال القوائم المالية الموحدة عمومًا بالمتطلبات التنظيمية للوائح الشركات والنظام الأساسي للمجموعة بقدر تأثيرها في إعداد وتمثيل القوائم المالية الموحدة.

التمويل والتسهيلات البنكية

تقرير مراقب الحسابات الخارجي

تضمن تقرير مراجع الحسابات الخارجي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الاعتبارات الأخرى التالية:

المعلومات الأخرى ضمن التقرير السنوي للمجموعة

تشمل المعلومات الأخرى تلك المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٨م بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات بشأنها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي.

إن رأينا في القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الاخرى الواردة في التقرير السنوي ولن نقوم بتقديم أي شكل من أشكال التأكيد او الإستنتاج بشأنها.

بناء على مسؤوليتنا بمراجعة القوائم المالية الموحدة فإن من مسؤولياتنا قراءة المعلومات الاخرى والواردة في التقرير السنوي المشار اليه أعلاه، وعند القيام بذلك فإننا نأخذ بعين الإعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهريا مع القوائم المالية الموحدة او متعارضة مع معرفتنا الكلية خلال عملية المراجعة او عدا ذلك من المعلومات التي قد تبدو أنها خاطئة جوهريا.

بناء على ذلك فإنه عند قراءتنا للمعلومات الاخرى إذا استنتجنا أن هناك أخطاء جوهرية فإننا مطالبون بالإبلاغ عنها إلى هؤلاء المكلفون بالحوكمة. ولا يوجد لدينا أية أمور للإبلاغ عنها.

تقرير الإدارة السنوي حول الرقابة الداخلية على عملية إعداد التقارير المالية

تتحمل إدارة لازوردي مسؤولية وضع رقابة داخلية فعّالة على عملية إعداد التقارير المالية والحفاظ عليها. وتصمم الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية عملية بهدف توفير ضمانات معقولة بشأن مصداقية هذه التقارير، وإعداد القوائم المالية للأغراض الخارجية بما يتماشى مع المبادئ المحاسبية المقبولة عمومًا والمعتمدة من قِبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتتضمن عملية الرقابة الداخلية التي تطبقها لازوردي على إعداد التقارير المالية السياسات والإجراءات التالية:

١) الحفاظ على السجلات التي تضم بيانات تفصيلية معقولة بما يعكس المعاملات التي تقوم بها لازوردي وسبل استخدام أصولها بكل دقة ونزاهة.

٢) توفير ضمانات معقولة بتسجيل المعاملات حسب الأصول المهنية اللازمة لإعداد القوائم المالية وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وبأن إيرادات ونفقات لازوردي تتم وفقًا للصلاحيات الممنوحة لإدارة الشركة وأعضاء مجلس إدارة.

٣) توفير ضمانات معقولة لمنع أو الكشف في الوقت المناسب عن الاستحواذ أو الاستخدام أو إنفاق أصول لازوردي بشكل غير مسموح، وبما قد يؤثر بشكلٍ جوهري على القوائم المالية الموحدة.

ونظرًا للقيود المتأصلة، قد لا تتمكن الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية من منع أو الكشف عن الأخطاء. كما أن التوقعات المتعلقة بأي تقييم لفاعلية نظم الرقابة الداخلية في المستقبل قد تكون عرضة لخطر أن تصبح غير كافية بسبب تغير الظروف أو انخفاض مستوى الامتثال للسياسات والإجراءات.

أجرت إدارة لازوردي تقييمًا لفعالية الرقابة الداخلية على عملية إعداد التقارير المالية، وبناءً على هذا التقييم خلصت الإدارة إلى فعالية الرقابة الداخلية التي تطبقها لازوردي على عملية إعداد التقارير المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

رأس المال والمستثمرون والمساهمون

أ. رأس المال

يلخص الجدول أدناه رأس مال شركة لازوردي كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الوصف	قيمة / عدد الأسهم
رأس المال المصرح به	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
الأسهم المصدرة	٤٣,٠٠٠,٠٠٠
الأسهم الحرة المتاحة للتداول	١٢,٤٤٥,٥٧٤
رأس المال المدفوع	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
القيمة/الأسهم الاسمية	١٠ ريالات سعودية
القيمة/الأسهم المدفوعة	١٠ ريالات سعودية

المساهمون الرئيسون وتغييرات الملكية

بنهاية عام ٢٠١٨ وصل عدد المساهمين في شركة لازوردي ٢٦,٦٥٤ مساهمًا، ويمثل المستثمرون من الشركات نسبة ٥٧,٢٪ من إجمالي ملكية الأسهم، بينما يمثل المستثمرون الأفراد ٤٢,٨٪. كما يمتلك مساهمان اثنان أكثر من مليون سهمم من أسهم شركة لازوردي، ويمثل ذلك نسبة ٦٩,٩٪ من الأسهم المصدرة لشركة لازوردي. تقدم الجداول التالية وصفًا للمستثمرين في لازوردي:

المساهمون وفقاً لطبيعتهم

نوع المساهم	عدد المساهمين	عدد الأسهم	نسبة الملكية
شركات	١٧	٢٤,٥٩٣,٧٠٣	٥٧,٢٪
أفراد	٢٦,٦٣٧	١٨,٤٠٦,٢٩٧	٤٢,٨٪
المجموع	**٢٦,٦٥٤**	**٤٣,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**

المساهمون وفقًا لجنسيتهم

جنسية المساهم	عدد المساهمين	عدد الأسهم	نسبة الملكية
سعوديون	٢٦,٥٩٠	٤٢,٩٠١,٢٤٥	٩٩,٧٧٪
خليجي	٣	١,٠٢٨	٠,٠١٪
جنسيات أخرى	٦١	٩٧,٧٢٧	٠,٢٢٪
المجموع	**٢٦,٦٥٤**	**٤٣,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**

•قامت لازوردي بتحميل تقارير المساهمين من تداول ما مجموعه ١٢ مرة خلال السنة المالية ٢٠١٨ لدواعي الامتثال الداخلية

التمويل والتسهيلات البنكية

ب. أخطارات ملكية المساهمين

وفقًا للمادة (٦٨) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة والمادة (٣٣) من قواعد التسجيل والإدراج الصادرة عن هيئة السوق المالية، تلقت شركة لازوردي في ٢٧ ديسمبر عام ٢٠١٧ إخطار ملكية جديد من السيّد عبد العزيز صالح العثيم يبلغ الشركة بنسبة ملكيته التي تساوي أكثر من ٥٪ من الأسهم الصادرة للشركة وفقاً لأنظمة هيئة السوق المالية. ويوضح الإخطار أنّ التغير في عدد الأسهم المملوكة من قبل شركة لازوردي القابضة جاء كجزء من عملية إعادة الهيكلة. ويوضح الجدول التالي ملكية ٥٪ أو أكثر من الأسهم الصادرة:

التغير في ملكية المساهمين الذين يملكون ٥٪ فأكثر بشكل مباشر من الأسهم المصدرة خلال عام ٢٠١٨

المستثمر	عدد الأسهم في بداية العام		عدد الأسهم في نهاية العام		صافي التغيير	نسبة التغير في ملكية الأسهم	نسبة التغير لمجموع الأسهم المصدرة
	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم		
شركة لازوردي القابضة	٣٠,٠٧٨,٨٢٦	٦٩,٩٪	٢٣,٦٧٣,٩٧٦	٥٥,٠٪	(٦,٤٠٤,٨٥٠)	٢١,٢٩٪	(١٤,٨٩٪)
السيّد/ عبد العزيز صالح العثيم	–	––	٦,٤٠٤,٨٥٠	١٤,٨٩٪	٦,٤٠٤,٨٥٠	١٠٠٪	١٤,٨٩٪

بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠١٨، تمّ إخطار الشركة أنّ شركة لازوردي القابضة التي تملك نسبة ٦٩,٩٥٪ من مجموع أسهم الشركة قد اتفقت مع السيّد عبد العزيز صالح العثيم الذي يملك [١١٢,٥٠٠] سهم تعادل نسبة ٢٢,٥٠٪ من أسهم شركة لازوردي القابضة، على أن يقوم بتبديل أسهمه في شركة لازوردي القابضة بعدد مواز من الأسهم في الشركة لاعتبارات غير نقدية. وبعد إتمام العملية، يصبح السيّد عبد العزيز صالح العثيم مساهماً مباشراً في الشركة يمتلك [٦,٤٠٤,٨٥٠] سهماً أي ما يعادل ١٤,٩٪ من مجموع الأسهم القائمة. وتخفض أسهم شركة لازوردي القابضة في الشركة على هذا الأساس.

التغير في ملكية المساهمين الذين يملكون ٥٪ فأكثر بشكل غير مباشر من الأسهم المصدرة خلال عام ٢٠١٨

المستثمر	عدد الأسهم في بداية العام		عدد الأسهم في نهاية العام		صافي التغيير	نسبة التغير في ملكية الأسهم	نسبة التغير لمجموع الأسهم المصدرة
	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم		
شركة جلف جروث جولد القابضة ذ.م.م	١٧,٠٤٧,٦٧٦	٣٩,٦٥٪	١٧,٠٤٧,٦٧٦	٣٩,٦٥٪	–	–	–
شركة إيستغيت أس بي في ٥ القابضة	٥,٣٠١,٩٠٠	١٢,٣٣٪	٥,٣٠١,٩٠٠	١٢,٣٣٪	–	––	–
شركة فيدليتي انفست لمالكها المستثمر الوطني ش.م.خ – شركة شخص واحد ذ.م.م	١,٣٢٤,٤٠٠	٣,٠٨٪	١,٣٢٤,٤٠٠	٣,٠٨٪	–	–	–
السيّد/ عبد العزيز صالح العثيم	٦,٤٠٤,٨٥٠	١٤,٨٩٪	–	–	(٦,٤٠٤,٨٥٠)	(١٠٠٪)	(١٤,٨٩٪)
الأجمالي	**٣٠,٠٧٨,٨٢٦**	**٦٩,٩٥٪**	**٢٣,٦٧٣,٩٧٦**	**٥٥,٠٥٪**	**(٦,٤٠٤,٨٥٠)**	**(١٠٠٪)**	**(١٤,٨٩٪)**

ج. اخطارات ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقاربهم

لا يوجد لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقاربهم خلال عام ٢٠١٨ أي مصلحة أو أوراق مالية تعاقدية أو حقوق إصدار على الأسهم أو أدوات الدين التي تصدرها الشركة أو شركاتها التابعة، وذلك باستثناء السيد/ عبد الله عبد العزيز صالح العثيم، نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو غير التنفيذي. يوضح الجدول التالي الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة وزوجاتهم وأولادهم القاصرون في العام ٢٠١٨.

اسم العضو	عدد الأسهم في بداية العام	عدد الأسهم في نهاية العام	صافي التغيير	نسبة التغيير
السيد/ عبد الله عبد العزيز صالح العثيم	**٦١,٠٠٠**	**٤١,٠٠٠**	**٢٠,٠٠٠**	**٣٢,٨٪**

لا توجد أي فئة أو عدد من أدوات الدين القابلة للتحويل أو الأوراق المالية التعاقدية أو حقوق الشفعة أو أي حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال عام ٢٠١٨، كما لا توجد أي أسهم خزينة غير موزعة أو استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد تمتلكها الشركة خلال عام ٢٠١٨.

ولم تجر أي ترتيبات أو اتفاقات تنازل بموجبها أي من أعضاء مجلس الإدارة عن رواتب أو تعويضات.

سياسة توزيع الأرباح

أهداف السياسة

تهدف هذه السياسة إلى التأكد من أن عملية تحديد الأرباح والإعلان عنها وتوزيعها في شركة لازوردي تتسم بالوضوح والشفافية، وتصب في مصلحة كل من الشركة ومساهميها.

كما يحق للمساهمين الحصول على حصتهم من الأرباح وفقًا لقرار الجمعية العامة فيما يتعلق بتوزيع الأرباح على المساهمين أو وفقًا لقرار مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح المرحلية.

يحدد القرار تاريخ التسجيل وتاريخ التوزيع، على أن يُنفذ القرار وفقًا للقواعد والإجراءات التنظيمية الصادرة طبقاً لقانون الشركات المتعلق بالشركات المساهمة المدرجة.

توزيع الأرباح

سوف يُقيّم مجلس الإدارة سنويًا توزيع الأرباح عن كل عام، والتي ستخضع للتخفيض أو الزيادة في نهاية كل عام بناءً على النظام الأساسي للشركة وبعض الظروف، بما في ذلك تغيير ظروف السوق والقيود المفروضة بموجب القوانين المعمول بها في المملكة (عند الاقتضاء).

سيوصي مجلس الإدارة الجمعية العامة بتوزيع الأرباح كنسبة مئوية من رأس المال على أساس سنوي وفي نهاية العام، حيث ينص النظام الأساسي للشركة على أن صافي الأرباح السنوية، بعد خصم جميع النفقات العامة، يجب توزيعها كما يلي:

١. تخصص نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي النظامي. كما يمكن إيقاف التخصيص من قِبل الجمعية العامة العادية متى بلغ إجمالي هذا الاحتياطي مبلغ يساوي ٣٠٪ من رأس مال الشركة. وفي حال تجاوز الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع، يجوز للجمعية العامة أن تقرر توزيع الفائض على المساهمين.

٢. يجوز للجمعية العامة العادية، بموجب اقتراح مجلس الإدارة، تخصيص ١٠٪ من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي الاتفاقي لتخصيصه لغرض أو أغراض معينة. لا يجوز استخدام الاحتياطي الاتفاقي لغرض أو أغراض أخرى بخلاف الغرض أو الأغراض الذي تكوّن من أجلها هذا الاحتياطي دون قرار من الجمعية العامة غير العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة.

٣. توزّع النسبة المتبقية بعد ذلك بين المساهمين كدفعة أولى تساوي ٥٪ من رأس المال المدفوع.

٤. دون الإخلال بأحكام المادة (٢٠) من النظام الأساسي والمادة (٧٦) من قانون الشركات، إضافة إلى المذكور آنفًا، توزع نسبة لا تزيد عن (٥٪) من الأرباح المتبقية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة، على أن تتناسب المكافأة مع عدد الجلسات التي حضرها كل عضو من الأعضاء.

٥. يوزع الباقي على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح أو تُحول إلى أرباح محتجزة، على النحو الذي قد تقرره الجمعية العامة العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة.

٦. يجوز لمجلس الإدارة التوصية بتوزيع الأرباح على نحو ربع سنوي أو نصف سنوية، على أن تقرها الجمعية العامة العادية لاحقًا. ويجب إخطار هيئة السوق المالية بهذه القرارات والإفصاح عنها في السوق المالية.

٧. تقر الجمعية العامة توزيع الأرباح وتاريخ توزيعها. تُمنح هذه الأرباح، سواءً كانت نقدًا أو أسهم مجانية، باعتبارها حق إلى المساهمين المدرجين في السجلات المحفوظة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (الذي تديره السوق المالية حاليًا) كما تظهر في نهاية جلسة التداول في يوم انعقاد الجمعية العامة.

٨. تُدفع الأرباح المعلنة من قِبل الجمعية العامة أو مجلس الإدارة (من أجل الأرباح المؤقتة) من جانب لازوردي للمساهمين المعنيين في غضون ١٥ يوم عمل من تاريخ إصدار القرار.

يحق للمساهمين الحصول على أرباحهم خلال الفترة المحددة من إقرار الجمعية العامة لنسبة رأس المال التي يجب توزيعها في شكل أرباح. يتعين على مجلس إدارة الشركة التأكد من الالتزام بالوقت التزامًا تامًا والإعلان عن التاريخ المحدد للدفع مسبقًا.

سياسة توزيع الأرباح

أ. توزيعات الأرباح

يحق لكل مساهم الحصول على حصة من الأرباح بما يتفق مع قرار مجلس الإدارة فيما يتعلق بتوزع الأرباح المؤقتة أو قرار الجمعية العامة وذلك وفقًا للمادة (٤٦) من النظام الأساسي لشركة لازوردي. يُرفق قرار مجلس الإدارة أو الجمعية العامة بتاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع، ويحق للمساهمين المسجلين في سجل المساهمين الحصول عل الأرباح في نهاية يوم الاستحقاق.

تُدفع الأرباح الموزعة على المساهمين بالطريقة والأوقات التي يحددها مجلس الإدارة وفقًا لقانون الشركات وتعليمات هيئة السوق المالية.

حققت شركة لازوردي متوسط نسبة توزيع أرباح تبلغ ٥٠٪ تقريبًا من صافي الأرباح السنوية عن السنوات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٦. أما في العام ٢٠١٧، فقد وافقت الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع الأرباح لدعم الوضع المالي للشركة. وعلى الرغم من الحقيقة التي تتوقعها الشركة لتوزيع الأرباح النقدية السنوية وفقًا لممارستها السابقة في توزيعات الأرباح، إلا أنه لا توجد ضمانات على توزيع الأرباح على أساس مستمر. كما لا توجد ضمانات على قيمة الأرباح المتوقعة ونسبتها المئوية كل سنة. تُعتمد توزيعات الأرباح النقدية أو يُوصى بها وفقًا لسياسة توزيع الأرباح وعدد من الجوانب التي تشمل الأرباح المحققة من التدفقات النقدية واستثمار رأس المال الجديد والتوقعات المستقبلية للدفعات الخارجة، مع الأخذ بعين الاعتبار أهمية الحفاظ على وضعها المالي القوي.

لا توجد ترتيبات أو اتفاقية تخلى بموجبها أحد مساهمي الشركة عن حقوقه في الحصول على الأرباح.

ب. سجل توزيعات الأرباح

يوضح الجدول التالي تفاصيل مدفوعات توزيع أرباح شركة لازوردي خلال السنوات الخمس الماضية، وهي عبارة عن الأرباح المدفوعة مقارنة بصافي الدخل ورأس المال (مليون ريال سعودي).

Description	الأرباح الموزعة				
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
صافي الربح للسنة	٧٤,١٧٧,٩٧٤	٨٦,٢٩٠,٥٣٩	١٠٠,٥٦٧,١٩٧	٧١,٩٥١,٩٠٠	٣١,٥٤٣,٩٢٣
الأرباح المدفوعة	٣٧,٠٨٨,٩٨٧	٤٣,١٤٥,٢٦٩	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠	–
نسبة توزيع الأرباح المرحلية خلال العام	–	–	–	–	–
نسبة توزيع الأرباح السنوية في نهاية العام	٥٠٪	٥٠٪	٥٥٪	٣٠٪	–
رأس المال	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
عائدات رأس المال	١٢٪	١٤٪	١٣٪	٥٪	–

يقوم مجلس الإدارة بمراجعة سياسة توزيع الأرباح على أساس سنوي ويقدم توصية إلى الجمعية العامة بناءً على تقييم الوضع المالي للشركة وفرص الاستثمار المتاحة. بالنسبة لعام ٢٠١٨، فقد أوصى مجلس الإدارة للجمعية العامة بعدم إجراء توزيعات أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وذلك دعماً لاستراتيجية الشركة نحو الاستحواذات المحتملة بما يعزز حقوق الملكية للمساهمين.

خصوصا بعد نجاح عملية الاستحواذ على مشغل العلامة التجارية " TOUS " في المملكة العربية السعودية في شهر أكتوبر ٢٠١٨م لذلك تسعى الشركة نحو استحواذات محتملة أخرى متوافقة مع استراتيجية الشركة بما يحقق النمو المستهدف لحقوق الملكية، وسوف تعرض هذه التوصية على الجمعية العامة للتصويت عليها والمتوقع انعقادها بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٩م.

عوامل المخاطرة

تعد إدارة المخاطر الفعالة أمرًا ضروريًا لتنفيذ استراتيجيات المجموعة، وتحقيق القيمة المستدامة للمساهمين، وحماية العلامة التجارية، وضمان الحوكمة الرشيدة.

عوامل المخاطر واستمرارية الأعمال

أ. سياسة إدارة المخاطر

على مدار العقود الثلاثة الماضية، أثرت العديد من التغيرات التشريعية والاقتصادية والتجارية العالمية، لا سيما في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، في بيئة الأعمال وجميع الأنشطة التجارية، الأمر الذي جعلها عرضة للمزيد من عناصر المخاطر.

عملت شركة لازوردي على تحديد عمليات الرقابة وإدارة المخاطر وفقاً لأفضل المبادئ الممارسات العالمية. ويستند مجلس إدارة لازوردي وإدارتها العليا إلى هذه المبادئ في سياق وضع استراتيجية الشركة وفي عملية صنع القرارات. ثم تقوم الإدارة بعمليات التخطيط والتنظيم والتوجيه من أجل ضمان التأكيد المعقول على إمكانية تحقيق أهداف الشركة، مع الحرص على أن تكون المخاطر ذات الصلة ضمن مدى إقبال الشركة على المخاطرة.

يتحمل مجلس الإدارة مسؤولية الرقابة على نظام إدارة مخاطر المجموعة والضوابط الداخلية ومراجعة مدى فعاليته، حيث يُصمم النظام لتحديد مخاطر الفشل وإدارتها، وليس القضاء عليها؛ وذلك لتحقيق أهداف المجموعة الاستراتيجية وتقديم ضمانات معقولة، وليست مطلقة، ضد الأخطاء أو الخسارة الجسيمة.

كما يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية العامة عن تحديد طبيعة المخاطر الرئيسة ومداها الذي يرغب في تحمله تحقيقًا لأهدافه الاستراتيجية (إقباله على المخاطرة)، والتأكد من إدارة هذه المخاطر على نحو فعّال. وقد فوّض المجلس مسؤولية مراجعة فعالية أنظمة الرقابة الداخلية ومنهجية إدارة المخاطر بالمجموعة إلى لجنة المراجعة. تقوم عمليات الرقابة الداخلية على العناصر الخمسة التالية المترابطة في ما بينها:

أ. البيئة الرقابية

ب. تقييم المخاطر

ج. نشاطات الرقابة

د. التواصل

ه. الرصد المستمرّ

تولي إدارة شركة لازوردي اهتمامًا لعملية إدارة المخاطر باعتبارها وسيلة لتحديد المخاطر وتقييمها ووضع أولوية لها والحد منها، وذلك من خلال شركاتها التابعة وكل وحدة عمل، مع تطبيق منسق وفعّال من حيث التكلفة للموارد بغرض تقليل احتمالية أو تأثير أي آثار سلبية ورصدها والتحكم بها لتحقيق أقصى استفادة من الفرص.

كما تُدار المخاطر بفعالية من قِبل شركة لازوردي عن طريق التطبيق الفعّال للضوابط المتنوعة، والتي تشمل:

- إطار عمل إدارة المخاطر المعتمد من قِبل مجلس الإدارة.
- السياسات والإجراءات الموثقة.
- الحفاظ على السجلات.
- المراقبة المستمرة للالتزامات التنظيمية.
- إعداد التقارير الداخلية والخارجية.

ب. حوكمة إدارة المخاطر

لقد فوّض المجلس مسؤولية مراجعة فعالية أنظمة الرقابة الداخلية ومنهجية إدارة المخاطر بالمجموعة إلى لجنة المراجعة.

كما يُشرف مجلس إدارة شركة لازوردي على عملية إدارة المخاطر من خلال لجنة المراجعة المسؤولة عن مراجعة إطار عمل إدارة المخاطر للتأكد بنفسها من أنه لا يزال سليمًا ويحدد جميع مجالات المخاطر المحتملة على نحوٍ فعّال. بالإضافة إلى ذلك، تقوم اللجنة بمراجعة مدى كفاية السياسات والعمليات التي صُممت ونُفذت من قِبل الإدارة بغرض إدارة المخاطر المحددة، وتقديم تقارير سنوية بها إلى مجلس الإدارة والجمعية العامة.

كذلك، تقوم لجنة المراجعة بإجراء مراجعات منتظمة لأنظمة الرقابة الداخلية المعمول بها في المجموعة –بما في ذلك جميع المهام والسياسات والإجراءات ذات الصلة للتأكد من أنها لا تزال مناسبة وكافية لتحديد المخاطر والحد منها. وفي حالة المعاملات والعقود التي تنطوي على درجة عالية من التعقيد، نعمل مع مستشارين للتقليل من أخطارها.

تتحمل الإدارة التنفيذية مسؤولية تحديد طبيعة إدارة المخاطر. وتعد الإدارة على جميع مستوياتها مسؤولة عن تحديد المخاطر وذات الصلة بمجال عملها وإدارتها على النحو المناسب. كما تعمل المهام الوظيفية للمجموعة على دعم تنفيذ عملية إدارة المخاطر وتيسيرها.

ج. أنشطة إدارة المخاطر

لقد ركزنا في العام ٢٠١٨ على تخفيف المخاطر الرئيسة التي أبلغ عنها في عام ٢٠١٧ وإدارتها. وركزت شركة لازوردي على زيادة الوعي بإدارة المخاطر في جميع أقسام الشركة وشركاتها التابعة، وتحديد الأدوار والمسؤوليات لتحديد مخاطر الأعمال.

كما أننا في شركة لازوردي نعطي الأولوية للمخاطر لإبقاء التركيز منصبًا على أكثر المخاطر ذات الصلة، حيث تُقيّم المخاطر على أساس الأثر المحتمل وتحليل الاحتمالية، وتُنفذ الإجراءات المتعلقة بذلك لإدارة المخاطر أو التخفيف منها.

عوامل المخاطرة

يبدأ نهج شركة لازوردي لإدارة المخاطر بتحديد النطاق الذي تعمل فيه الشركة ووحدات العمل المعنية، بما في ذلك مراعاة الأهداف الاستراتيجية والتجارية ذات الصلة. وتدار جميع أنواع المخاطر عن طريق العملية ذاتها.

تقع المسؤولية الأساسية لإدارة المخاطر في شركة لازوردي على عاتق وحدة العمل، وهي الإدارة على وجه التحديد، حيث تتحمل الإدارة مسؤولية تحديد المخاطر التي ينطوي عليها العمل وتحليلها ورصدها ومراقبتها والإبلاغ عنها. لذا، فإن ذلك يُمثل جزءًا أساسيًا من إطار إدارة المخاطر بشركة لازوردي.

د. عوامل المخاطر بشركة لازوردي

تعد إدارة المخاطر على نحوٍ ملائم أمرًا حاسمًا لنجاح شركة لازوردي المباشر ونجاحها في المستقبل. لذا، طورت الشركة منهجية إدارة المخاطر المواتية لمجلس الإدارة والتي تُديرها الإدارة التنفيذية. وتتسم هذه المنهجية بكونها فعّالة وتُتطور باستمرار، مما يسمح لشركة لازوردي بإدارة مخاطرها بفعالية وكفاءة، وضمان تحقيق أهدافها الاستراتيجية والتجارية قصيرة وطويلة الأجل.

وبصفتها شركة مساهمة عامة، تعمل لازوردي في بيئة منظمة للغاية، والمتزايدة في التعقيد والصعوبة. لذا، فإن الشركة مُطالبة بالامتثال لعدد من المتطلبات التنظيمية والالتزامات القانونية. وتتمثل الجهات التنظيمية الأساسية لأنشطة شركة لازوردي في هيئة السوق المالية (CMA) والسوق المالية السعودية (تداول)، وغيرها من الهيئات الحكومية، مثل وزارة التجارة والاستثمار (MOCI)، كما تخضع شركة لازوردي أيضًا لعددٍ من المتطلبات التشريعية الخليجية والإقليمية الأخرى.

تمثل المخاطر الواردة أدناه المخاطر والشكوك الأساسية التي قد تؤثر سلبًا في أداء المجموعة وتنفيذ استراتيجياتها الرئيسة:

١. تغير تفضيلات المستهلك النهائي:

تتسم صناعة المجوهرات بتغير اتجاهات الموضة بها وتغير أو تطور تفضيلات المستهلك النهائي. لذا، تسعى شركة لازوردي جاهدة لتوقع اتجاهات الموضة المستجدة وتحديدها والاستفادة منها من خلال تصميم وتطوير وتسويق وتسليم مجوهرات مبتكرة وجيدة الجودة والسعر وتمزج بين الكلاسيكية والعصرية. وقد يؤدي الإخفاق في تحقيق ذلك إلى التأثير السلبي الجسيم على طلب المستهلك لمنتجات لازوردي وإيراداتها.

٢. انخفاض إنفاق المستهلك النهائي:

قد تؤثر التقلبات الاقتصادية التي تشهدها المملكة وغيرها من الدول التي تمارس فيها شركة لازوردي نشاطها تأثيرًا سلبيًا في نسبة استهلاك المستخدم النهائي وأنماط سلوكه تجاه المنتجات الفاخرة والسلع الترفيهية، والتي تشمل الذهب ومجوهرات الألماس التي تبيعها شركة لازوردي. بالإضافة إلى ذلك، فإنه مع انخفاض الدخل المتاح للمستهلك النهائي والمقترن بزيادة أسعار الذهب وارتفاع معدل التضخم والتغيرات المستمرة في اتجاهات الموضة والعديد من العوامل الأخرى، أدت إلى توجه المستهلكين لبيع مجوهرات الذهب أو إرجاعها أو استبدالها. لذا، تقبل سياسات مجموعة لازوردي الداخلية في بعض البلدان بعض عمليات الإرجاع أو الاستبدال لمجوهرات الذهب من عملائها والمستهلكين الخاضعين لاستيفاء شروط معينة. وفي حال تجاوزت عمليات الإرجاع أو الاستبدال المذكورة المستويات المعتادة على نحوٍ غير طبيعي نتيجة لتغير أحد العوامل المُبينة أعلاه، فقد يؤثر ذلك تأثيرًا سلبيًا كبيرًا في أعمال مجموعة لازوردي أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٣. تأثير التغيرات الموسمية في إيرادات مجموعة لازوردي:

تتسم صناعة المجوهرات بطبيعتها الموسمية ويعتمد طلب منتجات مجموعة لازوردي على مناسبات معينة. ونتيجة لذلك، تخضع مبيعات مجموعة لازوردي للتقلبات الموسمية. ونظرًا لهذه العوامل الموسمية، قد لا تُجدي مقارنة المبيعات والنتائج التشغيلية بين فترات مختلفة من السنة المالية الواحدة نفعًا، ولا يجب الاعتماد عليها كمؤشرات للأداء السنوي لمجموعة لازوردي. إضافة إلى ذلك، تؤدي أنماط الاستهلاك الموسمية المبينة إلى تقلب النتائج التشغيلية لمجموعة لازوردي ووضعها المالي من فترة إلى أخرى.

٤. تأثير تقلبات أسعار الذهب في مستويات طلب مجوهرات الذهب:

شهدت أسعار الذهب تقلبات كبيرة على مدى السنوات القليلة الماضية وكانت سريعة التقلب في بعض الأحيان. وقد تتأثر أسعار الذهب بالعديد من العوامل. كما يمكن أن تؤثر الفترات التي تشهد ارتفاع في أسعار الذهب أو حركات التقلب في أسعاره تأثيرًا كبيرًا في طلب مجوهرات الذهب، وخاصة طلب مجوهرات الذهب ذات الوزن الثقيل. ففي حال عدم مقدرة مجموعة لازوردي على تغيير مزيج منتجاتها لتصنيع وعرض مجوهرات ذهب ذات وزنٍ خفيف، أو إذا رأى المستهلكون النهائيون أن مجوهرات الذهب التي تقدمها مجموعة لازوردي باهظة الثمن، فإن هذا كله من شأنه التأثير سلبًا في طلبات شراء عملاء الجملة لدى مجموعة لازوردي أو التأثير في مبيعات مجموعة لازوردي المباشرة للمستهلكين النهائيين في منافذ التجزئة التابعة لها؛ الأمر الذي له تأثيرٌ سلبيٌ كبير في أعمال مجموعة لازوردي أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها.

٥. مخاطر الأمن والنقل والاحتيال:

تعمل مجموعة لازوردي في نشاط مُعرض للسرقة، إضافة إلى أن القيمة العالية لمخزونها يجعلها أكثر عرضة للسرقة. كما تتعرض مجموعة لازوردي للمخاطر الناجمة عن نقل منتجاتها من مجوهرات الذهب والألماس إلى عملاء الجملة ومنافذ التجزئة التابعين لها. علاوة على ذلك، قد يؤدي أي انتهاك أمني في مصنع الشركة أو مكاتبها أو منافذها أو الإخفاق في خدمات النقل اللوجستية إلى خسارة جسيمة في المخزون والتأثير السلبي الفادح في أعمال مجموعة لازوردي أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٦. القدرة على تنفيذ خطة العمل المستهدفة واستراتيجية النمو:

يعتمد أداء مجموعة لازوردي المستقبلي على نجاح تنفيذ خطة عملها واستراتيجية النمو. ونظرًا لطبيعة أنشطة مجموعة لازوردي المتنوعة وانتشارها الجغرافي العالمي، فإن قدرتها على التوسع بنجاح في الأسواق الجديدة أو توسيع نطاق انتشارها في الأسواق القائمة بالفعل يعتمد على عدد من العوامل، والتي يخرج بعضها عن سيطرة مجموعة لازوردي. لذا، لا يمكن ضمان قدرة مجموعة لازوردي على تنفيذ خطة عملها واستراتيجية نموها بنجاح. وقد يؤثر أي اخفاق في تنفيذ خطة عمل مجموعة لازوردي أو استراتيجية نموها تأثيرًا سلبيًا كبيرًا في أعمالها أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٧. مخاطر التشغيل والسوق المتعلقة بالعمليات الدولية:

تُحقق مجموعة لازوردي إيرادات كبيرة خارج المملكة حيث تمتلك عمليات تصنيع أجنبية في مصر فضلا عن العديد من التعاملات مع الموردين الخارجيين، ونتيجة لذلك، تخضع مجموعة لازوردي لمخاطر ممارسة نشاطها خارج المملكة، مثل الآثار الضريبية السلبية المحتملة، والتي تشمل تلك الناجمة عن التغيرات في السياسات الضريبية أو عن التنفيذ غير المتسق لها، حيث تخضع الشركة للقوانين واللوائح المختلفة والمعقدة والمتغيرة وأنظمة المحاكم ذات الاختصاصات المتعددة والامتثال لمجموعة واسعة من القوانين والمعاهدات والأنظمة الأجنبية، بما في ذلك شروط وأنظمة ترخيص الاستيراد والتصدير، إضافة إلى التغيرات غير المتوقعة في المتطلبات التنظيمية وفرض القيود على إعادة أرباح الشركات التابعة الأجنبية إلى مجموعة لازوردي. وقد تتأثر نتائج عمليات تشغيل مجموعة لازوردي، على وجه التحديد، سلبًا أو إيجابًا بتقلب أسعار صرف العملات وقدرة مجموعة لازوردي على إدارة مخاطر معاملات العملات بفعالية، لا سيما فيما يتعلق بالجنيه المصري في ظل تقلبه على مدار العامين الماضيين.

٨. مخاطر العميل الائتمانية:

تتمثل المخاطر الائتمانية في مخاطر الخسارة المالية الناتجة عن تقصير عملاء تجارة الجملة لدى مجموعة لازوردي في الوفاء بالتزاماتهم المالية تجاه لازوردي. كما ترتبط مخاطر مجموعة لازوردي الائتمانية أساسًا بذممها التجارية المدينة، وقد لا تحصل مجموعة لازوردي على ضمانات إضافية لدعم ذممها التجارية المدينة. كذلك، يمكن ألا يوجد أي ضمان على مقدرة مجموعة لازوردي على تقييم الوضع المالي الحالي لعملاء تجارة الجملة وتحديد قدرة هذه الأطراف على الوفاء بالتزاماتها المالية ذات الصلة بدقة. كما قد تكون استدانة بعض العملاء عالية ويخضعون لمخاطرهم التشغيلية والتنظيمية الخاصة، والتي قد تزيد من مخاطر تخلفهم عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه مجموعة لازوردي، وربما يكون لعجز أو تقصير عملاء تجارة الجملة الأكثر أهمية لدى مجموعة لازوردي في الوفاء بالتزاماتهم تجاه مجموعة لازوردي أو إعسارهم أو تصفية أعمالهم تأثيرًا سلبيًا كبيرًا في أعمال مجموعة لازوردي أو وضعها المالي ونتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٩. المسؤولية الضريبية والزكاة:

كانت شركة اورو ايجيبت معفاة من الضرائب منذ ١ يناير ٢٠٠٥ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، وأعفت شركة لازوردي مصر من الضرائب في الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. وعليه، سوف تبدأ شركتي اورو ايجيبت ولازوردي مصر دفع ضرائب الشركات في عامي ٢٠١٥ م و٢٠١٩ م، على التوالي. مع ذلك، لا يوجد أي ضمان على أن القوانين واللوائح الضريبية في مصر لن تتغير دون إشعار مسبق أو أن السلطات الضريبية لن تعترض على حالات الإعفاء التي تحصل عليها المؤسسات المصرية وتُخضعهم للضرائب التي قد يكون لها تأثير سلبي كبير في أعمال مجموعة لازوردي ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. كما تدفع الشركة أيضًا الزكاة نيابة عن مساهميها، وقدمت عوائد الزكاة ودفعتها في الوقت المحدد. على الرغم من ذلك، لا زال هناك خطر أن تعود مصلحة الزكاة والدخل إلى أي سنة تاريخية والاعتراض على أقرارات الزكاة المقدمة وفرض تقييم على الشركة ومطالباتها بدفع التزامات زكاة إضافية، وقد يكون لها تأثير سلبي كبير في أعمال مجموعة لازوردي أو وضعها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

عوامل المخاطرة

١٠. التغييرات في التشريعات الحكومية ونظام العمل والنظم الضريبية المطبقة

اعتباراً من ٣ ديسمبر٢٠١٧م، بدأت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية تنفيذ قرارها باقتصار فرص العمل في منافذ بيع الذهب والمجوهرات على المواطنين السعوديين. و من ثما هناك خطر يتمثل في مواجهة الشركة لصعوبات إيجاد الموارد المناسبة وتكبد تكاليف أضافية. وعليه، تبذل شركة لازوردي قصارى جهدها لجذب موظفي المبيعات السعوديين والإبقاء عليهم وتطويرهم.

بالإضافة إلى ذلك، قد يواجه عملاء شركة لازوردي ذات الخطر المذكور آنفًا، مما قد يؤثر على حجم أعمالها ونموها، الأمر الذي من شأنه التأثير على حجم مبيعات لازوردي لعملائها في مختلف الأسواق.

أصبحت لائحة ضريبة القيمة المضافة (VAT) سارية في المملكة العربية السعودية اعتبارًا من ا يناير ٢٠١٨. وتعتبر ضريبة القيمة المضافة هي ضريبة غير مباشرة تُفرض على كل مرحلة من مراحل سلسلة التوريد بدءًا من الإنتاج والتوزيع وحتى البيع النهائي للسلعة أو الخدمة، مع بعض الاستثناءات. وتفرض المملكة العربية السعودية ضريبة القيمة المضافة بمعدل قياسي قدره ٥٪ على جميع منتجات الذهب ومجوهرات الألماس.

لذا، فهناك خطر يتمثل في تطبيق ضريبة القيمة المضافة عمومًا، وبخاصة على قطاع المجوهرات والمنتجات الأنيقة، والذي قد يؤثر على طلب المستهلك في المملكة العربية السعودية وبالتالى على حجم المبيعات

ه. فئات المخاطر العامة:

في ما يلي بعض المخاطر العامة التي تُحيط ببيئة أعمال مجموعة لازوردي:

المخاطر التجارية	مخاطر السوق	المخاطر الاقتصادية والتنظيمية
انقطاع الأعمال غير المتوقع	تقلبات أسعار الذهب	المخاطر الاقتصادية والسياسية
اتفاقيات تسهيلات قروض الذهب	التباطؤ العام في الاقتصاد	المخاطر التنظيمية
كفاية غطاء التأمين	صرف العملات الأجنبية	لائحة القوى العاملة
حماية الملكية الفكرية	البيئة التنافسية	
الاعتماد على علامة "لازوردي"	انخفاض الطلب على المجوهرات	
عدم تجديد عقود الإيجار	استراتيجية التوسع	

و. استمرارية الأعمال

تتطلب طبيعة أعمالنا أن نكون قادرين على توفير انتعاش سريع للمنتجات الرئيسية والموديلات والتصميمات وخدمات ما بعد البيع في حالات انقطاع الأعمال. تستخدم شركة لازوردي منهجية إدارة استمرارية الأعمال على نحوٍ فعّال لمواجهة حالات انقطاع أنشطة العمل وحماية العمليات التجارية المهمة من آثار الإخفاقات الكبيرة أو الكوارث الجسيمة. لذا، ليست هناك شكوك حقيقية فيما يتعلق بقدرة شركة لازوردي وشركاتها التابعة على استمرار عملياتها التشغيلية. كما لا توجد خطط أو قرارات فيما يتعلق بإعادة هيكلة أو إيقاف عمليات الشركة أو شركاتها التابعة.

٤

حوكمة الشركة

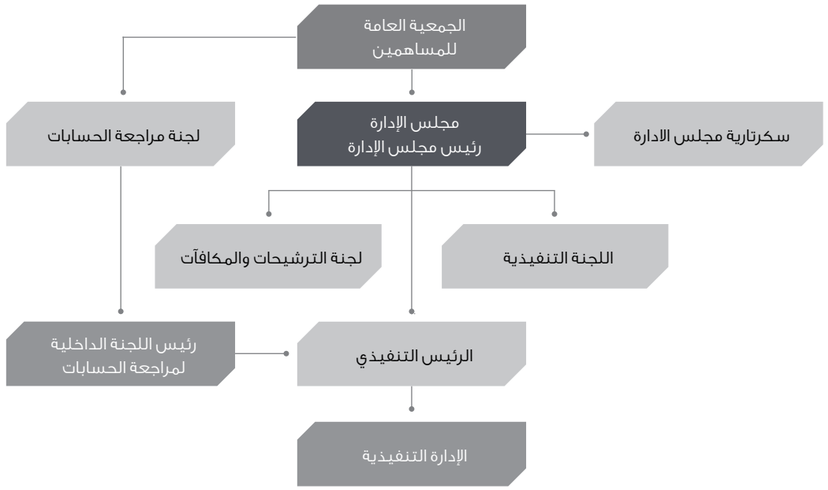
٧٦. تشكيل مجلس الإدارة

٩٤. سياسات الحوكمة

١١٢. التواصل مع المساهمين

١١٨. تقرير لجنة المراجعة

تشكيل مجلس الإدارة



أ. لائحة حوكمة الشركة

تم تحديث لائحة حوكمة الشركة الخاصة بمجموعة لازوردي لتتماشى مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات الجديدة الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٧ وكافة التحديثات الصادرة خلال العام ٢٠١٨. وقد وافق مجلس الإدارة على النسخة المُحدثة وعلاوة على ذلك، وافقت الجمعية العامة على بعض الأقسام التي تتطلب موافق الجمعية العامة للمساهمين على النحو المطلوب بموجب لائحة حوكمة الشركات الجديدة.

تهدف هذه اللائحة إلى وضع منهجية شركة لازوردي فيما يتعلق بحوكمة الشركة. وتلتزم المجموعة بالحفاظ على معايير عالية للحوكمة، وتعتبر الحوكمة الجيدة أداة محورية لتحقيق أكبر قيمة ممكنة للمساهمين على المدى الطويل وضمان التزامها الدائم بالجودة في جميع عملياتها ومنتجاتها. وتعد القواعد الواردة في لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة مُلزمة لجميع أعضاء مجلس الإدارة وموظفي لازوردي، ولا يجوز تعديلها إلا بموجب قرار صادر من مجلس الإدارة أو الجمعية العامة على النحو المناسب والمطلوب بموجب لائحة حوكمة الشركة.

ويمكن تعريف حوكمة الشركة على أنها «النظام المستخدم لتوجيه وقيادة أعمال الشركة». ويحدد هيكل حوكمة الشركة كيفية توزيع السلطات والمسؤوليات بين مختلف المشاركين في الشركة، مثل أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين والمساهمين وغيرهم؛ كما تحدد القواعد والإجراءات المتبعة في اتخاذ القرارات المتعلقة بشؤون الشركة. وبذلك، فهي توفر هيكل تُحدد من خلاله أهداف الشركة وسبل تحقيقها إلى جانب مراقبة الأداء. ويتحمل مجلس الإدارة مسؤولية وضع وتطبيق لائحة حوكمة شركة لازوردي.

ويتمثل دور المساهمين في الحوكمة في تعيين أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجنة المراجعة ومدققي الحسابات، وضمان تطبيق هيكل حوكمة ملائم. وتتضمن مسؤولية مجلس الإدارة وضع الأهداف الاستراتيجية للشركة، وتوفير الدعم القيادي اللازم لتحقيق هذه الأهداف، والإشراف على إدارة أعمال الشركة، وتقديم التقارير للمساهمين لإرشادهم ووفقًا لمتطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

ويخضع إطار عمل وإجراءات مجلس الإدارة للقوانين واللوائح التنظيمية والمساهمين في اجتماعات الجمعية العامة. وقد تم إعداد لائحة حوكمة شركة لازوردي بما يتفق مع تعليمات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية ووفقًا للمبادئ الدولية لحوكمة الشركات، ويجب اعتبارها بمثابة إطار عمل للحوكمة بالشركة. وينبغي النظر إليها في سياق الإطار التشريعي العام المعمول به بالمملكة العربية السعودية. وفي جميع الأمور يجب الأخذ بعين الاعتبار المتطلبات التنظيمية الاتية وبشكل خاص ما لم ياتي بشانه نص في لائحة حوكمة الشركة عندما يتعلق الأمر بمسائل حوكمة الشركة:

– متطلبات كلاً من هيئة السوق المالية "الهيئة" والسوق المالية السعودية «تداول» في المملكة.

– نظام الشركات السعودي والتعاميم الرسمية ذات الصلة الصادرة عن وزارة التجارة والاستثمار.

– النظام الأساسي لشركة لازوردي

سوف يعتمد مجلس الإدارة أي تعديلات على إطار عمل لائحة الحوكمة من حينٍ لآخر أو يدعو لانعقاد الجمعية العامة للموافقة على أي تعديلات تتطلب موافقة المساهمين، وذلك للامتثال للمتطلبات القانونية وضمان ممارسات سليمة في الإدارة والحوكمة.

مجلس الإدارة

ب. مجلس الإدارة

١. تشكيل مجلس الإدارة

يتم تعيين مجلس الإدارة من قِبل المساهمين لتكون مسؤوليته الرئيسية إدارة عمليات الشركة مع الأخذ في الاعتبار مصلحة المساهمين على المدى البعيد. يضم مجلس الإدارة تسعة أعضاء، يتم انتخابهم من قِبل الجمعية العامة لشركة لازوردي عن طريق التصويت التراكمي وبناءً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت لمدة لا تزيد عن ثلاث سنوات قابلة للتجديد. يمثل الأعضاء غير التنفيذيين غالبية أعضاء مجلس الإدارة، على أن يكون ثلاثة منهم على الأقل أعضاء مستقلين.

كما ينتخب أعضاء مجلس الإدارة رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة لمدة ثلاث سنوات. ويمكن إعادة انتخاب جميع أعضاء مجلس الإدارة ورئيس مجلس الإدارة ونائب الرئيس. وفي حال شغور أحد المقاعد بالمجلس، يجوز للمجلس تعيين عضو مجلس إدارة مؤقت، على أن يتم عرض هذا التعيين على الجمعية العامة للمساهمين للموافقة عليه في أول اجتماع للجمعية العامة العادية.

وفي خلال الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم ٢٠١٨/٠٤/٢٢ أعيد انتخاب مجلس الإدارة بأسلوب التصويت التراكمي لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من ٢٠١٨/٠٤/٢٥. ويوضح الجدول أدناه أسماء ومناصب الأعضاء، وشكل عضويتهم وجنسياتهم:

الاسم	الجنسية	المنصب	شكل العضوية		تاريخ التعيين
محمد ابراهيم الشروقي	بحريني	رئيس مجلس الإدارة	غير مستقل	غير تنفيذي	٢٢ أبريل ٢٠١٨
عبدالله عبد العزيز العثيم	سعودي	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير مستقل	غير تنفيذي	٢٢ أبريل ٢٠١٨
براين نورمان ديكي	إيرلندي	عضو مجلس الإدارة	غير مستقل	غير تنفيذي	٢٢ أبريل ٢٠١٨
عادل عبد الله الميمان	سعودي	عضو مجلس الإدارة	غير مستقل	غير تنفيذي	٢٢ أبريل ٢٠١٨
عبد الكريم أسعد أبو النصر	سعودي	عضو مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي	٢٢ أبريل ٢٠١٨
أمين محمد عاكف المغربي	سعودي	عضو مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي	٢٢ أبريل ٢٠١٨
صباح خليل المؤيد	بحرينية	عضو مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي	٢٢ أبريل ٢٠١٨
سونيل بهيلوترا	بريطاني	عضو مجلس الإدارة	غير مستقل	غير تنفيذي	١١ ديسمبر ٢٠١٨
سليم شدياق[1]	سويسري	عضو مجلس الإدارة	غير مستقل	تنفيذي	١١ ديسمبر ٢٠١٨

١. وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت بتعيين السيد سونيل بهيلوترا عضواً غير تنفيذي لمجلس الإدارة والسيّد سليم شدياق عضواً تنفيذياً. ويسري هذا التعيين اعتباراً من ١١ ديسمبر ٢٠١٨ على أن يتخذ شكله النهائي في الاجتماع الأول للجمعية العامة العادية.

وفي خلال الاجتماع الأول لمجلس الإدارة بولايته الحالية بعد إعادة انتخابه في ٢٦ أبريل ٢٠١٨، انتخب الأعضاء كلاً من السيد محمد إبراهيم الشروقي والسيد عبد الله عبد العزيز العثيم رئيساً لمجلس الإدارة ونائباً للرئيس. كما تم تعيين أميناً للمجلس.

٢. مسؤوليات مجلس الإدارة

يتحمل مجلس الإدارة مسؤولية دعم الإدارة التنفيذية الشركة في أهدافها الاستراتيجية لتمكين الشركة من الاستمرار في أداء عملها بنجاح وعلى نحوٍ مستدام من أجل تحقيق مصالح مساهمينا وأصحاب المصلحة بشكلٍ أوسع.

كما يقع على عاتق مجلس الإدارة مسؤولية تعزيز نجاح المجموعة على المدى البعيد. ويتحمل المجلس مسؤولية تقديم توجيهات واضحة للإدارة التنفيذية للشركة، وهذا يتضمن وضع استراتيجية واضحة والإشراف على تنفيذها من قِبل الإدارة. ويتحمل أيضًا مسؤولية الإشراف على أنظمة حوكمة الشركة والضوابط الداخلية وإدارة المخاطر.

يمثل مجلس الإدارة جميع المساهمين ويؤدي واجباته في إدارة شؤون الشركة وأداء جميع الأعمال بما يصب في الصالح العام للشركة وتطوير قيمتها وزيادتها بكل العناية والولاء التام.

وتتمثل مسؤولية مجلس الإدارة أيضًا في حماية مصالح المساهمين وتحقيق أقصى استفادة لهم على المدى البعيد. ولهذا الغرض، يتحمل مجلس الإدارة كامل مسؤولية حوكمة الشركة، وهذا يتضمن إرساء رؤية واستراتيجية للشركة، ووضع أهداف للإدارة التنفيذية والإشراف على تنفيذ الإدارة لتحقيق هذه الأهداف.

كما يضع مجلس الإدارة أهداف الشركة الاستراتيجية، بالإضافة إلى الإشراف على الإدارة التنفيذية للشركة. تقع مسؤولية إدارة الشؤون اليومية للشركة على عاتق الإدارة التنفيذية، إلا أن مجلس الإدارة ككل يضمن ويتحقق من فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة وامتثال أنشطة الشركة للاستراتيجية وأطر العمل والسياسات والإجراءات التي اعتمدها مجلس الإدارة وعلى النحو الذي يتطلبه القانون أو اللوائح.

٣. صلاحيات مجلس الإدارة

يشرف على الشركة مجلس إدارة يتكون من نخبة من المتخصصين الاحترافيين ذوي الخبرة العالية. ويُمنح مجلس الإدارة كامل الصلاحيات اللازمة لإدارة أعمال الشركة والإشراف على سير شؤونها. ويفوض مجلس الإدارة مسؤولية الإدارة اليومية للشركة إلى الإدارة التنفيذية بالشركة.

كما يمنح مجلس الإدارة الصلاحية إلى لجنتين مكونتين من أعضاء مجلس الإدارة، وترفعان كل منهما تقريرهما إلى مجلس الإدارة، وهاتين اللجنتين هما اللجنة التنفيذية ولجنة الترشيحات والمكافآت (والمُشار إليهما مجتمعتان باسم "لجان مجلس الإدارة").

ويجوز للجان الاستعانة بمستشارين خارجيين ومستشارين محترفين مستقلين، ويمكنهم طلب الدعم من المستويات العاملة بالمجموعة الأخرى لمساعدتهم على الاضطلاع بمسؤولياتهم.

يحضر المستشارون الخارجيون وبعض المديرين وأعضاء فريق الإدارة العليا، أحيانًا، اجتماعات اللجنة مع أعضاء هذه اللجنة وأمين الشركة، ولكن ذلك بموجب دعوة رئيس اللجنة المعنية لهم.

يمتلك مجلس الإدارة صلاحية تشكيل أي عدد من اللجان التي يراها ضرورية للحوكمة الفعالة والإشراف وإدارة عمليات الشركة التشغيلية، أو تفويض بعضٍ من صلاحياته إلى الغير.

ومع ذلك، تم الاحتفاظ بالقرارات والمسائل الرئيسية المحددة لموافقة مجلس الإدارة عليها. ويشمل ذلك القرارات المتعلقة باستراتيجية المجموعة والتقارير المالية السنوية والخطط التشغيلية والنفقات والمعاملات الرأسمالية الرئيسية والنتائج المالية وتوزيعات الأرباح، وغيرها من العائدات الرأسمالية الأخرى، وكذلك الموافقة على إقبال المجموعة على المخاطرة وغيرها من أمور الحوكمة الأخرى.

٤. فعالية مجلس الإدارة

لقد عمل مجلس الإدارة بكفاءة عالية خلال هذا العام، لا سيما فيما يتعلق بدعم المهمة التي اتخذتها الشركة، وإدارة التغيرات الحاسمة في البيئة التشريعية والاقتصادية والتجارية.

كما عمل رئيس مجلس الإدارة على نحوٍ متعاون مع الرئيس التنفيذي في وضع جدول أعمال مجلس الإدارة بما يضمن تنفيذ أي القرارات وإجراءات المعتمده من مجلس الإدارة على نحوٍ فعّال.

بالإضافة إلى ذلك حافظ رئيس مجلس الإدارة خلال هذا العام على الاتصال المنتظم والاجتماع بإعضاء مجلس الإدارة المستقلين وغيرهم من الأعضاء غير التنفيذيين.

٥. أمين سر المجلس

تتمثل مسؤوليات أمين سر المجلس الرئيسية في تقديم الخدمات السكرتارية لمجلس الإدارة. ويشمل ذلك المساعدة في وضع جدول مواعيد اجتماعات المجلس وإخطاراتها وجداول أعمالها ومجموعة إجراءات المجلس ومحاضر الاجتماعات، ومتابعة القرارات وبنود العمل الناتجة عن اجتماعات مجلس الإدارة.

مجلس الإدارة

٦. تقييم الأداء

يُقيم مجلس الإدارة أدائه وأداء لجان الشركة والإدارة التنفيذية على أساس سنوي مقابل الصلاحيات المعنية ومؤشرات الأداء الرئيسية (KPIs) المالية وغير المالية المحددة في بداية العام. ويجب إجراء تقييم الأداء من قِبل لجنة الترشيحات والمكافآت، ويجوز أخذ الحاجة إلى استشاريين خارجيين بعين الاعتبار.

قامت لجنة الترشيحات والمكافآت بالاستعانة بشركة استشارية خارجية متخصصة في مجال حوكمة الشركات لتقييم أداء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٨. وكان رأيها العام من خلال التغذية الراجعة هو:

١. أن مجلس الإدارة واللجان التابعة، قد عملوا بفعالية كبيرة خلال العام، لا سيما في دعم التغيرات المهمة التي طرأت على بيئة العمل الاقتصادية و التنظيمية والتشريعية.

٢. تألف المجلس من أعضاء غير تنفيذيين ومستقلين ذوي كفاءة عالية ويمتلكون مزيجًا مناسبًا من المهارات والخبرات والتركيز الصحيح على إعمال الشركة وجراءات الحوكمة. كما أن هناك إجماع بأن التفاعلات بين أعضاء المجلس وبين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية كانت إيجابية للغاية.

٣. ويجب على مجلس الإدارة خلال العام المقبل التأكد من استمرار التركيز على القضايا الاستراتيجية المهمة ومواصلة رصد تقدم وتطور المجموعة من خلال استراتيجياتها الرئيسية وخطة عمل إنتاجها وكفاءتها.

بالإضافة الى التقييم الخارجي، أجرت لجنة الترشيحات والمكافآت خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٨ مناقشات مع كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان التابعة لمناقشة أدائهم الفردي والتعرف على مقترحاتهم بشأن أي مسائل متعلقة بفعالية مجلس الإدارة واللجان التابعة. وكانت ردود الفعل إيجابية، حيث جاء التقييم العام أن أعضاء مجلس الإدارة قاموا بعمل جيد في قيادة الشركة خلال هذه الفترة من التغيير الهامة في قطاع صناعة المجوهرات في المملكة العربية السعودية.

ناقشت لجنة الترشيحات والمكافآت مع أعضاء المجلس إداء السيد رئيس المجلس وأعربوا عن وجهة نظر مفادها أن رئيس مجلس الإدارة قد أدى عمله على الوجه الأكمل في قيادة المجلس من خلال القيادة الفعالة وتقديم الحافز لأعضاء المجلس والإدارة التنفيذية، حيث أدات قيادة الرئيس لتحقيق الاستقرار اللازم في سياق التغيرات الاقتصادية المحيطه.

٧. إدارة تضارب المصالح

يتحمل جميع المديرين واجبًا بمقتضى سياسة تضارب المصالح الداخلية وهو تجنب أي وضع يمثل، أو قد يمثل، تضاربًا مباشرًا أو غير مباشرٍ في المصالح أو التضارب المحتمل مع مصالح الشركة والمجموعة، باستثناء التي يحصلون فيها على موافقة مسبقة من الجمعية العامة العادية، والتي يجب تجديدها سنويًا.

لا يجوز لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة، أن يكون له مصلحة، سواءً كانت مباشرة أو غير مباشرة، في المعاملات أو العقود التي يتم إبرامها لصالح الشركة، وذلك بخلاف أن يتم الحصول على موافقة مسبقة من الجمعية العامة العادية، والتي يجب تجديدها سنويًا.

يجب على عضو مجلس الإدارة الإفصاح لمجلس الإدارة عن أن مصلحة مباشرة أو غير مباشرة قد يحصل عليها في المعاملات أو العقود التي يتم إبرامها لصالح الشركة. ولا يُشارك هذا العضو في التصويت على القرار الذي سيُتخذ في هذا الصدد في اجتماعات مجلس الإدارة والمساهمين.

لا تعدّ الأعمال والعقود مع عضو مجلس الإدارة لتلبية احتياجاته الخاصة بمثابة مصلحة تتطلب إذناً من الجمعية العامة العادية، شرط أن تكون هذه الأعمال والعقود منفذة وفق الشروط والأحوال نفسها التي تتبعها الشركة مع كافة المتعاقدين وأن تكون ضمن المسار العادي لتنفيذ نشاطات الشركة.

يُبلغ رئيس مجلس الإدارة الجمعية العامة العادية،عند انعقادها، بالمعاملات والعقود التي يحصل بموجبها أي عضو مجلس الإدارة على مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها. ويجب أن يكون هذا الإبلاغ مصحوبًا بتقرير خاص من مدقق حسابات الشركة الخارجي.

٨. إنهاء عضوية مجلس الإدارة

تنتهي عضوية مجلس الإدارة بموجب انتهاء مدة المجلس. ويتم إنهاء العضوية أيضًا إذا أصبح العضو غير مناسب للعضوية وفقًا للقانون أو اللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية وبموجب قرار يصدره مجلس الإدارة، على أن يسبقه طلب مكتوب من عضو مجلس الإدارة إلى رئيس مجلس الإدارة.

يجوز للجمعية العامة، في أي وقت، عزل جميع أو أي من أعضاء مجلس الإدارة حتى لو نص النظام الأساسي للشركة على خلاف ذلك، ولكن دون المساس بحق العضو المعزول في الحصول على تعويض إذا كان العزل لسبب غير مقبول أو في وقت غير مناسب. كما يجوز للجمعية العامة أيضًا، بموجب توصية مجلس الإدارة، إنهاء عضوية العضو الذي تغيب عن حضور ثلاثة اجتماعات متتالية دون سبب مشروع.

٩. إعادة انتخاب أعضاء مجلس الإدارة

تم أنتخاب مجلس الإدارة الحالي خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية التي عقدت في ٢٢ أبريل ٢٠١٨ عن طريق التصويت المتراكم لمدة ثلاث سنوات تنتهي في ٢٥ أبريل ٢٠٢١.

وفي خلال الاجتماع الأول للمجلس في ٢٦ أبريل ٢٠١٨، انتخب أعضاء مجلس الإدارة رئيساً ونائباً للرئيس وقاموا بتشكيل اللجان للولاية الحالية.

العضوية في مجالس إدارات الشركات الأخرى

يوضّح الجدول التالي أسماء أعضاء مجلس الإدارة ومناصبهم وعضويتهم في شركات مساهمة أخرى وحضورهم لاجتماعات المجلس التي عقدت خلال العام ٢٠١٨ مع العلم أنّ هذه الاجتماعات كان مخططاً لها ولم يتلق رئيس مجلس الإدارة أي طلب من قبل اثنين أو أكثر من أعضاء المجلس لعقد اجتماعات طارئة خلال العام ٢٠١٨.

يشغل بعض أعضاء مجلس الإدارة بشركة لازوردي عضوية مجلس أو مناصب تنفيذية في شركات أخرى، سواء كانت داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها، على النحو التالي:

اسم العضو	اسم الشركة	المنصب	الشكل القانوني	الموقع	حالياً / سابقاً
السيّد محمد إبراهيم الشروقي	شركة البحرين للملاحة والتجارة الدولية	عضو مجلس إدارة	شركة مساهمة	البحرين	سابقاً
السيّد عبد الله عبد العزيز صالح العثيم	شركة مدى للاستثمار	رئيس تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	حالياً
	شركة سمارت ميد الطبية	عضو مجلس إدارة	شركة ذات مسؤولية محدودة		حالياً
	مجموعة أركان الأعمال	عضو مجلس إدارة	شركة ذات مسؤولية محدودة		حالياً
	شركة ذات للتعليم المبكر ورعاية الطفولة	عضو مجلس إدارة	شركة ذات مسؤولية محدودة		حالياً
	عبد العزيز العثيم وأبناؤه القابضة	عضو مجلس إدارة	شركة ذات مسؤولية محدودة		حالياً
	شركة أسوار المتحدة للتطوير العقاري	عضو مجلس إدارة	شركة ذات مسؤولية محدودة		سابقاً
السيدّ براين نورمان ديكي	مجموعة هايدراسون القابضة	رئيس مجلس إدارة	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة المتحدة	حالياً
	شركة أن دي تي لخدمات منع التآكل	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	حالياً
	شركة أكس بريكس أي جي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	ألمانيا	حالياً
	شركة سيستيما المالية	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	لوكسمبورغ	حالياً
	ريد لاين كابيتال	عضو لجنة الاستثمار	شركة ذات مسؤولية محدودة	لوكسمبورغ	حالياً
	إيكوبال أي أس	رئيس مجلس إدارة	شركة ذات مسؤولية محدودة	الدانمارك	سابقاً
	مجموعة بولي كونسبت	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	هولندا	سابقاً
	سيستيما جي أس أف سي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة مساهمة مدرجة	روسيا	سابقاً
	مودي إنترناشونال	رئيس مجلس إدارة	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة المتحدة	سابقاً
	مجموعة أوتوديستريبيوشن	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي Director	شركة ذات مسؤولية محدودة	فرنسا	سابقاً
	انفستكورب إنترناشونال المحدودة	مدير إداري	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة المتحدة	سابقاً
	بوز آلن أند هاميلتون إنك	عضو مجلس إدارة تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	الولايات المتحدة الأميركية	سابقاً
	تي إكس يو إنرجي فرع أميركا الشمالية	رئيس مجلس إدارة	شركة ذات مسؤولية محدودة	الولايات المتحدة الأميركية	سابقاً

مجلس الإدارة

اسم العضو	اسم الشركة	المنصب	الشكل القانوني	الموقع	حالياً / سابقاً
السيّد عادل عبد الله الميمان	البنك الأهلي التجاري	عضو مجلس إدارة تنفيذي	شركة مساهمة	المملكة العربية السعودية	حالياً
	شركة جدوي للاستثمار	عضو مجلس إدارة تنفيذي	شركة مساهمة		سابقاً
	الأهلي كابيتال	عضو مجلس إدارة تنفيذي	شركة مساهمة		سابقاً
	البنك السعودي الأمريكي	عضو مجلس إدارة تنفيذي	شركة مساهمة		سابقاً
السيد عبد الكريم أسعد أبو النصر	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة مساهمة سعودية	المملكة العربية السعودية	حالياً
	شركة عبد اللطيف جميل المتحدة للتمويل	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة مساهمة سعودية مقفلة	المملكة العربية السعودية	حالياً
	شركة صفناد المحدودة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	حالياً
	شركة حصانة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة مساهمة سعودية مقفلة	المملكة العربية السعودية	حالياً
	برنامج كفالة لتغطية الضمانات الائتمانية لقروض القطاع الحكومي والمصرفي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	حكومية	المملكة العربية السعودية	حالياً
	شركة تعبئة المياه الصحية المحدودة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة مساهمة سعودية مقفلة	المملكة العربية السعودية	حالياً
	شركة صلة	رئيس مجلس إدارة	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	سابقاً
	مجموعة صافولا	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة مساهمة	المملكة العربية السعودية	سابقاً
	شركة كنان للتطوير العقاري	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	سابقاً
	شركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده القابضة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	سابقاً
	شركة الخطوط السعودية لهندسة وصناعة الطيران	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة مساهمة سعودية مقفلة	المملكة العربية السعودية	سابقاً
	شركة أحمد محمد صالح باعشن وشركاه	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة مساهمة سعودية مقفلة	المملكة العربية السعودية	سابقاً
	البنك الأهلي التجاري	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة مساهمة	المملكة العربية السعودية	سابقاً
	شركة ماستركارد	رئيس المجلس الاستشاري الإقليمي	فرع	المملكة العربية السعودية	سابقاً
	اتحاد المصارف العربية	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي		لبنان	سابقاً

اسم العضو	اسم الشركة	المنصب	الشكل القانوني	الموقع	حالياً / سابقاً
السيد أمين محمد عاكف المغربي	شركة مغربي للتجزئة	رئيس ورئيس تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	حالياً
	مستشفيات ومراكز مغربي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	حالياً
	شركة الامين للتجهيزات الطبية والعلمية	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	حالياً
	إيكيا	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	حالياً
	جمعية المغربي الخيرية	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	منظمة لاتهدف الى الربح	المملكة العربية السعودية	حالياً
	شركة مغربي للتجزئة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	حالياً
السيدة صباح خليل المؤيد	بنك البحرين للتطوير	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة مساهمة	مملكة البحرين	حالياً
	بنك البحرين الوطني	عضو لجنة مراجعة	شركة مساهمة	مملكة البحرين	حالياً
	مجلس إدارة مجلس التعليم العالي، بمملكة البحرين	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	منظمة حكومية	مملكة البحرين	حالياً
	شركة إدارة الموارد الفكرية	شريك إداري	شركة ذات مسؤولية محدودة	مملكة البحرين	حالياً
	بنك الإسكان بالبحرين	عضو مجلس إدارة – تنفيذي	شركة مساهمة	مملكة البحرين	سابقاً
	البنك الأهلي المتحد بالبحرين	عضو مجلس إدارة– تنفيذي	شركة مساهمة	مملكة البحرين	سابقاً
السيد سونيل بهيلوترا	شركة ريم المتكاملة للرعاية الصحية القابضة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	حالياً
	شركة أوتوماك أوتوموتيف	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	الكويت	حالياً
	شركة اليسر للمقاولات الصناعية المحدودة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	حالياً
	شركة أن دي تي لخدمات منع التآكل المحدودة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	حالياً
	شركة هيدراسون المحدودة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة المتحدة	حالياً

مجلس الإدارة

سجل اجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٨ أربعة اجتماعات والعديد من المكالمات الجماعية، عندما تطلب الأمر، بناءً على دعوة رئيس مجلس الإدارة. وفيما يلي بيانات الحضور وتواريخ اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٨:

اسم العضو	شكل العضوية	سجل حضور الاجتماعات خلال عام ٢٠١٨				نسبة الحضور منذ التعيين	ملاحظات
		٧ فبراير ٢٠١٨	٢٢ أبريل ٢٠١٨	١٩ سبتمبر ٢٠١٨	١١ ديسمبر ٢٠١٨		
السيد محمد إبراهيم الشروقي	غير تنفيذي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠٠٪	
السيد عبد لله عبد العزيز العثيم	غير تنفيذي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠٠٪	
السيد براين نورمان ديكي	غير تنفيذي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠٠٪	
السيد عادل عبد الله الميمان	غير تنفيذي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠٠٪	
السيد جايمس ليونارد تانر	غير تنفيذي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠٠٪	استقال في ١١ ديسمبر ٢٠١٨
السيد ربيع ميشيل خوري [٢]	غير تنفيذي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠٠٪	استقال في ١١ ديسمبر ٢٠١٨
السيّد عبد الكريم أسعد أبو النصر	مستقل	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠٠٪	
السيّد أمين محمد عاكف المغربي	مستقل	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠٠٪	
السيدة صباح خليل المؤيد	مستقل	حاضرة	حاضرة	حاضرة	حاضرة	١٠٠٪	
السيد سليم شدياق [٣]	تنفيذي	أعضاء مؤقتون تم تعيينهم في ١١ ديسمبر ٢٠١٨			حاضر	٢٥٪	
السيّد سونيل بهيلوترا [٤]	غير تنفيذي				حاضر	٢٥٪	

٢. وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٨ على استقالة كل من السيد/ ربيع ميشيل خوري (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي) والسيد/ جايمس ليونارد تانر (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي) من عضوية المجلس وجميع اللجان لأسباب شخصية.

٣. وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت بتعيين السيد سليم شدياق عضواً تنفيذياً مؤقتاً لمجلس الإدارة. ويسري هذا التعيين اعتباراً من ١١ ديسمبر ٢٠١٨ على أن يتخذ شكله النهائي في الاجتماع الأول للجمعية العامة العادية.

٤. وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت بتعيين السيد سونيل بهيلوترا عضواً غير تنفيذي مؤقتاً لمجلس الإدارة وعضواً في لجنة المراجعة. ويسري هذا التعيين اعتباراً من ١١ ديسمبر ٢٠١٨ على أن يتخذ شكله النهائي في الاجتماع الأول للجمعية العامة العادية.

يجتمع مجلس الإدارة مرةً في الشهر أو عند الضرورة لمتابعة العمليات والنتائج المالية والإشراف على الإدارة التنفيذية.

ج. لجان المجلس

يتحمل مجلس الإدارة مسؤولية تسيير شؤون شركة لازوردي. ولتحقيق مزيدًا من الكفاءة، يتم دعم المجلس في أداء أنشطته بعدد من اللجان، كالتالي:

أ. لجنة المراجعة.

ب. اللجنة التنفيذية.

ج. لجنة الترشيحات والمكافآت.

لقد أسس مجلس الإدارة هذه اللجان، باستثناء لجنة المراجعة التي تم انتخابها من قِبل الجمعية العامة بتاريخ ٢٢ نأبريل ٢٠١٨. ويتراوح عدد الأعضاء في كل لجنة من اللجان بين ثلاثة إلى خمسة أعضاء. واعتمدت الجمعية العامة مواثيق عمل لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت بتاريخ ٨ يناير ٢٠١٨.

ويحق للمجلس أن يؤسس أي عدد من اللجان التي يراها ضرورية لتحقيق الحوكمة الفعّالة والإشراف على عمليات لازوردي التشغيلية مع تحديد صلاحياتها وأهدافها وآليات إعداد التقارير الخاصة بها. ويقوم المجلس على أساس سنوي بمراجعة وإقرار أو تعديل صلاحيات لجانه الفرعية لضمان أن تبقى هذه الصلاحيات مناسبة لغرضها.

كما تقوم لجان المجلس بإبلاغ مجلس الإدارة بنتائجها وقراراتها بشفافية تامة. ويتابع مجلس الإدارة على نحوٍ منتظم أنشطة لجانه للتأكد من أداء الواجبات المسندة إليها.

ويجوز للجان الاستعانة بمستشارين خارجيين ومستشارين محترفين مستقلين، ويمكنهم طلب الدعم من العاملين بكافة المستويات الوظيفية داخل المجموعة لمساعدتهم على الاضطلاع بمسؤولياتهم. يحضر المستشارون الخارجيون وبعض المديرين وأعضاء فريق الإدارة العليا، أحيانًا، اجتماعات اللجنة مع أعضاء هذه اللجنة وأمين الشركة، ولكن ذلك بموجب دعوة رئيس اللجنة المعنية لهم.

تتحمل كل لجنة من لجان المجلس المسؤولية أمام مجلس الإدارة فيما يتعلق بأنشطتها، على الرغم من أن هذه المسؤولية لا تعفي مجلس الإدارة من مسؤوليته عن هذه الأنشطة والواجبات والصلاحيات التي قام بتفويضها إلى لجانه.

كما تتحمل لجنة المراجعة مسؤولية أداء أدوارها ومسؤولياتها أمام الجمعية العامة العادية، وتقوم بإعداد تقرير لجنة المراجعة وملخصه الذي سوف تقرأه على الجمعية العامة.

تضم لجان المجلس عددًا كافيًا من أعضاء المجلس التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين. ويمكن أن يكون رئيس مجلس الإدارة عضوًا في لجان المجلس، باستثناء لجنة المراجعة ولا يحق له أن يكون رئيسًا للجنة الترشيحات والمكافآت.

تتمتع اللجان بحق الوصول الكامل إلى جميع الموظفين ومقار العمل والسجلات والأنظمة والاستشاريين القانونيين وما إلى ذلك من أجل الاضطلاع بمسؤولياتها.

ا. لجنة المراجعة

عُينت لجنة المراجعة ("اللجنة") من قِبل الجمعية العامة العادية لمتابعة نظام الرقابة الداخلية، والتقارير المالية للشركة وإعمال المراجعة الداخلية والخارجية للتقارير المالية، والتأكد من امتثال الشركة للقوانين واللوائح السارية. وعلاوة على ذلك، قامت الجمعية العامة بتفويض اللجنة في القيام بمسؤولياتها في الإشراف على إدارة مخاطر الشركة على النحو الوارد في ميثاق العمل المعتمد بتاريخ ٨ يناير ٢٠١٨.

تشكيل لجنة المراجعة ودورها

تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء بحدٍ أدنى، بما في ذلك متخصص في الشؤون المالية والمحاسبية. ويتم تعيين أعضاء لجنة المراجعة بموجب قرار صادر من الجمعية العامة للمساهمين لفترة تتزامن مع فترة تعيين كل عضو كعضو مجلس إدارة، ويجوز عزله أو استبداله من قِبل الجمعية العامة في أي وقت.

يجب اختيار أعضاء اللجنة بطريقة تضمن توافر مجموعة من الخلفيات والمهارات والخبرات المختلفة، والفهم السليم للصناعة التي تعمل بها لازوردي. ويجب أن يحظى عضو واحد على الأقل بخبرة محاسبية أو مالية معقولة.

لا يحق للمديرين التنفيذيين ورئيس مجلس الإدارة الحصول على عضوية اللجنة. كما لا يحق لأي شخص يعمل أو عمل في قسم الشؤون المالية بالشركة أو الإدارة التنفيذية أو لدي مدقق الحسابات الخارجي للشركة خلال العامين السابقين الحصول على عضوية اللجنة. ويجب أن يكون عضو واحد على الأقل من أعضاء اللجنة عضو مجلس إدارة مستقل.

مجلس الإدارة

وفي حالة شغور أي منصب في اللجنة، يعين مجلس الإدارة عضوًا مؤقتًا للجنة المراجعة في غضون ٤٠ يومًا من شغور المنصب، وذلك بناءً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت. ويتم تعيين عضوًا دائمًا بعد ذلك من قِبل المساهمين في أثناء الجمعية العامة الأولى التي تُعقد بعد شغور المنصب.

يتمثل الدور الرئيسي للجنة المراجعة في ضمان توافر آلية لمراقبة التدقيق بغرض دعم دقة ونزاهة تقارير الشركة وقوائمها وبياناتها المالية، وضمان نزاهة وكفاءة نظم الرقابة الداخلية ونظم إدارة المخاطر بالشركة، وضمان امتثال الشركة للوائح والقوانيين المعمول بها. فضلا عن الإشراف على معاملاتها.

تمتلك اللجنة، بشكلٍ عام، صلاحية التحقيق في أي نشاط يقع ضمن اختصاصها أو أي مسائل يطلبها مجلس الإدارة على وجه التحديد. ويحق للجنة الاطلاع على جميع السجلات والتعامل مع موظفي لازوردي (بما في ذلك المراجعة الداخلية) والمدققين الخارجيين دون قيود. يصرح مجلس الإدارة للجنة بالحصول على المشورة القانونية الخارجية أو غيرها من الاستشارات القانونية المستقلة على النحو اللازم لمساعدة اللجنة في أداء عملها.

ولضمان استقلالية عمل لجنة المراجعة، يستطيع كل من رئيس قسم المراجعة الداخلية والمدققين الخارجيين التواصل بشكلٍ مباشر مع لجنة المراجعة دون أي وسيط.

وتوضح الجداول التالية أسماء ومناصب ونسبة حضور أعضاء اللجنة.

الأعضاء	المنصب	حالة عضوية المجلس	تاريخ التعيين
السيدة/ صباح خليل المؤيد [٥]	رئيسة لجنة المراجعة	مستقلة	٢٢ ابريل ٢٠١٨
السيد/ براين نورمان ديكي	عضو لجنة المراجعة	غير تنفيذي	٢٢ أبريل ٢٠١٨
السيد/ ربيع ميشيل خوري [٦]	عضو لجنة المراجعة	غير تنفيذي	٢٢ أبريل ٢٠١٨
السيد/ عادل الميمان	عضو لجنة المراجعة	غير تنفيذي	٢٢ أبريل ٢٠١٨
السيد/ سونيل بهيلوترا [٧]	عضو لجنة المراجعة	غير تنفيذي	١١ ديسمبر ٢٠١٨

٥. السيدة صباح خليل المؤيد أخصائية في شؤون المحاسبة والمالية.

٦. أصدر مجلس الإدارة موافقته على قبول خطاب الاستقالة من السيد/ ربيع ميشيل خوري (عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي) من عضوية مجلس الإدارة ولجانه، وذلك لأسباب شخصية. وتعد الاستقالة سارية المفعول بموجب موافقة مجلس الإدارة عليها بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨.

٧. وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ توصية لجنة الترشيحات والمكافآت بتعيين السيد سونيل بهيلوترا عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي وعضو لجنة المراجعة وبعد هذا التعيين ساريا اعتباراً من ١١ ديسمبر ٢٠١٨. ويتخذ شكله النهائي بعد موافقة الجمعية العامة العادية في اجتماعها الأول.

اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٨

في العام ٢٠١٨، عقدت لجنة المراجعة أربعة اجتماعات. يوضح الجدول أدناه سجل حضور كلّ عضو.

اسم العضو	سجل حضور الاجتماعات خلال عام ٢٠١٨				نسبة الحضور
	٧ فبراير ٢٠١٨	٢٢ أبريل ٢٠١٨	١٩ ديسمبر ٢٠١٨	١٠ ديسمبر ٢٠١٨	
السيدة صباح خليل المؤيد	حاضرة	حاضرة	حاضرة	حاضرة	٪١٠٠
السيّد براين نورمان ديكي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٪١٠٠
السيّد ربيع ميشيل خوري	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٪١٠٠
السيّد عادل الميمان	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٪١٠٠
السيّد سونيل بهيلوترا	عضو مؤقت تم تعيينه في ١١ ديسمبر ٢٠١٨			حاضر	٪٢٥

تعقد لجنة المراجعة اجتماعاتها فصلياً أو عند الضرورة لمتابعة نشاطاتها ومراجعة البيانات المالية المرحلية وغير ذلك من المواضيع ذات الصلة.

بتاريخ ٦ فبراير٢٠١٩، قام المجلس بالاطلاع والموافقة على التقرير السنوي لأنشطة لجنة المراجعة وتوصياتها خلال عام ٢٠١٨.

مسؤوليات وواجبات لجنة المراجعة

تقوم لجنة المراجعة بواجباتها ومسؤولياتها الكاملة على النحو الموصي به بموجب لائحة حوكمة الشركة، بالإضافة إلى الإشراف على إدارة مخاطر الشركة. وتقدم لجنة المراجعة توصياتها إلى مجلس الإدارة أو المساهمين، حسب الاقتضاء، للموافقة عليها.

كما تشرف لجنة المراجعة على إعداد التقارير المالية ونظم إدارة المخاطر والرقابة الداخلية للشركة من أجل أداء مسؤولياتها وواجباتها. وتقوم لجنة المراجعة بما يلي:

في ما يتعلق بالمدققين القانونيين الخارجيين:

١. تقديم توصياتها إلى مجلس الإدارة بشأن تعيين مدققي الحسابات الخارجيين وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق أعمالهم وبنود عقود عملهم.

٢. التحقق من استقلالية المدقق القانوني الخارجي وموضوعيته ونزاهته وكفاءة أنشطة مراجعته، مع الأخذ بعين الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

٣. مرقبة إعمال وتحمل المسؤولية المباشرة للإشراف على إعمال المدققين القانونيين الخارجيين (بما في ذلك تسوية الخلافات التي قد تنشأ بين الإدارة والمدققين القانونيين الخارجيين بشأن إعداد التقارير المالية) بغرض إعداد تقارير المراجعة أو الأعمال ذات الصلة.

٤. الاطلاع على خطة المراجعة ونطاق العمل المدققين القانونيين الخارجيين والمنهج المتبع للمراجعة، والتأكد من عدم احتوائهم على أي أعمال فنية أو إدارية تتجاوز نطاق عملهم، وتقديم رأي بشأنهم.

٥. صلاحية الاطلاع على جميع خدمات مراجعة الحسابات التي يجب يتم تقديمها من قبل المدققين القانونيين الخارجيين ومراجعتها وتقديم توصياتها لمجلس الإدارة بشأنها (في حين تقع مسؤولية الموافقات النهائية على هذه الخدمات على عاتق مجلس الإدارة).

٦. المراجعة والاطلاع على جميع الخدمات الأخري الغير متعلقة بأعمال مراجعة الحسابات التي يتم تقديمها من قبل المدققين القانونيين الخارجيين والموافقة عليها (يجب الإفصاح عن تلك الخدمات في التقارير الدورية).

٧. مراجعة تقارير المدققين القانونيين الخارجيين وتعليقاتهم على القوائم المالية، ومتابعة الإجراءات المتخذة فيما يتعلق بتلك التقارير.

في ما يتعلق بالقوائم المالية:

١. مراجعة القوائم المالية المرحلية للشركة وقوائمها المالية السنوية المدققة ومناقشتها مع الإدارة والمدققين القانونيين الخارجيين قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة للموافقة عليها. وسوف تبدي اللجنة رأيها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة فيما يتعلق بهذه القوائم للتأكد من نزاهتها وإنصافها وشفافيتها.

٢. مراجعة الإفصاحات الواجب إدراجها في القوائم المالية بما يتفق مع جميع المتطلبات التنظيمية.

٣. إبداء رأيها الفني، بموجب طلب مجلس الإدارة، بشأن ما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة تتسم نزيهة ومتوازنة ومفهومة وتحتوي على معلومات تسمح للمساهمين والمستثمرين بتقييم مركز الشركة المالي وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.

٤. التحقيق بدقة في أي قضايا يثيرها المدير المالي للشركة أو أي شخص آخر يتولى مهامه/ها أو مسؤول الامتثال بالشركة أو مدقق الحسابات الخارجي.

٥. الاطلاع على الشؤون القانونية أو التنظيمية أو تتعلق بالامتثال مع الإدارة والمدققين القانونيين الخارجيين وقسم الشؤون القانونية بالشركة، حسب الاقتضاء، والتي قد يكون لها تأثيرًا كبيرًا في القوائم المالية للشركة، بما في ذلك التغيرات الكبيرة في المعايير أو القواعد المحاسبية.

٦. دراسة التقديرات والسياسات المحاسبية فيما يتعلق بالمسائل المهمة الواردة في التقارير المالية.

٧. الحصول على توضيحات من الإدارة فيما يتعلق بالفروق غير العادية في القوائم المالية للشركة من سنة لأخرى، والاطلاع على خطاب توصيات المدققين القانونيين الخارجيين للإدارة ورد الإدارة عليه.

في ما يتعلق بمهمة المراجعة الداخلية والضوابط الداخلية

١. الإشراف على إعمال المراجعة الداخلية بالشركة للتأكد من فعاليتها في تنفيذ الأنشطة والواجبات.

٢. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين واستبدال رئيس المراجعة الداخلية واقتراح أجره/ها. ويجب أن تطلع اللجنة أيضًا على مؤهلات رئيس المراجعة الداخلية.

٣. مراجعة أداء وفعالية إدارة المراجعة الداخلية سنوياً على نحوٍ مستمر داخليًا ومرة كل خمس (٥) سنوات خارجيًا.

٤. التأكد من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية عن الإدارة التنفيذية، ويجب على المدقق الداخلي تقديم التقارير المتعلقة بالنواحي الوظيفية إلى اللجنة بينما المتعلقة بالنواحي الإداري إلى الرئيس التنفيذي.

٥. الاجتماع مع المراجع الداخلي بصفة مستمرة وعلى حدا لمناقشة أي أمور تعتقد اللجنة أو قسم المراجعة الداخلية أنه يجب مناقشتها بشكلٍ شخصي.

٦. الاطلاع على خطة المراجعة الداخلية وجميع التغيرات الرئيسية التي تطرأ عليها والموافقة عليهم.

٧. الاطلاع على تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية فيما يتعلق بالتعليقات الواردة على هذه التقارير.

مجلس الإدارة

في ما يتعلق بإدارة المخاطر

١. وضع استراتيجية وسياسات شاملة لإدارة المخاطر تتفق مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة، ومتابعة تنفيذها، والاطلاع عليها وتحديثها بناءً على عوامل التغيير الداخلية والخارجية للشركة.

٢. ضمان جدوى استمرار الشركة واستمرارية نجاح أنشطتها وتحديد المخاطر التي تهدد وجودها خلال الاثني عشر (١٢) شهرًا المقبلة.

٣. الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم كفاءة الأنظمة والآليات لتحديد ومراقبة المخاطر التي تهدد الشركة من أجل تحديد مجالات عدم الكفاية فيها.

٤. تقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأن المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر.

٥. استلام التقارير نصف السنوية المتعلقة بالحوادث والشكاوى والتأكد من ملاءمة الإجراءات التصحيحية المتخذة بعد وقوع هذه الحوادث والشكاوى.

٦. النظر في أي إجراء ضروري يتم تحديده في المراجعات التي تتم بعد الحوادث الخطيرة والاتفاق عليه، أو يتم تحديده من المراجعات التي يتم إجرائها من خلال مراجعات الحسابات الداخلية أو الخارجية.

في ما يتعلق بالامتثال للنظم والقوانين

١. مراجعة كفاءة نظام مراقبة الامتثال للقوانين واللوائح ونتائج أي تحقيقات إدارية ومتابعة أي حالات عدم امتثال (بما في ذلك الإجراءات التأديبية).

٢. الحصول على تحديثات منتظمة من الإدارة والمستشار القانوني للشركة فيما يتعلق بمسائل الامتثال.

٣. مراجعة العقود والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، وتقديم توصياتها لمجلس الإدارة فيما يتعلق بذلك.

وفي ما يلي ملخص أنشطة لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٨:

١. قامت اللجنة بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة وتوصية مجلس الإدارة بالموافقة عليها.

٢. قامت اللجنة بمراجعة القوائم المالية السنوية الموحدة لعام ٢٠١٨ بالتعاون مع المدققين الخارجيين، جرانت ثورنتون ("GT")، وبناءً على هذه المراجعة والمناقشات التي تمت مع الإدارة، أبدت لجنة المراجعة رأيها بأن القوائم المالية الموحدة تم إعدادها بما يتفق مع المعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية (المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين)، وأنها تمثل المركز المالي للمجموعة ونتائج عملياتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بنزاهة. كما أوصت اللجنة لمجلس الإدارة والجمعية العامة بالموافقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناءً على ذلك.

٣. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة السنوي والموافقة عليه قبل تقديمه لمجلس الإدارة للموافقة عليه وإرساله للمساهمين بعد ذلك.

٤. حصلت اللجنة عملًا بقواعد الإدراج وتوصية هيئة السوق المالية على خطاب ضمان مكتوب من جرانت ثورنتون، باعتبارها مدقق الحسابات الخارجي، للتأكيد على استقلاليتها. أبدت اللجنة اتفاقها على استقلالية مدققي الحسابات الخارجيين في الوقت الحالي وطوال فترة ممارسة مراجعة الحسابات وفقًا لشروط وجميع المتطلبات المهنية والتنظيمية ذات الصلة، وأنهم قد استوفوا معايير الملاءمة.

٥. راجعت اللجنة نطاق عمل إعمال المراجعة لجرانت ثورنتون خلال العامالخاص بمراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة والخدمات غير المتعلقة بأعمال المراجعة ووافقت على الاتعاب المهنية.

٦. يتم تعيين المدققين الخارجيين سنويًا وفقًا لمتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، على ألا تتجاوز إجمالي فترة تعيينهم خمس سنوات متتالية. كما تقتضي المادة رقم ٨١ من لائحة الحوكمة المتعلقة بأجراءات تعيين مراجع الحسابات بألا يقل عدد المرشحين لوظيفة مراجعة الحسابات عن اثنين من الشركات المتخصصة في مجل مراجعة الحسابات، وبناءً على ذلك، طلبت لجنة المراجعة مقترحات من شركتين أخريين خلاف الشركة الحالية لمراجعة الحسابات واستلمت عروضهما. وبعد المناقشة والاجتماع مع شركات تدقيق الحسابات، قامت لجنة المراجعة بترشيح اثنين من مكاتب مراجعة الحسابات والاتي بأسمأهم للجمعية العامة استناداً إلى خبرتهم وقدراتهم ومعقولته الأتعاب المهنية المقترحة.

– شركة جرانت ثورنتون ("GT")

– شركة الدكتور محمد العمري وشركاه ("BDO")

٧. أبدت اللجنة رضائها عن سابقة أعمال جرانت ثورنتون واستقلاليتها وموضوعيتها، والتوصية بتعيين جرانت ثورنتون بناءً عليه لتكون مراجع الحسابات الخارجي للشركة لعام ٢٠١٩ والربع الأول من عام ٢٠٢٠. وافق مجلس الإدارة على هذه التوصية وأوصى الجمعية العامة بالموافقة وتحديد أجر مدقق الحسابات الخارجي.

٨. لا يوجد تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٨.

سياسات الحوكمة

نتائج إجراءات المراجعة الداخلية السنوية

نظام الرقابة الداخلية

يوافق المجلس على نظام رقابة داخلية للشركة بغية تقييم السياسات والإجراءات المتعلّقة بإدارة المخاطر، وتطبيق قواعد حوكمة الشركة المتفق عليها والامتثال للقوانين والأنظمة ذات الصلة. ومن شأن هذا النظام أن يضمن الامتثال لمعايير المساءلة عند جميع المستويات التنفيذية للشركة وتطبيق معاملات الأطراف بما يتسق مع الأحكام وعمليات الرقابة ذات الصلة.

مسؤولية مجلس الإدارة

يلتزم مجلس الإدارة بضمان ارتباط إدارة المراجعة الداخلية بأعمال لجنة المراجعة باعتبار ذلك أحد الأدوات الضرورية للرقابة وتحسين الأداء بالشركة والإشراف عليه من أجل تطوير النظم والسياسات الداخلية وحوكمة الشركة. وتشتمل الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة في مسائل الرقابة الداخلية فيمايلي:

١. ضمان سلامة النظم المالية والمحاسبية، بما في ذلك الأنظمة المتعلقة بإعداد التقارير المالية.

٢. ضمان تطبيق نظام رقابة شفاف لإدارة المخاطر من خلال تحديد التصور العام للمخاطر التي قد تواجه لازوردي والشركات التابعة لها.

٣. المراجعة السنوية لكفاءة إجراءات الرقابة الداخلية المطبقة في لازوردي والشركات التابعة لها.

كفاءة أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية

لقد أجرى مجلس الإدارة من خلال لجنة المراجعة تقييمًا صارمًا للمخاطر الرئيسية التي تواجه المجموعة وإطار عمل الرقابة الداخلية بالمجموعة، ودراسة كفاءة نظام الرقابة الداخلية المعمول به في المجموعة للسنة المالية التي يغطيها التقرير السنوي والحسابات وحتى تاريخ موافقة مجلس الإدارة عليه.

تشمل تلك الضوابط والإجراءات المادية، بما في ذلك الضوابط المتعلقة بالجوانب المالية والتشغيلية وضوابط وإجراءات الامتثال وترتيبات إدارة المخاطر. تم تصميم نظم ضوابط الرقابة الداخلية لإدارة مخاطر بما يمكن الشركة من إدارة المخاطر التي قد تعوق تحقيق أهداف، والذي يمكن أن يوفر ضمانًا معقولًا وليس مطلقًا ضد أي خطأ أو خسارة مادية.

توجد مجموعة من المسؤوليات وخطوط إعداد التقارير التي ينطوي عليها التشغيل الفعّال لنظام إدارة المخاطر في لازوردي. وتشرف لجنة المراجعة بشكل مباشر على عملية التدقيق الداخلي في لازوردي. يقوم قسم المراجعة الداخلية بفحص كفاءة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية وتقييمها على نحوٍ منتظم.

وفي ما يلي نتائج المراجعة السنوية لكفاءة أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية للشركة ورأي لجنة المراجعة فيما يتعلق بكفاية نظام الرقابة الداخلية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

١. لقد كانت أنظمة إدارة المخاطر والرقابة الداخلية للشركة فعّالة.

٢. اعتمدت المجموعة آليات الرقابة اللازمة لمراقبة عدم الامتثال وتصحيحه.

٣. امتثلت المجموعة لمتطلبات لائحة حوكمة الشركة فيما يتعلق بأنظمة إدارة المخاطر والرقابة الداخلية على نحوٍ مرضي. وأقرت اللجنة تأكيد الإدارة فيما يتعلق بفعالية أنظم الرقابة الداخلية وقدمته إلى مجلس الإدارة.

تأكيد مجلس الإدارة

يؤكد مجلس الإدارة، بناءً على تقارير وتوصيات لجنة المراجعة، ما يلي في ما يتعلق بعام ٢٠١٨

- لم يسترع انتباه مجلس الإدارة أي مسائل من شأنها أن تدفع المجلس إلى الاعتقاد بافتقار النظم المالية والمحاسبية إلى معايير السلامة المطلوبة.
- تعمل أنظمة الرقابة على نحوٍ فعّال يضمن تقليل المخاطر المحتملة التي قد تواجهها شركة لازوردي وشركاتها التابعة، ولم يسترع انتباه مجلس الإدارة أي مسائل تستوجب الإفصاح عنها فيما يتعلق بنظم الرقابة الداخلية.
- تم اتخاذ جميع التدابير والإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن كافة الملاحظات والتوصيات المقدمة من قِبل المراجعين الداخليين والخارجيين إلى لجنة المراجعة.

أنشطة المراجعة الداخلية

يتم إجراء جميع أنشطة المراجعة الداخلية على يد فريق المراجعة الداخلية أو بالأستعانة بالمصادر الخارجية تحت قيادة رئيس قسم المراجعة الداخلية، الذي يقدم تقاريره إلى الرئيس التنفيذي، ولكنه لديه خط إبلاغ مستقل إلى رئيس لجنة المراجعة. يعتمد قسم المراجعة الداخلية نهج قائم على المخاطر لوضع خطة المراجعة السنوية التي تنطوي على إجراء تمرين "رسم خريطة" تبين المخاطر الأساسية والتأثير المحتمل في تحقيق أهداف المجموعة الاستراتيجية.

تقوم وظيفة المراجعة الداخلية بتقييم تنفيذ نظام الرقابة الداخلية ومراقبته، والتحقق من امتثال الشركة وموظفيها للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها، بالإضافة إلى سياسات وإجراءات الشركة.

سياسات الحوكمة

إعداد التقارير المالية

تتحمل الإدارة مسؤولية وضع ضوابط رقابة داخلية مناسبة على عملية إعداد التقارير المالية والحفاظ عليها. ويتم تصميم هذه الضوابط لتقديم ضمانًا معقولًا فيما يتعلق بموثوقية إعداد التقارير المالية والقوائم المالية لأغراض إعداد التقارير الخارجية.

تمتلك المجموعة عمليات تخطيط وموازنة وتوقعات شاملة وإعداد تقارير شهرية، حيث يتم تقديم ملخص النتائج المالية للمجموعة مدعومة بالإيضاحات ومقاييس الأداء إلى مجلس الإدارة شهريًا.

يتم دعم عملية إعداد التقارير من خلال النظم المالية الموحدة الخاصة بالمعاملات. وتقوم الإدارة المالية العليا بمراجعة ضوابط الرقابة، بينما يقوم مجلس الإدارة بدراسة نتائج هذه المراجعات كجزء من مراقبته لأداء ضوابط الرقابة على إعداد التقارير المالية.

تقوم لجنة المراجعة بمراجعة تطبيق معايير إعداد التقارير المالية وأي تقديرات محاسبية تتم من قبل الإدارة. ويتم مناقشة هذه الأمور أيضًا مع مدقق الحسابات الخارجي.

يجب أن تتسم البيانات المالية السنوية في مجملها بكونها نزيهة ومتوازنة ومفهومة وتقدم المعلومات اللازمة للمساهمين لتقييم مركز المجموعة المالي وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها. ويبدي مجلس الإدارة اقتناعه باستيفائها لهذا الالتزام.

اللجنة التنفيذية

توصي لوائح حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بأنه يجوز لمجلس الإدارة تشكيل عدد من اللجان المتخصصة لتلبية احتياجات العمل حسب الاقتضاء. وقد شكّل مجلس إدارة لازوردي لجنة تنفيذية ("اللجنة") للأهداف التالية:

١. تقديم التوصيات ومتابعة تنفيذ استراتيجيات الشركة وخططها المستقبلية والسياسات واللوائح الداخلية.

٢. تقديم التوصيات ومتابعة تنفيذ مشروعات وأهداف الشركة الاستثمارية.

٣. الاشراف على خطة الموزانة ومتابعة أداء الشركة.

٤. الموافقة على بعض المسائل نيابة عن مجلس الإدارة فى حدود الصلاحيات الممنوح لها من قِبل مجلس الإدارة.

٥. معالجة بعض المهام المحددة والمخولة إلى اللجنة من قِبل مجلس الإدارة التي تحتاج إلى مزيدٍ من الدراسة والتحليل.

تعد اللجنة التنفيذية إحدى لجان المجلس، وتقدم تقاريرها بشكلٍ مباشر إلى مجلس الإدارة من خلال رئيسها. يسترعى رئيس اللجنة انتباه مجلس الإدارة إلى أي مسائل تتطلب موافقة المجلس و/أو اتخاذ إجراء من قِبله في أقرب اجتماع مقرر للمجلس. وفي سبيل تنفيذ واجباتها، ويحق للجنة الوصول إلى العاملين بالمستويات الوظيفية المختلفة بالشركة بشكلٍ مباشر وعلى النحو الذي قد تتطلبه مهام عملها بشكلٍ معقول، كما تحافظ على علاقات العمل الفعّالة مع الإدارة.

ويوضح الجدول التالي أسماء ومناصب ونسبة حضور أعضاء اللجنة التنفيذية:

الأعضاء	المنصب	حالة عضوية المجلس
السيد / براين ديكي	رئيس اللجنة التنفيذية	غير تنفيذي
السيد / سونيل بهيلوترا [٨]	عضو اللجنة التنفيذية	غير تنفيذي
السيد / عبدالله العثيم	عضو اللجنة التنفيذية	غير تنفيذي
السيد / سليم شدياق	عضو اللجنة التنفيذية	تنفيذي

٨ وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨ توصية لجنة الترشيحات والمكافآت بتعيين السيد سونيل بهيلوترا عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي وعضو اللجنة التنفيذية وبعد هذا التعيين سارياً اعتباراً من ١١ ديسمبر ٢٠١٨. ويتخذ شكله النهائي بعد موافقة الجمعية العامة العادية في اجتماعها الأول.

اجتماعات اللجنة التنفيذية خلال عام ٢٠١٨

اسم العضو	سجل حضور الاجتماعات خلال عام ٢٠١٨				نسبة الحضور
	١٢ يناير ٢٠١٨	٣٠ يناير ٢٠١٨	٤ أبريل ٢٠١٨	١٠ ديسمبر ٢٠١٨	
السيّد براين نورمان ديكي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٪١٠٠
السيّد جايمس تانر [٩]	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٪١٠٠
السيّد عبدالله العثيم	حاضر	حاضر	غائب	حاضر	٪٧٥
السيّد سليم شدياق	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٪١٠٠
السيّد سونيل بهيلوترا	عضو مؤقت تم تعيينه في ١١ ديسمبر ٢٠١٨				

٩. وافق مجلس الإدارة على استقالة السيد جايمس ليونارد تانر (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي) من عضوية المجلس وجميع اللجان لأسباب شخصية.

بتاريخ ٦ فبراير٢٠١٩، قام المجلس بالاطلاع والموافقة على التقرير السنوي لأنشطة اللجنة التنفيذية وتوصياتها خلال عام ٢٠١٨.

المسؤوليات والواجبات

تتمتع اللجنة التنفيذية بجميع الصلاحيات والسلطات اللازمة للقيام بالمهام التالية دون الإخلال بصلاحيات مجلس الإدارة:

١. إعداد الاستراتيجيات والخطط المستقبلية والسياسات واللوائح الداخلية للشركة والشركات التابعة لها، وتقديم التوصيات بشأنها إلى مجلس الإدارة والإشراف على تنفيذها.

٢. تقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة بشأن اعتماد المشاريع والأهداف الاستثمارية للشركة والإشراف على تنفيذها.

٣. تعيين مستشارين خارجيين لتقديم الخدمات الاستشارية لمجموعة لازوردي.

٤. إقرار فتح أو إغلاق متاجر التجزئة الجديدة.

٥. الموافقة على إنشاء شركات تابعة جديدة.

٦. إقرار النفقات الرأسمالية غير المعتمدة في الموازنة السنوية للشركة بقيمة لا تتجاوز خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، لكل حالة، وبقيمة إجمالية لا تتجاوز اثنان مليون (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي لكل سنة مالية.

٧. مراجعة أداء الشركة خلال كل اجتماع للجنة التنفيذية وتقييم الأداء مقابل الأهداف، ودراسة وطرح الاستفسارات حول العوامل والتوجهات والتطورات الرئيسية، وتقديم المشورة إلى الإدارة على أساسها.

٨. مراجعة أداء الشركة على أساس شهري في ضوء الأهداف والموازنات المعتمدة، وفقاً لتقارير مؤشرات الأداء المحددة التي تقديمها من قِبل الإدارة التنفيذية للشركة شهرياً، وإخطار الإدارة ومجلس الإدارة بالتطورات المهمة التي تم ملاحظتها. ويحق للجنة أن تطلب من إدارة الشركة عقد اجتماعات إضافية عند الحاجة.

٩. مراجعة وتقييم خطة عمل الشركة والموازنات السنوية وتقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة بشأنها.

١٠. تقديم المشورة إلى مجلس الإدارة بشأن تحديد توزيعات الأرباح، مع الأخذ بعين الاعتبار أي توصيات تقدمها لجنة المراجعة بهذا الشأن.

١١. مراجعة السياسات والإجراءات التي وضعتها الإدارة التنفيذية، ولكن دون إقرار أي أمر يتطلب موافقة مجلس الإدارة.

١٢. تنفيذ أي مهام أخرى يحددها مجلس الإدارة.

سياسات الحوكمة

٣. لجنة الترشيحات والمكافآت

تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت ("اللجنة") من قبل مجلس الإدارة، ويتمثل الغرض الأساسي منها في تقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة بشأن ترشيح أعضاء مجلس الإدارة وإعادة ترشيحهم، وتقديم التوصيات بشأن سياسة مكافآت وحزمة المزايا المكافآت الفردية لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجنة واللجنة التنفيذية، وغيرها من المسائل المتعلقة بتقييم أداء مجلس الإدارة ولجان الشركة والإدارة التنفيذية.

تعد لجنة الترشيحات والمكافآت إحدى لجان المجلس، وتقدم تقاريرها بشكل مباشر إلى مجلس الإدارة من خلال رئيسها. يسترعى رئيس اللجنة انتباه مجلس الإدارة إلى أي مسائل تتطلب موافقة المجلس و/أو اتخاذ إجراء من قبله في أقرب اجتماع مقرر للمجلس.

تتكون اللجنة من عدد أعضاء لا يقل عن ثلاثة أعضاء؛ عضوين من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفذين، وعضوًا آخر مستقلًا من أعضاء مجلس الإدارة. ويجب أن يكون رئيس اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين. ولا يحق لأعضاء المجلس التنفيذيين الحصول على عضوية اللجنة. يعين أعضاء اللجنة من قِبل مجلس الإدارة لفترة تتزامن مع فترة عضوية مجلس الإدارة.

وفي سبيل تنفيذ واجباتها، يحق للجنة الوصول إلى كافة العاملين بالمستويات الوظيفية المختلفة بالشركة بشكل مباشر على النحو الذي قد تتطلبه مهام عملها بشكل معقول، وتحافظ اللجنة على علاقات العمل الفعّالة مع الإدارة. يتمثل دور اللجنة في الأهداف الرئيسية التالية:

في ما يتعلق بالترشيحات

- اقتراح السياسة ومعايير عضوية مجلس الإدارة.
- تقديم توصيات لمجلس الإدارة بشأن المرشحين للتعيينات الجديدة أو إعادة التعيين في مجلس الإدارة ولجان الشركة.
- تقييم الأمور المختلفة المتعلقة بالترشيحات وأداء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية، وتقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة.
- مراجعة خطط احلال مجلس الإدارة.
- سياسة التوظيف والاستبقاء وإنهاء خدمة أعضاء الإدارة التنفيذية.

في ما يتعلق بالمكافآت

- تقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأن سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية.
- تقديم التوصيات بشأن حزمة المكافآت والمزايا الفردية لأعضاء مجلس الإدارة ولجانه واللجنة التنفيذية وفقاً لسياسة المكافآت المعمول بها.
- إبراز أي حالات انحراف عن سياسة المكافأت المعمول بها، ومراجعة هذه السياسة بصفة دورية.
- وضع خطط الحوافز.
- ترتيبات التقاعد.

عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١٨ ثلاثة اجتماعات وثلاث مكالمات جماعية. ويوضح الجدول التالي أسماء ومناصب ونسبة حضور أعضاء اللجنة.

الأعضاء	حالة عضوية المجلس	المنصب
السيد/ عبدالكريم أبو النصر	مستقل	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت
السيد/ براين ديكي	غير تنفيذي	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
السيد/ عبدالله العثيم	غير تنفيذي	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
السيد/ عادل الميمان	غير تنفيذي	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١٨

الأعضاء	سجل حضور الاجتماعات خلال عام ٢٠١٨				نسبة الحضور
	٦ فبراير ٢٠١٨	٢٢ أبريل ٢٠١٨	١٩ سبتمبر ٢٠١٨	٢٠ نوفمبر ٢٠١٨	
السيد عبد الكريم أبو النصر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠٠٪
السيد براين ديكي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠٠٪
السيّد عبد الله العثيم	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠٠٪
السيّد عادل الميمان	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠٠٪

تعقد اللجنة اجتماعاتها فصلياً أو عند الضرورة لمتابعة نشاطاتها والعمليات الخاصة بالشركة وغير ذلك من المواضيع ذات الصلة. خلال العام ٢٠١٨ عقدت اللجنة ٤ مكالمات جماعية.

بتاريخ ٦ فبراير٢٠١٩، قام المجلس بالاطلاع والموافقة على التقرير السنوي لأنشطة لجنة الترشيحات والمكافآت وتوصياتها خلال عام ٢٠١٨.

د. مكافآت مجلس الإدارة واللجنة التنفيذية

سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين

يتمثل الغرض من سياسة المكافآت في تنظيم ووضع معايير واضحة فيما يتعلق بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية بشركة لازوردي للمجوهرات.

لقد تم إعداد سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية وفقًا لمتطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

هذه السياسة سارية ومُطبقة منذ عام ٢٠١٦، ولكن الجمعية العامة وافقت على سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية بتاريخ ٨ يناير ٢٠١٨ وفقًا لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات الجديدة الصادرة بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠١٧م.

ا. أهداف ومبادئ السياسة

أ. يتم تُحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين بغرض تحقيق الأهداف التالية:

١. تمكين الشركة من الاحتفاظ بمجلس الإدارة على مستوى مناسب من الخبرة والتأهيل.

٢. دعم الشركة في التكيف مع الضغوط التنافسية للقطاعات التي تعمل فيها.

٣. تحفيز الأعضاء على تحقيق استراتيجية عمل الشركة وأهدافها.

٤. مواءمة مصالح الأعضاء مع المصالح طويلة الأجل للشركة ومساهميها.

ب. تُحدد مكافآت الأعضاء والمسؤولين التنفيذيين بناءً على المبادئ التالية:

١. يجب أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة وكافية بشكل معقول لجذب واستبقاء وتحفيز الأعضاء ممن لديهم مستوى مناسب من الخبرة والتأهيل.

٢. يجب أخذ القطاع الذي تعمل فيه الشركة وحجم الشركة وأهدافها السنوية بعين الاعتبار عند تحديد المكافآت.

٣. يجب أن تتوافق المكافآت بالقدر المناسب مع المكافآت التي يتقاضاها المديرون في الشركات المماثلة.

٤. يجب أخذ خبرة كل عضو من الأعضاء وكفاءاته وجهوده ومساهماته ونطاق عمله وسجل حضوره بعين الاعتبار عند تحديد المكافآت.

٥. يجوز دفع مكافآت الأعضاء والمسؤولين التنفيذيين على أساس شهري أو ربع سنوي أو سنوي.

٦. النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات وتعليمات هيئة السوق المالية فيما يتعلق بالشركات المدرجة.

سياسات الحوكمة

٢. قواعد تحديد المكافآت

١. يقدم مجلس الإدارة توصياته بشأن مكافآت جميع أعضاء المجلس إلى الجمعية العامة للمساهمين للموافقة عليها سنويًا بناءً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت بالشركة.

٢. يجب أن تُحدد مكافآت أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت ومجلس الإدارة وفقًا للقوانين واللوائح المعمول بها والنظام الأساسي للشركة.

٣. يمكن أن تكون مكافآت الأعضاء في شكل مدفوعات نقدية أو استحقاقات عينية أو بدلات حضور أو نسبة من صافي أرباح الشركة السنوية أو مزيج من أي مما سبق.

٤. تُحدد جميع المبالغ النقدية والبدلات وتوزيعات الأرباح وما شابه، أو المكافآت الدورية أو السنوية، على أساس الدرجة الوظيفية والواجبات والمسؤوليات والمؤهلات التعليمية والخبرة العملية والمهارات ومستوى الأداء، وذلك باستثناء المصروفات والرسوم الفعلية التي تتكبدها الشركة على نحوٍ معقول لتمكين أعضاء مجلس الإدارة من أداء واجباتهم.

٥. عندما توزع مكافآت الأعضاء في شكل نسبة من صافي أرباح الشركة، لا يجوز أن يتجاوز الحد الأقصى لإجمالي المكافآت السنوية ٥٪ من صافي أرباح الشركة بعد استقطاع الاحتياطيات ذات الصلة وتوزيع الأرباح على مساهمي الشركة بنسبة ٥٪ كحدٍ أدنى من رأس المال المدفوع للشركة.

٦. لا تتجاوز مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مقابل دوره/ها كعضو مجلس إدارة واللجان التي شكلها المجلس خمسمائة ألف ريال سعودي.

٧. يجوز لمجلس الإدارة الحصول على مكافآت إضافية، على ألا تخضع للحد الأقصى بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل عضويته/ها في لجنة المراجعة التي شكلتها الجمعية العامة. ويجب أن تكون أي واجبات تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية أخرى يؤديها عضو مجلس الإدارة مدفوعة الأجر بالإضافة إلى المكافآت التي قد يتلقاها بصفته عضو مجلس إدارة واللجان التي شكلها مجلس الإدارة عملًا بنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة.

٨. لا يجب أن تكون مكافآت الأعضاء المستقلين في شكل نسبة من صافي أرباح الشركة، ولا تُحدد بشكلٍ مباشر أو غير مباشر بناءً على ربحية الشركة.

٩. لا يصوت أعضاء مجلس الإدارة على بند جدول الأعمال المتعلق بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة.

١٠. قد تختلف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من عضو لأخر، بناءً على خبرة أعضاء مجلس الإدارة والواجبات التي يؤدونها والاستقلالية وعدد اجتماعات المجلس التي حضروها بجانب الاعتبارات الأخرى.

١١. في حال أن يثبت للجنة المراجعة أن المكافآت المدفوعة لعضو مجلس الإدارة حُددت على أساس معلومات خاطئة أو مغلوطة قُدمت للجمعية العامة أو وردت في التقرير السنوي للمجلس، يجب على عضو مجلس الإدارة إرجاع المكافآت التي حصل عليها إلى الشركة، ويجوز للشركة مطالبة هذا العضو بإرجاع هذه المكافآت.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين لعام ٢٠١٨

لا يتلقى أعضاء مجلس الإدارة أي مكافآت عن دورهم في إدارة الشركة، ما لم توافق عليها الجمعية العامة. أستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين وعضو واحد فقط من الأعضاء غير التنفيذيين الحصول على مكافآت عن عام ٢٠١٨. ويحتوي الجدول أدناه على المزيد من التفاصيل.

يتلقى الأعضاء المستقلون مكافآت ثابتة بناءً على موافقة الجمعية العامة بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٨، وذلك للحفاظ على استقلاليتهم على النحو الموصي به في لائحة هيئة السوق المالية فيما يتعلق بتنفيذ حوكمة الشركات، حيث ينبغي ألا ترتبط مكافآت العضو المستقل بأرباح الشركة.

يمتلك السيد/ براين ديكي، عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي، اتفاقية أعمال استشارية لمدة العام والذي وافقت عليها الجمعية العامة بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٨م. للحصول على مزيد من التفاصيل بشأن هذه الاتفاقية، الرجاء الرجوع إلى قسم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

في ما خلا مكافأة السيد براين نورمان ديكي، عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي، لم يتلق سائر الأعضاء غير التنفيذيين أي مكافآت خلال العام.

يشغل السيد سليم شدياق منصب الرئيس التنفيذي للشركة إلى جانب كونه عضواً تنفيذياً في مجلس الإدارة، وهو لا يحصل على أي مكافآة إضافية لعضويته في المجلس.

يتلقى معظم كبار المسؤولين التنفيذيين، بمن فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي، مكافآت بما يتفق مع عقود توظيفهم. ويوضح الجدول التالي تفاصيل المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين خلال عام ٢٠١٨:

أ. مكافآت مجلس الإدارة

	المكافآت الثابتة								المكافآت المتغيرة						مكافأة نهاية الخدمة	المبلغ الإجمالي	بدلات النفقات
	مبلغ محدد	بدل حضور مجلس الإدارة	إجمالي بدلات حضور اجتماعات اللجنة	استحقاقات عينية	مكافآت الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	مكافآت رئيس مجلس الإدارة أو العضو المنتدب أو أمين السر إذا كان عضوًا	الإجمالي	نسبة الأرباح	المكافآت الدورية	خطط الحوافز قصيرة الأجل	خطط الحوافز طويلة الأجل	الحصص الممنوحة (أدخل القيمة)	الإجمالي			
أولًا: الأعضاء المستقلون																	
١–السيّد عبد الكريم أسعد أبو النصر	٢٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	–	–	–	–	٢٢١,٠٠٠	–	–	–	–	–	–	–	–	٢٢١,٠٠٠	–
٢– السيّد أمين محمد عاكف المغربي	٢٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠	–	–	–	–	٢١٣,٥٠٠	–	–	–	–	–	–	–	–	٢١٣,٥٠٠	–
٣– السيدة صباح خليل المؤيد	٢٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	–	–	–	–	٢١٥,٠٠٠	–	–	–	–	–	–	–	–	٢١٥,٠٠٠	–
الإجمالي	**٦٠٠,٠٠٠**	**٤٩,٥٠٠**	–	–	–	–	**٦٤٩,٥٠٠**	–	–	–	–	–	–	–	–	**٦٤٩,٥٠٠**	–
ثانيًا: المديرون غير التنفيذيون																	
١–السيد محمد إبراهيم الشروقي	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
٢–السيد عبدالله عبد العزيز العثيم	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
٣–السيد براين ديكي	٤٠٠,٠٠٠	–	–	٥٠٢,٥٠٠	–	–	٩٠٢,٥٠٠	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
٤– السيد سونيل بهيلوترا	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
٥– السيد عادل الميمان	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
الإجمالي	**٤٠٠,٠٠٠**	–	–	**٥٠٢,٥٠٠**	–	–	**٩٠٢,٥٠٠**	–	–	–	–	–	–	–	–	**٩٠٢,٥٠٠**	–
ثالثًا: المديرون التنفيذيون																	
١–السيد سليم شدياق	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
الإجمالي	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

تجدر الإشارة إلى ما يلي:

– لا يوجد أي إنحراف جوهري بين المكافآت المدفوعة لأعضاء مجس الإدارة وأعضاء اللجان وكبار التنفيذيين عن سياسات المكافأت المعمول بها ذات العلاقة المطبقة خلال العام ٢٠١٨

– لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاقات قام بموجبها أي عضو مجلس إدارة ولا أي من أعضاء اللجان وكبار المسؤولين التنفيذيين بالتنازل عن أي مكافآت

– لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاقات قام بموجبها أي من مساهمي الشركة بالتنازل عن حقوقهم في الأرباح

سياسات الحوكمة

ب. مكافآت كبار المسؤولين التنفيذيين

تدفع لكبار المسؤولين التنفيذيين خلال العام ٢٠١٨ (بما في ذلك الرئيس التنفيذي ورئيس القسم المالي)

يتلقى كبار المسؤولين التنفيذيين بما في ذلك الرئيس التنفيذي ورئيس القسم المالي مكافآت وفقاً لعقود العمل الموقعة معهم. يوضح الجدول التالي تفاصيل المكافآت والتعويضات المدفوعة لكبار المسؤولين التنفيذيين.

كبار المسؤولين التنفيذيين	المكافآت الثابتة				المكافآت المتغيرة					مكافأة نهاية الخدمة	إجمالي مكافآت مسؤولي مجلس الإدارة التنفيذيين، إن وجدوا	المبلغ الإجمالي	ملاحظة
	المرتبات	البدلات	الاستحقاقات العينية	الإجمالي	المكافآت الدورية	العلاوة	خطط الحوافز قصيرة الأجل	خطط الحوافز طويلة الأجل	الحصص الممنوحة (أدخل القيمة)	الإجمالي			
إجمالي المكافآت المدفوعة لأول خمسة من كبار التنفيذيين لعام ٢٠١٨	٥،٠٤١،٧٩٠	٢،٢٧٤،٣٤٨	–	٧،٣١٦،١٣٨		٢،٠٩٣،٥٠٠	–	–	–	٩،٤٠٩،٦٣٨	٤١٤،٣٧٠	–	٩،٨٢٤،٠٠٨	حافظت الشركة على مصاريف السيارة والهاتف الخليوي
إجمالي المكافآت المدفوعة لأول خمسة من كبار التنفيذيين لعام ٢٠١٧	٥،٣٩٦،١٧٢	٢،٠٩٠،٨٤٤	–	٧،٤٨٧،٠١٦	–	١،١٧٤،٩٠٦	–	–	–	٨،٦٦١،٩٢٢	٤٧٥،٥٢٤	–	٩،١٣٧،٤٤٦	

ج. مكافآت أعضاء اللجان

	المكافآت الثابتة (باستثناء بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة)	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة	الإجمالي
أعضاء لجنة المراجعة			
١–السيد براين نورمان ديكي	–	–	–
٢–السيد سونيل بهيلوترا	–	–	–
٣–السيدة صباح خليل المؤيد	١٠٥،٢٧٨	٢٧،٠٠٠	١٣٢،٢٧٨
٤– السيد عادل عبدالله الميمان	–	–	–
الإجمالي	**١٠٥،٢٧٨**	**٢٧،٠٠٠**	**١٣٢،٢٧٨**
أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات			
١–السيد عبدالله عبد العزيز صالح العثيم	–	–	–
٢–السيد براين نورمان ديكي	–	–	–
٣–السيد سليم شدياق	–	–	–
٤– السيّد عبد الكريم أسعد أبو النصر	٢٠٠،٠٠٠	١٣،٥٠٠	٢١٣،٥٠٠
الإجمالي	**٢٠٠،٠٠٠**	**١٣،٥٠٠**	**٢١٣،٥٠٠**
أعضاء اللجنة التنفيذية			
١–السيد عبدالله عبد العزيز صالح العثيم	–	–	–
٢–السيد سونيل بهيلوترا	–	–	–
٣–السيد براين نورمان ديكي	–	–	–
٤–السيد سليم شدياق	–	–	–
الإجمالي	**–**	**–**	**–**

وباستثناء المذكور آنفًا، لم تدفع الشركة أي تعويضات إلى بقية أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين، لا توجد ترتيبات أو اتفاقات أخرى مكتوبة قد تنازل بموجبها أي عضو أو مسؤول من كبار المسؤولين التنفيذيين للشركة عن المرتب أو التعويض.

ه. ملكية أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين

أولاً: أعضاء مجلس الإدارة

توضح الجدول التالية الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة وزوجاتهم وأبناؤهم القصر وجميع التغييرات التي طرأت عليها خلال عام ٢٠١٨.

اسم العضو	ملاحظة	عدد الأسهم في بداية العام	عدد الأسهم في نهاية العام	صافي التغيير	التغيير بالنسبة المئوية
السيد/ عبد الله عبد العزيز صالح العثيم	ملكية شخصية	٦١،٠٠٠	٤١،٠٠٠	٢٠،٠٠٠	٪٣٣

يوجد نظام داخلي لرفع مستوى وعي أعضاء مجلس الإدارة بشأن فترات حظر التداول الذي لا يسمح لأعضاء مجلس الإدارة التداول على أسهم الشركة خلال هذه الفترات وفقاً المنصوص عليها في المادة رقم ٦٩ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

يرسل قسم المراجعة الداخلية والامتثال تنبيهات بصورة منتظمة إلى أعضاء مجلس الإدارة بشأن قواعد تداول الأوراق المالية للشركة وفترات الحظر.

كما توجد سياسة داخلية لرفع وعي موظفي الشركة بشأن قواعد العمل في السوق المالية، وتوجه هذه السياسة جميع الأشخاص المحظور عليهم التعامل على أسهم الشركة، إلى التوقف عن أي تداول مباشر أو غير مباشرعلى الأوراق المالية للشركة بناءً على المعلومات الداخلية، وتحظر الإفصاح عن أي معلومات داخلية لأي طرف خارجي لأغراض التداول في الأوراق المالية للشركة. ويشمل الأشخاص المحظورون جميع موظفي مجموعة لازوردي، بما في ذلك موظفي الإدارة الرئيسيين والمديرين التنفيذيين وكبار موظفي الشركة وشركاتها التابعة.

ثانياً: ملكية أعضاء الإدارة العليا وزوجاتهم وأبناؤهم القصر

ليس لدى أي من أعضاء الإدارة العليا وزوجاتهم وأبنائهم القصر أي ملكية بأسهم شركة لازوردي المصدرة. ووفقاً للسياسة الداخلية للشركة الخاصة بـ "تداول الأوراق المالية لشركة لازوردي"، يعد جميع الموظفين وعائلاتهم أشخاص محظورون ويُمنع عليهم تداول أسهم لازوردي بناءً على المعلومات الداخلية، سواء بأنفسهم أو من خلال أي من أفراد عائلتهم، أو أي أطراف أخرى ذوي علاقة لديهم تأثير أو سيطرة عليها.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة، المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين بالمجموعة، والجهات الخاضعة للسيطرة أو التي تمتلك هذه الجهات تأثيرًا هام عليها.

تعمل لائحة حوكمة الشركة الخاصة بمجموعة لازوردي على الحماية من تضارب المصالح وتلافي أي حالات تعارض محتملة بين أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين والمساهمين. ويتعين إخطار الجمعية العامة بأي حالات تنطوي على تضارب في المصالح وقد تتطلب موافقة الجمعية العامة.

أقامت لازوردي خلال عملياتها في عام ٢٠١٨ بعض المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:

أ. اتفاقية خدمات استشارية لمدة عام مع السيد/ براين نورمان ديكي، عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي، بإجمالي أتعاب ة قدرها ٥٠٢،٥٠٠ ريال سعودي. ويتمثل نطاق العمل الرئيسي للاتفاقية في تقديم المشورة إلى الرئيس التنفيذي والإدارة العليا للشركة بشأن استراتيجيات الشركة وأدائها المالي وعملياتها التشغيلية. كما تخضع هذه الاتفاقية إلى المراجعة السنوية وموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

ب. تلقى الأعضاء المستقلون في مجلس الإدارة مكافآت ثابتة وفقاً لسياسة مكافآت أعضاء مدلس افدارة كما وافقت عليه الجمعية العامة بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٨. وبما يتوافق مع التوصيات الصادرة عن هيئة السوق المالية، حيث لا ترتبط هذه المكافآت بارباح الشركة للمحافظة على استقلالية أعضاء مجلس الإدارة المستقلين.

ج. في ما خلا مكافأة السيد براين نورمان ديكي، عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي، لم يتلق سائر أعضاء مجلس الإدارة أي مكافأة خلال العام.

د. يشغل السيد سليم شدياق منصب الرئيس التنفيذي للشركة وهو عضو تنفيذي في مجلس الإدارة. ولا يحصل على أي مكافأة إضافية كعضو في مجلس الإدارة.

ه. هناك بعض المعاملات مع شركة لازوردي القابضة في شكل خدمات ومدفوعات بالإنابة.

و. وفقاً للبيان السنوي من جميع أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٨، وباستثناء ما ورد أعلاه، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أي مصلحة سواء كانت مالية أو غير مالية، بشكلٍ مباشر أو غير مباشر في الأعمال والعقود التي يتم تنفيذها لصالح الشركة.

ز. لا يمتلك جميع أعضاء مجلس الإدارة أي مشاركة، بشكلٍ مباشر أو غير مباشر، في أي من الأعمال التي قد تتنافس مع الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يتعلق بأي من أنشطتها.

سياسات الحوكمة

في ما يلي بيان المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام والارصدة الناتجة في نهاية العام:

طبيعة المعاملة		مبلغ المعاملة		الأرصدة	
		٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي
المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة:					
شركة لازوردي القابضة	خدمات ومدفوعات بالإنابة	**٢٥٠,٤٤٤**	١٤٤,٠٠٠	–	–
المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة:					
مكافآت مجلس الإدارة	مكافآت	**١,٣٩٥,٢٧٨**	١,٥١٤,٤٢٦	٣٨٥,٧٦٢	٣٦٩,٠٠٠
عضو مجلس إدارة	خدمات استشارات	**٥٠٢,٥٠٠**	٥٠٢,٥٠٠	١٢٥,٦٢٥	١٢٥,٦٢٥

تقرير تأكيد مستقل محدود عن المصلحة الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة وفقاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات

إلى السادة / المساهمين المحترمين
شركة لازوردي للمجوهرات
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض – المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص:

لقد قمنا بفحص محدود للتبليغ المرفق المقدم من سعادة رئيس مجلس إدارة شركة لازوردي للمجوهرات ("الشركة") إلى الجمعية العامة العادية عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذا التبليغ المرفق. وقد تم فحصنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم ٣٠٠٠ (ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات فحص أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية) المعتمد من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى في قواعد سلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة من مجلس معايير قواعد وسلوك آداب المهنة الدولي للمحاسبين، والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة، والسرية والسلوك المهني.

وشمل فحصنا الإجراءات التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الاقتناع تمكننا من التوصل إلى استنتاج من الفحص المحدود الذي قمنا به.

إن الفحص المحدود أقل في نطاقه بدرجة مهمه عن الفحص الذي يهدف إلى التعبير عن رأي في التبليغ المرفق المقدم من سعادة رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة العادية عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها. وبناءً على ذلك فإننا لا نصدر مثل هذا الرأي.

الاستنتاج:

بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، وفيما عدا ما هو مبين ومفصح عنه في التبليغ المرفق المقدم من سعادة رئيس مجلس الإدارة، لم يلفت انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد أن لأي من أعضاء مجلس إدارة شركة لازوردي للمجوهرات مصلحة شخصية في الأعمال والعقود التي تمت لحساب الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه

عبدالله بن محمد البصري
(محاسب قانوني – ترخيص رقم ١٧١)

الرياض في ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ
الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٩م

سياسة الإفصاح والشفافية

تسعى لازوردي إلى تزويد جميع أصحاب المصلحة والأطراف المعنية بمعلومات دقيقة ومحدثة بصورة منتظمة. وتشمل هذه السياسة أنشطة الشركة الحالية فيما يتعلق بالأفصاح عن المعلومات، وسوف يتم تحديثها عند تغيير هذه الأنشطة.

تنشر لازوردي المعلومات المرتبطة بهيكلها التنظيمي وعملياتها وشركائها واستثماراتها وأنشطتها التجارية الأخرى وغيرها من المعلومات ذات الصلة وتُحدثها بصورة منتظمة. وباعتبارها شركة مساهمة مدرجة، تلتزم لازوردي بالأستجابة بصورة مناسبة على جميع الاستفسارات المطروحة من قِبل المستثمرين والمستهلكين والعملاء والجهات الحكومية ووسائل الإعلام، وغيرهم من أصحاب المصلحة.

تحظى لازوردي بفهم لاحتياجات المساهمين للحصول على المعلومات لاتخاذ قرارات مستنيرة. لذا، تفصح لازوردي عن المعلومات على النحو المطلوب وعندما تسمح لها اللوائح ذات الصلة بذلك باستخدام طرق الإفصاح المناسبة لتمكين المساهمين وأصحاب المصلحة الآخرين من الحصول على المعلومات المالية وغير المالية المتعلقة بأداء الشركة، والمعلومات ذات الصلة بملكية الأسهم، والحصول على رؤية شاملة لوضع الشركة.

تُقدم جميع الإفصاحات إلى المساهمين والمستثمرين دون تمييز، وبطريقة واضحة وصحيحة وغير مضللة، وفي الوقت المناسب، وعلى نحو منتظم ودقيق بغرض تمكين المساهمين وأصحاب المصلحة الآخرين من ممارسة كامل حقوقهم إلى أقصى حد.

وتتوافر المعلومات التي تفصح عنها لازوردي بموجب هذه السياسة عبر مختلف المواقع الإلكترونية، بما في ذلك موقع الشركة (http://www.lazurde.com) وموقع السوق المالية السعودية (تداول) (www.tadawul.com.sa).

يتم تحديث ونشر المعلومات التالية سنويًا أو حسبما تقتضيه القوانين والقواعد واللوائح التنظيمية ذات الصلة. هذه ليست قائمة شاملة بطبيعة الحال، وإنما هناك معلومات مفيدة أخرى يتم الإفصاح عنها عند الحاجة:

- أعضاء مجلس الإدارة
- عضوية لجان مجلس الإدارة
- تقارير مجلس الإدارة
- التقارير والقوائم المالية الربع سنوية
- التقارير والقوائم المالية السنوية
- السياسات المحاسبية
- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
- مراجعة الأنشطة الأساسية
- تقرير مراجعي الحسابات

تمتنع لازوردي عن نشر المعلومات على النحو المعتاد في الحالات التالية:

- عندما يكون الإفصاح عن المعلومات يضر – أو من المحتمل أن يضر – بمصالح شركة لازوردي التجارية أو شركائها التجاريين أو أي أطراف معنية أخرى، أو عندما تفوق المصلحة العامة في الحفاظ على السرية على المصلحة العامة للإفصاح.
- عندما تحصل لازوردي على المعلومات بشكلٍ سري، بحيث يكون الإفصاح عنها خرقًا لهذه السرية.
- المعلومات الشخصية لموظفي لازوردي وأعضاء مجلس الإدارة أو أي أفراد آخرين، بحيث يشكل القيام بذلك خرقًا لمبادئ حماية البيانات.
- عندما يكون الإفصاح عن المعلومات يضر – أو من المحتمل أن يضر – بالتحقيق في جريمة أو منع وقوعها أو الكشف عنها أو تحقيق العدالة.
- عندما تخضع المعلومات لامتيازٍ قانوني.

إقرارات مجلس الإدارة

حرص مجلس الإدارة على ضمان مهنية أداء الشركة خلال عام ٢٠١٨، وبناء عليه يؤكد مجلس الإدارة ما يلي:

- عدم وجود حصص أسهم أو أدوات دين صادرة عن الشركات التابعة للشركة.
- لم يكن هناك أي أدوات دين قابلة للتحويل أو أي أوراق مالية أو حقوق تعاقدية للاكتتاب العام الأولي أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها لازوردي خلال عام ٢٠١٨، ولم تحصل شركة لازوردي على تعويضات في المقابل.
- لم يكن هناك أي حقوق للتحويل أو الاكتتاب العام الأولي بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أي أوراق مالية أو حقوق تعاقدية للاكتتاب العام الأولي أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها لازوردي أو شركاتها التابعة خلال عام ٢٠١٨.
- عدم قيام لازوردي أو إحدى شركاتها التابعة بأي استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد حدثت خلال عام ٢٠١٨.
- لا توجد أي تعارض جوهري في المصالح التشغيلية خلال عام ٢٠١٨، بخلاف ما تم الإفصاح عنه.
- لم نتلق طلبًا من مدققي الحسابات الخارجيين لعقد اجتماعًا للجمعية العامّة خلال عام ٢٠١٨.
- لم نتلق طلبًا من المساهمين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من رأس مال الشركة لعقد اجتماعًا للجمعية العامّة خلال عام ٢٠١٨.
- لا توجد أي إجراءات قد تؤدي إلى عرقلة حقوق المساهمين في التصويت.
- لم يكن هناك أي أحداث مهمة تؤثر في سلامة المركز المالي للشركة بعد نهاية السنة المالية ٢٠١٨ تتطلب الإفصاح عنها، بخلاف المعلومات المتاحة والمُعلن عنها.
- لم تقدم الشركة أي قروض أو تسهيلات ائتمانية لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.
- تم الحفاظ على سجلات الحسابات على نحوٍ مناسب.
- يعمل نظام الرقابة الداخلية على أسس سليمة وتم تنفيذه بشكلٍ فعّال.
- عدم وجود أي شكوك جوهرية فيما يتعلق بقدرة لازوردي على الاستمرار بممارسة أنشطتها.
- تعتبر جميع المعلومات التي نشرتها الشركة، سواء بشكلٍ مباشر أو غير مباشر، بيانات دقيقة وصحيحة حول حقائق جوهرية أو بيان رأي، ولا تهدف إلى التأثير في سعر السهم.

سياسات الحوكمة

الأحكام المُنفّذة وغير المُنفّذة من لوائح حوكمة الشركات وأسبابها:

يتضمن هذا التقرير منهجية مجلس الإدارة والأنشطة التي تم انجازها خلال السنة المالية ٢٠١٨، بما في ذلك الإجراءات والسياسات التي تم تطبيقها من جانب مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لتحقيق التوافق مع مبادئ وأحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة عام ٢٠١٨ والامتثال لكافة متطلبات وتعليمات هيئة السوق المالية ذات الصلة. يرى أعضاء مجلس الإدارة أن الشركة قد امتثلت لأحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بالكامل، باستثناء المواد التالية:

م	المادة/الموضوع	الوصف	ملاحظة	أسباب عدم التنفيذ
١	مادة رقم (٧٠) – تشكيل لجنة إدارة المخاطر مادة رقم (٧١) – اختصاصات لجنة إدارة المخاطر مادة رقم (٧٢) – اجتماعات لجنة إدارة المخاطر	يُشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة تُسمى "لجنة إدارة المخاطر" يكون رئيس اللجنة وغالبية أعضائها من الأعضاء غير التنفيذيين. ويشترط أن يتوافر في أعضائها مستوى ملائم من المعرفة بإدارة المخاطر والشؤون المالية.	مواد إرشادية	تم تعيين لجنة المراجعة من قِبل الجمعية العامة للرقابة والأشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة و نظم الرقابة الداخلية وإعمال إدارة المراجعة الداخلية و إعمال تدقيق الحسابات من قبل المراجع الخارجي، والتأكد من الامتثال للقوانين واللوائح السارية. وعلاوة على ذلك، قامت الجمعية العامة بناءً على المادة رقم ٧١ بأسناد مهام ومسؤوليات الإشراف على إدارة مخاطر الشركة للجنة المراجعة. حيث يجوز للجان المُشكلة وفقًا لممارسات لائحة حوكمة الشركات ممارسة واجبات ومسؤوليات اللجان الاختيارية الأخرى المنصوص عليها في المواد الإرشادية.
٢	مادة رقم (٨٥) – تحفيز العاملين	تضع الشركة برامج تطوير وتحفيز المشاركة والأداء للعاملين في الشركة، على أن تتضمن بصفة خاصة ما يلي: ١) تشكيل لجان أو عقد ورش عمل متخصصة لسماع آراء العاملين في الشركة ومناقشة المسائل والموضوعات محل القرارات المهمة. ٢) وضع برنامج لمنح العاملين أسهم في الشركة أو نصيباً من الأرباح التي تحققها الشركة وبرامج التقاعد، وإنشاء صندوق مستقل للإنفاق على تلك البرامج. ٣) إنشاء مؤسسات اجتماعية للعاملين في الشركة.	مادة إرشادية	تقوم الشركة بتطوير وتحفيز مشاركة وأداء العاملين في الشركة من خلال عقد ورش عمل متخصصة لسماع آراء العاملين بالشركة ومناقشة القضايا والموضوعات محل القرارات المهمة. لم تضع الشركة خطة لمنح أسهم الشركة أو نسبة من أرباح الشركة وبرامج التقاعد للموظفين. وعلى الرغم من ذلك، يمثل الموضوع جزءًا من خطة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١٩، حيث سيتم دراسته من قبل اللجنة وتقدم توصياتها إلى مجلس الإدارة. اقترح المجلس تحديثاً للأنظمة الداخلية الحالية بإضافة مادة جديدة متعلقة بإعادة شراء الأسهم لتخصيصها لموظفي الشركة كجزء من برنامج حصص الموظفين. ومن المقرر أن تبت الجمعية العامة في هذا التعديل في ٢٤ أبريل ٢٠١٩.

م	المادة/الموضوع	الوصف	ملاحظة	أسباب عدم التنفيذ
٣	مادة رقم (٨٧) – المسؤولية الاجتماعية	تضع الجمعية العامة العادية، بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة، سياسة تضمن تحقيق التوازن بين أهدافها والأهداف المجتمعية لأغراض تطوير الأوضاع الاجتماعية والاقتصادية للمجتمع.	مادة إرشادية	إن سياسة المسؤولية الاجتماعية قيد الإعداد من قِبل الإدارة، ومن المتوقع اعتمادها من قِبل مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٩، وتقديمها بعد ذلك إلى الجمعية العامة للموافقة عليها.
٤	مادة رقم (٨٨) – مبادرات العمل الاجتماعي	يضع مجلس الإدارة البرامج ويُحدد الوسائل اللازمة لطرح مبادرات الشركة في العمل الاجتماعي، و يشمل ذلك ما يلي: ١) وضع مؤشرات تربط بين أداء الشركة ومبادراتها الاجتماعية، ومقارنتها مع الشركات الأخرى التي تعمل في أنشطة مماثلة لأنشطة الشركة. ٢) الإفصاح عن أهداف المسؤولية الاجتماعية للشركة لموظفيها، ورفع وعيهم ومعرفتهم باهداف المسؤولية الاجتماعية. ٣) الإفصاح عن خطط تحقيق المسؤولية الاجتماعية في التقارير الدورية المتعلقة بأنشطة الشركة. ٤) وضع برامج توعية للمجتمع لتعريفهم بالمسؤولية الاجتماعية للشركة.	مادة إرشادية	متطلبات المادة رقم (٨٨) – المبادرات الاجتماعية – تخضع للدراسة من قِبل الإدارة واللجنة التنفيذية، وسوف يقدمون توصيتهم لمجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٩.
٥	مادة رقم (٩٥) – تشكيل لجنة حوكمة الشركات	في حال أن يقوم مجلس الإدارة بتشكيل لجنة مختصة بحوكمة الشركات، فعليه أن يسند إليها الاختصاصات المنصوص عليها في المادة رقم (٩٤) من لائحة الحوكمة. تقوم هذه اللجنة بالإشراف على المسائل المتعلقة بتنفيذ الحوكمة، وتقدم تقاريرها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة بشكلٍ سنوي على الأقل.	مادة إرشادية	لقد وضع مجلس الإدارة قواعد لحوكمة الشركة وفقد تم توثيقها من خلال لائحة الحوكمة الداخلية وفقًا لأحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية. ويقوم المجلس بمتابعة تنفيذها، والتحقق من فعاليتها، وتعديلها حسب الاقتضاء بناءً على توصيات لجنة المراجعة وقسم المراجعة الداخلية، كما يتم توظيف شركات استشارية خارجية متخصصة للقيام بمراجعة خارجية لقواعد حوكمة الشركة عندما يتطلب الأمر بناءً على توصية لجنة المراجعة وموافقة مجلس الإدارة.

التواصل مع المساهمين

حقوق المساهمين ووسائل الاتصال

أ. الجمعية العامة

عقدت الجمعية العامة اجتماعين خلال عام ٢٠١٨، وهما الاجتماع غير العادي للجمعية العامة الذي عقد في ٨ يناير ٢٠١٨ بمقرّ الشركة بالرياض، المملكة العربية السعودية، والاجتماع السنوي للجمعية العامة والذي انعقد بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٨ بمقر الشركة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية. وحصل عضوان من أعضاء مجلس الإدارة على فرصة حضور هذا الاجتماع، بينما كان أعضاء مجلس الإدارة الآخرين مسافرين خارج المملكة، لذ، لم يتمكنوا من حضور الاجتماع.

وفي ما يلي قائمة بتواريخ اجتماعات الجمعية العامة المنعقدة خلال عام ٢٠١٨ وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الذين حضروها:

الاسم	المنصب	٨ يناير ٢٠١٨	٢٢ أبريل ٢٠١٨
السيد/ محمد إبراهيم الشروقي	رئيس مجلس الإدارة	غائب	حاضر
السيد/ عبد الله عبد العزيز العثيم	نائب رئيس مجلس الإدارة	حاضر	حاضر
السيد / براين نورمان ديكي	عضو مجلس الإدارة عضو اللجنة التنفيذية	غائب	حاضر
السيد/ عادل عبد الله الميمان	عضو مجلس الإدارة	حاضر	حاضر
السيد/ جايمس ليونارد تانر [١٠]	عضو مجلس الإدارة	غائب	حاضر
السيّد/ عبد الكريم أسعد أبو النصر	عضو مجلس الإدارة رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	غائب	حاضر
السيد/ أمين محمد عاكف المغربي	عضو مجلس الإدارة	غائب	حاضر
السيدة/ صباح خليل المؤيد	عضو مجلس الإدارة	غائب	حاضر
السيد/ ربيع ميشيل خوري [١١]	عضو مجلس الإدارة رئيس لجنة المراجعة	حاضر	حاضر
السيد/ سليم شدياق	الرئيس التنفيذي	حاضر	حاضر
السيّد/ أيمن جميل عمار	الرئيس التنفيذي	حاضر	حاضر

١٠. وافق مجلس الإدارة على استقالة السيد جايمس ليونارد تانر (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي) من عضوية المجلس وجميع اللجان لأسباب شخصية.

١١. وافق مجلس الإدارة على خطاب الاستقالة المقدم من السيد ربيع ميشال الخوري (عضو غير تنفذي) من عضوية مجلس الإدارة وكافة اللجان لأسباب شخصية.

تستخدم لازوردي الجمعية العامة كفرصة للمشاركة والتواصل مع مساهميها والتماس مساهمتهم ومقترحاتهم في إدارة الشركة.

التواصل مع المساهمين

ب. حقوق المساهمين والجمعية العامة

يضمن النظام الأساسي لشركة لازوردي ولائحة حوكمتها حصول المساهمين على كامل حقوقهم المتعلقة بالأسهم، وخاصة حقهم في الحصول على حصة من توزيعات الأرباح المتفق عليها، وحقهم في الحصول على حصة من أصول الشركة عند التصفية، وحق حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين (المشاركة في مناقشاتها والتصويت على قراراتها)، وحق التصرف في الأسهم، وحق الإشراف على عمل مجلس الإدارة، ورفع دعوى مسؤولية ضد أعضائه، وحق الاستفسار وطلب المعلومات، شرط ألا تؤثر على مصالح الشركة أو تتعارض مع أحكام هيئة السوق المالية ولوائحها التنفيذية.

وتسمح لازوردي بمشاركة الحد الأقصى من مساهميها في اجتماعات الجمعية العامة وتحرص على ضمان اختيار المكان والزمان اللذان يتيحان المشاركة الكاملة.

كما ينص النظام الأساسي لشركة لازوردي ولائحة حوكمتها على الأحكام المتعلقة بالجمعية العامة للمساهمين، والتي تشمل الإجراءات والخطوات الاحترازية اللازمة لضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم على نحوٍ منتظم.

وتعد الجمعية العامة للمساهمين أعلى سلطة في الشركة، وتشتمل صلاحياتها الحصرية تعيين وإنهاء خدمة أعضاء مجلس الإدارة، والموافقة على القوائم المالية الموحدة، وتعيين مدققي الحسابات الخارجيين وتحديد أتعابهم، وإقرار نسبة توزيعات الأرباح وفقًا لتوصيات مجلس الإدارة، وزيادة أو خفض رأس مال الشركة، وتعديل اللوائح الداخلية والنظام الأساسي للشركة.

كما تتيح لازوردي وصولًا كافيًا للمساهمين لقراءة محاضر اجتماعات الجمعية العامة من خلال تحميلها على الموقع الإلكتروني لشركة لازوردي، وتقدم نسخة من هذه المحاضر إلى هيئة السوق المالية خلال (١٠) أيام فقط من تاريخ انعقاد الاجتماع.

إنّ علاقات المستثمرين هي قناة التواصل المستمرة مع المستثمرين وتجيب على أسئلتهم أثناء أيام العمل وتفيد كقناة تواصل متبادلة بين المستثمرين ومجلس إدارة الشركة وإدارتها التنفيذية.

ج. أنشطة علاقات المستثمرين

يدرك مجلس الإدارة أهمية الحوار المنتظم والمفتوح مع المساهمين وأصحاب المصلحة الآخرين، ليس فقط قبل اجتماع الجمعية العامة ولكن طوال العام.

ويعمل قسم علاقات المستثمرين بالمجموعة وأمين سر مجلس الإدارة بمثابة مركز للتواصل الدائم مع المساهمين والمستثمرين والمحللين. ويتلقى مجلس الإدارة تحديثات منتظمة بشأن آراء مساهمي المجموعة واقتراحاتهم وملاحظاتهم حول الشركة وأدائها من خلال قسم علاقات المستثمرين وأمين سر المجلس.

يقوم الرئيس التنفيذي باطلاع أعضاء مجلس الإدارة على آراء واقتراحات المساهمين، ويناقش هذه الآراء والمقترحات معهم في أثناء اجتماعات مجلس الإدارة.

د. وسائل الاتصال مع مساهمينا

تلتزم شركة لازوردي بالتواصل الفاعل والدائم مع جميع المساهمين، بما يضمن أعلى مستويات الاتساق والوضوح في عمليات الإفصاح في جميع الأوقات. ونتطلع إلى المشاركة مع المساهمين بشفافية وانتظام بهدف تيسير الفهم المتبادل لأهدافنا المعنية، ونسعى جاهدين للتواصل مع المستثمرين من القطاعين العام والخاص على حدٍ سواء، كما نحثّ جميع المساهمين على المشاركة في اجتماع الجمعية العامة السنوي.

تهدف شركة لازوردي إلى أن تكون بين مصاف الشركات الرائدة في القطاع، وسعيًا منها لتحقيق ذلك فإنها تلتزم بتقديم مستويات أعلى من الإفصاح والشفافية في تقاريرها المالية، سواء في البيانات المالية ربع السنوية أو السنوية.

تتطلع لازوردي إلى توفير جميع سُبل الاتصالات المالية والاستراتيجية بأسلوب مفتوح ومتناغم، بما يضمن استخدام اللغتين العربية والإنجليزية – حيثما أمكن ذلك – لتعزيز وضوح الإفصاحات من أجل توفير تقييم عادل ومتوازن ومفهوم حول مكانة الشركة وآفاقها المستقبلية.

ترحب لازوردي بتلقي ملاحظاتكم ومقترحاتكم البنّاءة، حيث يمكن تقديمها إلى قسم علاقات المستثمرين عبر البريد الإلكتروني: investors@lazurde.com.

يستطيع المستثمرون الاطلاع على جميع التقارير المالية وسياسات حوكمة الشركة ومحاضر اجتماعات الجمعية العامة والإعلانات الدورية والمعلومات ذات الصلة، بما في ذلك توضيحات وتعليقات الإدارة، المتاحة على موقعنا الإلكتروني lazurde.com في الأوقات المحددة.

وانطلاقًا من إدراك لازوردي لأهمية التواصل الفعّال مع المساهمين، نلتزم بالاستفادة البنّاءة من اجتماع الجمعية العامة السنوي من خلال لقاء مجلس الإدارة ورئيسه وأعضائه مع المساهمين لسماع آرائهم والإجابة عن استفساراتهم.

لذلك نحرص على تشجيع المساهمين مسبقًا على المشاركة في اجتماع الجمعية العامة السنوي من خلال الحضور والتصويت، سواء بالأصالة عن أنفسهم أو بالوكالة عنهم. تسعى الشركة إلى تعظيم قدرة المساهمين على المشاركة في اجتماع الجمعية العامة من خلال:

- الترتيبات المناسبة للجمعية العامة لتحفيز عدد أكبر من المساهمين على المشاركة، بما في ذلك تحديد المكان والزمان المناسبين.
- إتاحة أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية والمدققين القانونيين الخارجيين للمساهمين في الجمعية العامة.
- إتاحة فرصة معقولة للمساهمين في أثناء حضور اجتماع الجمعية العامة لطرح الاستفسارات فيما يتعلق ببنود جدول الأعمال، بما في ذلك طرح الأسئلة على المدقق القانوني الخارجي فيما يخص سير عملية التدقيق وإعداد ومحتوى تقرير المدقق القانوني الخارجي.
- يجوز للشركة الدعوة لانعقاد الجمعية العامة للمساهمين باستخدام أساليب التقنيات المعاصرة.
- تدعو الشركة الجمعية العامة المساهمين للتصويت الإلكتروني على بنود جدول العمل من خلال بوابة خدمات تداولاتي.
- يتم تحفيز المساهمين على المشاركة في الجمعية العامة أو تعيين وكلاء عنهم للحضور والتصويت في الاجتماعات لصالحهم ونيابة عنهم في حالة عدم قدرتهم على حضور الاجتماعات.

إننا نهدف إلى تحقيق التوازن في مشاركة المستثمرين المستمرة طوال العام، وذلك من خلال توفير فرص متواصلة للتفاعل معهم من خلال مجموعة متنوعة من اللقاءات، بما فيها الاجتماعات والمكالمات الجماعية ربع السنوية، ومؤتمرات المستثمرين، والبيانات التوضيحية للإدارة.

كما عقدت الإدارة التنفيذية خلال عام ٢٠١٨ بعض المؤتمرات الهاتفية الجماعية مع المحللين والمساهمين بناءً على طلبهم لفهم نموذج أعمال لازوردي واستراتيجيتها، بالإضافة إلى طرح الاستفسارات المتعلقة بأداء الشركة وخطط الإدارة لإدارة التغيرات الحالية في البيئة واللوائح الاقتصادية.

إعلانات تداول

شهدت لازوردي عامًا حافلًا بالأنشطة والفعاليات الاستراتيجية التي تم الإعلان عنها للمساهمين خلال العام. وتم الإعلان عن أبرز هذه الفعاليات والأنشطة والقرارات الاستراتيجية على الموقع الرسمي للسوق المالية السعودية (تداول) والموقع الإلكتروني لشركة لازوردي. وفي المجمل، تم إصدار ستة وعشرون إعلانًا لمساهمي لازوردي في عام ٢٠١٨. ويلخص الجدول التالي هذه الإعلانات بحسب التاريخ والموضوع:

الإعلانات على موقع تداول

م	التاريخ	عنوان الإعلان
١	٢٠١٨/١٢/١٢	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن استقالة اثنين من أعضاء مجلس الإدارة وتعيين عضوين آخرين.
٢	٢٠١٨/١٢/١٢	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن استقالة عضو لجنة المراجعة وتعيين عضو آخر.
٣	٢٠١٨/١٠/٣٠	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن نتائجها المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ (تسعة أشهر)
٤	٢٠١٨/١٠/٣٠	إعلان ملحق من شركة لازوردي للمجوهرات في ما يتعلق بتوقيع اتفاقية شراء الأسهم للاستحواذ على مشغّل علامة توس التجارية العالمية في المملكة العربية السعودية من أجل التوسّع في قطاع المجوهرات الراقية ذات الأسعار المعقولة.
٥	٢٠١٨/١٠/٠٩	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن إعادة هيكلة الأسهم لأحد أبرز مساهميها، شركة لازوردي القابضة.
٦	٢٠١٨/٠٨/٠٦	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن توقيع اتفاقية شراء الأسهم للاستحواذ على مشغّل علامة توس التجارية العالمية في المملكة العربية السعودية من أجل التوسّع في قطاع المجوهرات الفاخرة بأسعار معقولة.
٧	٢٠١٨/٠٨/٠٢	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن تصحيح الإعلان السابق في ما يتعلق بالنتائج المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠.
٨	٢٠١٨/٠٨/٠٢	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن نتائجها المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠ (ثلاثة أشهر)

التواصل مع المساهمين

الإعلانات على موقع تداول

م	التاريخ	عنوان الإعلان
٩	٢٠١٨/٠٨/٠١	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن التطورات الأخيرة في ما يتعلق بتوقيع مذكرة تفاهم للاستحواذ على متجر التجزئة الرائد في قطاع المجوهرات الفاخرة بأسعار معقولة في المملكة العربية السعودية.
١٠	٢٠١٨/٠٥/٣٠	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن التطورات الأخيرة في ما يتعلق بتوقيع مذكرة تفاهم للاستحواذ على متجر التجزئة الرائد في قطاع المجوهرات الفاخرة بأسعار معقولة في المملكة العربية السعودية.
١١	٢٠١٨/٠٤/٣٠	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن بدء الإجراءات اللازمة لتأسيس شركة تابعة جديدة في سلطنة عمان.
١٢	٢٠١٨/٠٤/٣٠	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن نتائجها المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٢٠١٨/٠٣/٣١ (ثلاثة أشهر)
١٣	٢٠١٨/٠٤/٢٦	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن تعيين رئيس ونائب رئيس لمجلس الإدارة.
١٤	٢٠١٨/٠٤/٢٥	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن التطورات الأخيرة في ما يتعلق بتوقيع مذكرة تفاهم للاستحواذ على متجر التجزئة الرائد في قطاع المجوهرات الفاخرة بأسعار معقولة في المملكة العربية السعودية.
١٥	٢٠١٨/٠٤/٢٣	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن نتائج اجتماع الجمعية العامة العادية للمساهمين (الاجتماع الأول)
١٦	٢٠١٨/٠٤/١٩	دعوة شركة لازوردي للمجوهرات مساهميها لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) (تذكير).
١٧	٢٠١٨/٠٤/١٧	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات لمساهميها عن موعد انطلاق التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
١٨	٢٠١٨/٠٤/٠٨	دعوة شركة لازوردي للمجوهرات مساهميها لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول).
١٩	٢٠١٨/٠٣/٢٦	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن توصيتها إلى مجلس الإدارة بعدم توزيع الأرباح للسنة المالية ٢٠١٧.
٢٠	٢٠١٨/٠٣/٠٧	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن نتائجها المالية السنوية للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (١٢ شهراً)
٢١	٢٠١٨/٠٢/٢٧	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن التطورات الأخيرة في ما يتعلق بتوقيع مذكرة تفاهم للاستحواذ على متجر التجزئة الرائد في قطاع المجوهرات الفاخرة بأسعار معقولة في المملكة العربية السعودية.
٢٢	٢٠١٨/٠٢/٠٥	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن التطورات الأخيرة في ما يتعلق بإنشاء وحدة إنتاج جديدة في مصر.
٢٣	٢٠١٨/٠١/٠٩	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين (الاجتماع الأول)
٢٤	٢٠١٨/٠١/٠٨	دعوة شركة لازوردي للمجوهرات مساهميها لحضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) (تذكير).
٢٥	٢٠١٨/٠١/٠٧	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات لمساهميها عن افتتاح باب الترشيح لعضوية مجلس الإدارة للولاية التالية (٢٠١٨–٢٠٢١)
٢٦	٢٠١٨/٠١/٠٣	إعلان شركة لازوردي للمجوهرات لمساهميها عن موعد انطلاق التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)

سجلات المساهمين

يوجد عدد من طلبات الشركة خلال عام ٢٠١٨ لسجلات المساهمين في تواريخ مختلفة ولأسباب مختلفة منها اجتماعات الجمعية العامة وإجراءات الشركة. كما طلبت الشركة سجل المساهمين تسع مرات من خلال نظام تداولاتي على النحو التالي:

رقم الطلب	تاريخ الطلب	نوع الطلب	الأسباب
١	٢٠١٨/٠١/٠٨	تقرير الكميات – على مستوى الهوية	اجتماعات الجمعية العامة
٢	٢٠١٨/٠٣/٣١	تقرير الكميات – على مستوى الهوية	إجراءات الشركة
٣	٢٠١٨/٠٤/١٩	تقرير الكميات – على مستوى الهوية	إجراءات الشركة
٤	٢٠١٨/٠٤/٢٢	تقرير الكميات – على مستوى الهوية	اجتماعات الجمعية العامة
٥	٢٠١٨/٠٦/٣٠	تقرير الكميات – على مستوى الهوية	إجراءات الشركة
٦	٢٠١٨/٠٧/٣١	تقرير الكميات – على مستوى الهوية	إجراءات الشركة
٧	٢٠١٨/٠٨/٣١	تقرير الكميات – على مستوى الهوية	إجراءات الشركة
٨	٢٠١٨/٠٩/٠٣	تقرير الكميات – على مستوى الهوية	إجراءات الشركة
٩	٢٠١٨/١٠/٠٩	تقرير الكميات – على مستوى الهوية	إجراءات الشركة
١٠	٢٠١٨/١٠/٣١	تقرير الكميات – على مستوى الهوية	إجراءات الشركة
١١	٢٠١٨/١١/٣٠	تقرير الكميات – على مستوى الهوية	اجتماعات الجمعية العامة
١٢	٢٠١٨/١٢/٣١	تقرير الكميات – على مستوى الهوية	إجراءات الشركة

توصيات إلى الجمعية العامة

بعد مراجعة الأنشطة التشغيلية والمالية الأكثر أهمية للسنة المالية ٢٠١٨، يسرنا أن نرفق تقرير لجنة المراجعة والقوائم المالية مع تقرير مدققي الحسابات. ونوصي الجمعية العامة بالموافقة على تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات. سيتم الإعلان عن مكان وموعد انعقاد الجمعية العامة وأي بنود أخرى ضمن جدول أعمال الجمعية في وقتٍ لاحق.

سوف يُنشر إعلان اجتماع الجمعية العامة السنوي لعام ٢٠١٨ على موقع تداول والموقع الإلكتروني للشركة وجريدة يومية محلية في وقت لاحق عند الحصول على الموافقات اللازمة من الهيئات التنظيمية وخلال ٢١ يوم عمل قبل الاجتماع على الأقل.

جدير بالذكر أنه من المقرر أن يحضر الاجتماع السنوي للجمعية العامة لعام ٢٠١٨ جميع أعضاء مجلس الإدارة والجان التابعة، بما في ذلك رؤساء لجان المراجعة والترشيحات والمكافآت. وسيكونون متاحين للإجابة عن استفسارات المساهمين.

تقرير لجنة المراجعة

الرياض، ٦ فبراير ٢٠١٩

١. تمهيد

- فوضت الجمعية العامة لجنة المراجعة ("اللجنة") بمسؤولية توفير الرقابة المستقلة على إعداد التقارير المالية للمجموعة ونظم الرقابة الداخلية والامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها وضمان كفاية أنشطة المراجعة الخارجية والداخلية. وعلاوة على ذلك، أسندت لائحة العمل المعتمدة مهام الإشراف على إدارة المخاطر للجنة المراجعة.
- لقد تم تزويد لجنة المراجعة خلال العام بالموارد الكافية لأداء واجباتها، بما في ذلك تقديم الدعم اللازم، حسب الاقتضاء من قِبل قسم المراجعة الداخلية والمدققين الخارجيين ("جرانت ثورنتون") والمستشار القانوني والإدارة التنفيذية لدراسة كافة المسائل المتعلقة بالمبادئ والممارسات المحاسبية للمجموعة والاطلاع على جميع نظم الرقابة المالية والتشغيلية والرقابة على الامتثال.
- تتكون لجنة المراجعة من أربعة أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة، بما في ذلك عضو مختص بالشؤون المالية والمحاسبية يتم تعيينهم من قِبل الجمعية العامة لفترة تتزامن مع فترة عضوية مجلس الإدارة. لا يحق لأعضاء المجلس التنفيذيين الحصول على عضوية لجنة المراجعة. كما يجب أن يكون أحد الأعضاء مستقلًا على النحو المطلوب بمقتضى لائحة حوكمة الشركات.
- لا يجوز أن يكون أي عضو من أعضاء لجنة المراجعة قد تم توظيفه من قِبل مراجعي الحسابات السابقين أو الحاليين لمجموعة لازوردي ولا يجوز تعيين أي من المنتسبين لمراجعي الحسابات السابقين أو الحاليين بعضوية لجنة المراجعة.
- وفيما يلي أسماء السادة أعضاء لجنة المراجعة وقد تم سرد سيرتهم الذاتية ضمن قسم السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة واللجان من التقرير السنوي لعام ٢٠١٨.

الأعضاء	المنصب	حالة العضوية	تاريخ التعيين
السيدة صباح خليل المؤيد [١٢]	رئيسة لجنة المراجعة	مستقلة	٢٢ أبريل ٢٠١٨
السيّد براين نورمان ديكي	عضو لجنة المراجعة	غير تنفيذي	٢٢ أبريل ٢٠١٨
السيّد عادل الميمان	عضو لجنة المراجعة	غير تنفيذي	٢٢ أبريل ٢٠١٨
السيّد سونيل بهيلوترا [١٣]	عضو لجنة المراجعة	غير تنفيذي	١١ ديسمبر ٢٠١٨

١٢ السيدة/ صباح المؤيد أخصائية في شؤون المحاسبة والمالية وقد تم تعيينها رئيسةً للجنة المراجعة بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨م على أن يتخذ التعيين شكله النهائي بعد الموافقة عليه في الاجتماع الأول للجمعية العامة العادية بناء على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت.

١٣ وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨م على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت بتعيين السيد سونيل بهيلوترا عضواً غير تنفيذي مؤقتاً لمجلس الإدارة وعضواً في لجنة المراجعة. ويسري هذا التعيين اعتباراً من ١١ ديسمبر ٢٠١٨م على أن يتخذ شكله النهائي في الاجتماع الأول للجمعية العامة العادية.

تقرير لجنة المراجعة

٢. الاجتماعات

- تجتمع اللجنة بشكل ربع سنوي على الأقل مع انعقاد اجتماعات فعلية ومكالمات جماعية إضافية حسب الضرورة. عقدت اللجنة خلال عام ٢٠١٨م ثمانية (٨) اجتماعات سواء من خلال الاجتماعات الفعلية أو المكالمات الجماعية (اجتماعات عبر الهاتف).
- ويتم دعوة الرئيس التنفيذي والرئيس المالي بالشركة إلى حضور الاجتماعات، عندما يتطلب الأمر، لتسهيل التواصل المباشر بالإضافة إلى تقديم توضيحات تتعلق بالحسابات والأمور المالية وغيرها من المسائل الخاصة.
- يتم توثيق محاضر الاجتماعات وجدولتها على أن يتم اعتمادها في الاجتماع المقبل للجنة المراجعة، وتقديمها بعد ذلك إلى مجلس الإدارة.
- يقوم رئيس لجنة المراجعة بتحويل كافة المسائل ذات الأهمية إلى مجلس الإدارة والتي يتم التنويه عنها من قِبل المدققين الخارجيين أو قسم المراجعة الداخلية.

٣. اجتماعات لجنة المراجعة

في ما يلي تفاصيل حضور أعضاء اللجنة خلال السنة المالية ٢٠١٨:

الأعضاء	عدد الاجتماعات المنعقدة خلال العام	عدد الاجتماعات التي حضرها العضو
السيدة صباح خليل المؤيد	٨	٨
السيّد براين نورمان ديكي	٨	٨
السيّد ربيع ميشيل خوري [١٤]	٨	٨
السيّد عادل الميمان	٨	٨
السيّد سونيل بهيلوترا	٨	١

١٤ وافق مجلس الإدارة على خطاب الاستقالة المقدم من السيد / ربيع ميشيل خوري (عضو غير تنفيذي) من عضوية مجلس الإدارة وكافة اللجان لأسباب شخصية. واعتبرت الاستقالة سارية اعتباراً من موافقة المجلس عليها بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٤. ملخص الأعمال

في ما يلي بيان الأنشطة التي قامت بها لجنة المراجعة خلال السنة المالية:

١. إعداد التقارير المالية

- راجعت لجنة المراجعة القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المالية ٢٠١٨م في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٩م، كما تمتمراجعة القوائم المالية الأولية ربع السنوية للربع الأول والثاني والثالث من عام ٢٠١٨م في الاجتماعات المنعقدة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٨م وا أغسطس ٢٠١٨م و٢٩ أكتوبر ٢٠١٨م على التوالي.
- قدمت لجنة المراجعة توصياتها المتعلقة بالقوائم المالية الأولية ربع السنوية والسنوية للموافقة عليها في اجتماع مجلس الإدارة اللاحق. وعلى الرغم من ذلك، لم ينم لعلم اللجنة أي أمر مهم يتطلب استرعاء انتباه مجلس الإدارة فيما يتعلق بالقوائم المالية الأولية او السنوية.
- راجعت اللجنة القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٨م بالتعاون مع المدققين الخارجيين، جرانت ثورنتون ("GT"). وبناءً على هذه المراجعة والمناقشات التي تمت مع الإدارة، وما جاء بتقرير المراجع المستقل جرانت ثورنتون، فأن القوائم المالية الموحدة تم إعدادها بما يتفق مع المعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية (المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة من قِبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين)، وأنها تمثل المركز المالي للمجموعة ونتائج عملياتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بنزاهة. كما أوصت اللجنة مجلس الإدارة والجمعية العامة بالموافقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بناءً على ذلك.
- راجعت اللجنة امتثال القوائم المالية ربع السنوية والسنوية الخاصة بالمجموعة لمتطلبات قواعد الإدارج ونظام الشركات والمعايير المحاسبية المعتمدة والجديدة المعمول بها والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة المالية السعودي وغيرها من المتطلبات القانونية والتنظيمية ذات الصلة.
- حددت اللجنة المعايير المهمة لإعداد التقارير المالية وغيرها من المعايير التي كان لها تأثير كبير في القوائم المالية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- حددت اللجنة السياسات المحاسبية المهمة، وقامت بدراسة التقديرات المحاسبية التي كان لها تأثير كبير في القوائم المالية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وقدمت توصياتها لمجلس الإدارة في هذا الصدد.
- راجعت اللجنة السياسات المحاسبية لقطاع البيع بالتجزئة واقترحت بعض التغييرات على سياسة تكوين المخصصات للسلع الجاهزة بطء الحركة.

- راجعت اللجنة التقرير السنوي لمجلس الإدارة ووافقت عليه قبل تقديمه إلى مجلس الإدارة للموافقة عليه، وإرساله بعد ذلك إلى المساهمين.
- راجعت اللجنة على أساس ربع سنوي أي خلاف قائم (في حال وجوده) بين الإدارة والمدققين القانونيين الخارجيين فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية بشكلٍ منفصل مع كلٍ من الإدارة والمدققين القانونيين الخارجيين على حدا، بالإضافة إلى أي صعوبات واجهتهم أثناء سير عملية المراجعة (بما في ذلك القيود المفروضة على نطاق العمل أو الحصول على المعلومات المطلوبة)، وجاء رد الإدارة على كلٍ مما ذُكر آنفًا.
- ناقشت اللجنة مع المدققين القانونيين الخارجيين دون حضور الإدارة: (١) أرائهم وتقديرتهم فيما يتعلق بجودة وملاءمة ومقبولية المبادئ المحاسبية للشركة وممارسات الإفصاح المالي في إعداد التقارير المالية، (٢) اكتمال ودقة القوائم المالية والمبادئ المحاسبية للشركة، وتم النظر في التغييرات المطلوبة والموافقة عليها، إن أمكن.

٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- قامت اللجنة بالاطلاع على معاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة. ولم ينم لعلم اللجنة أي حالة تضارب مصالح داخل الشركة أو المجموعة، بما في ذلك أي معاملة أو إجراء أو مسار عمل من شأنه إثارة تساؤلات حول نزاهة الإدارة تستدعي اخطار مجلس الإدارة.
- راجعت اللجنة تقرير المراجعة المحدودة للمدققين الخارجيين (جرانت ثورنتون) فيما يتعلق بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٨.

٣. المراجعة الخارجية

- عملًا بقواعد الإدراج وتوصية هيئة السوق المالية حصلت اللجنة على خطاب ضمان استقلالية مكتوب من جرانت ثورنتون، باعتبارها مدقق الحسابات الخارجي، بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٨، للتأكيد على استقلاليتهم. أبدت اللجنة اتفاقها على استقلالية مدققي الحسابات الخارجيين في الوقت الحالي وطوال فترة ممارسة مراجعة الحسابات وفقًا لشروط جميع المتطلبات المهنية والتنظيمية ذات الصلة، وأنهم قد استوفوا معايير الملاءمة.
- أجرت اللجنة تقييمًا لملاءمة واستقلالية مدققي الحسابات الخارجيين فيما يتعلق بسياسة وإجراءات تقييم مدققي الحسابات الخارجيين. قامت اللجنة بدراسة قدرات شركة تدقيق الحسابات والفريق المهني المَعين والمنهجية المقترحة والاستقلالية ورسوم المراجعة.
- راجعت اللجنة خطة تدقيق حسابات عام ٢٠١٨ الخاصة بمدققي الحسابات الخارجيين، بما في ذلك نطاق عملهم والأتعاب المقترحة للمراجعة القانونية ومراجعة الاخطارات الواردة من مراجعي الحسبات حول الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر.
- راجعت اللجنة نطاق عمل المراجعة للقوائم المالية الموحدة لجرانت ثورنتون خلال العام وغيراها من الخدمات الغير متعلقة بأعمال المراجعة ووافقت على أتعابهم، وبموجب الإجراءات المتابعة تمت الموافقة على أتعاب خدمات تدقيق الحسابات للشركة، كما تم تنسيق جميع أتعاب التدقيق الخاصة بالشركات التابعة لشركة لازوردي وتقديمها من قِبل جرانت ثورنتون للجنة. ووافقت لجنة المراجعة على جميع أتعاب المراجعة القانونية لشركات المجموعة.
- راجعت لجنة المراجعة مع مراجعي الحسابات في الاجتماعات الفعلية والمكالمات الهاتفية المنعقدة خلال عام ٢٠١٨، نتائج مراجعتهم وتقرير المراجعة وتوصياتهم فيما يتعلق بالتحسينات المطلوبة على إجراءات الرقابة الداخلية والتي تم ملاحظتها أثناء القيام بأعمال مراجعة الحسابات.
- عقدت اللجنة اجتماعًا واحدًا خاصًا في نهاية العام وثلاثة مكالمات جماعية خاصة مع مراجعي الحسابات الخارجيين خلال عام ٢٠١٨ دون حضور الرئيس التنفيذي والإدارة والمراجع الداخلي. وكان ذلك بغرض ضمان أفضل الممارسات، بحيث تناقش لجنة المراجعة توصيات مراجعي الحسابات الخارجيين واي مور أخري قد يرغب مراجعي الحسابات مناقشتها في غياب الإدارة. وجاءت التغذية المرتدة من جرانت ثورنتون خلال هذه الجلسات متسقة بشأن إجراءات التدقيق وتعاون الإدارة.
- يتم تعيين المدققين الخارجيين سنويًا وفقًا لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، على ألا تتجاوز إجمالي فترة تعيينهم خمس سنوات متتالية. وبناءً على ذلك، طالبت لجنة المراجعة مقترحات من اربع شركات أخرى لمراجعة الحسابات واستلمت عروضها. وبعد المناقشة والاجتماع مع شركات تدقيق الحسابات، رشحت لجنة المراجعة شركة الدار لتدقيق الحسابات عبدالله البصري وشركاه التابعة لمجموعة جرانت ثورنتون الدولية وشركة الدكتور/ محمد العمري وشركاه (BDO) للقيام بأعمال التدقيق الخارجي للقوائم المالية لعام ٢٠١٩ والربع الأول من العام ٢٠٢٠ وسيتم عرض الترشيح على الجمعية العامة لاختيار إحداهما. كما أوصت لجنة المراجعة باستمرار التعامل مع جرانت ثورنتون بناءً على خبراتهم وقدراتهم وتكلفتهم المعقولة.

٤. المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر

- راجعت اللجنة كفاءة نظم الرقابة الداخلية للمجموعة من خلال مراجعة أعمال إدارة المخاطر بالمجموعة وإجراءات الرقابة الداخلية و تقرير مدقق الحسابات الخارجي، بالإضافة إلى التقارير المنتظمة من الإدارة، بما في ذلك تلك المتعلقة بإدارة المخاطر والامتثال للنظم القانونية واللوائح ذات الصلة.
- تشرف اللجنة على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم كفاءة الأنظمة والآليات المطبقة لتحديد ومراقبة المخاطر التي تهدد الشركة من أجل تحديد مجالات عدم الكفاية فيها، وتقديم توصيات لمجلس الإدارة بشأن المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر.

تقرير لجنة المراجعة

- تقوم الإدارة بتنفيذ نظام إدارة مخاطر، ومراجعة سجل المخاطر وتحديثه باستمرار بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية، بينما يقوم قسم المراجعة الداخلية بالتحقق من الامتثال لسياسة إدارة المخاطر.
- استعرضت اللجنة استمرارية المجموعة وشركاتها التابعة للتأكد من قدرتها على الاستمرار في ممارسة أنشطتها بنجاح وتحديد المخاطر التي تهدد وجودها خلال الاثني عشر (١٢) شهرًا التالية.
- راجعت اللجنة تأكيد الإدارة المتعلق بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ووافقت عليه وهي على النحو التالي:

(i) اتسمت أنظمة إدارة المخاطر والرقابة الداخلية للشركة بفعاليتها.

(ii) اعتمدت المجموعة آليات الرقابة اللازمة لمراقبة عدم الامتثال وتصحيحه.

(iii) امتثلت المجموعة لمتطلبات لائحة حوكمة الشركة فيما يتعلق بأنظمة إدارة المخاطر والرقابة الداخلية على نحوٍ مرضي. وأقرت اللجنة تأكيد الإدارة وقدمته إلى مجلس الإدارة.

- لقد أجرى قسم المراجعة الداخلية خلال عام ٢٠١٨ أنشطة المراجعة وفقًا لخطة المراجعة الداخلية المعتمدة لعام ٢٠١٨. قدم المراجع الداخلي تقارير المراجعة في اجتماعات اللجنة خلال العام. وافقت اللجنة على نتائج المراجعة الداخلية والإجراءات التصحيحية المقترحة على مواطن الضعف المُبلغ عنها والتي أوصى بشأنها المرجع الداخلي.
- أسندت اللجنة بعض المهام ذات الأغراض الخاصة لقسم المراجعة الداخلية فيما يتعلق بمراجعة أنشطة قطاعي التجزئة والبيع بالجملة كما هو موضّح في تقرير أنشطة المراجعة الداخلية لعام ٢٠١٨.
- أجرى قسم المراجعة الداخلية إجراءات مراجعة ملائمة وفقًا لبرنامج المراجعة المصمم لتغطية المهام المذكورة آنفًا والوصول إلى نتائج وتوصيات مهنية للجنة. لم تكن النتائج جوهرية. ومع ذلك، كانت هناك بعض المجالات بحاجة إلى التحسين في نظام الرقابة الداخلية التي ظهرت خلال أداء العمل، وتم الموافقة على هذه التحسينات من قِبل الإدارة.
- قدم قسم المراجعة الداخلية خطة أنشطة المراجعة الداخلية المقترحة للسنة المالية ٢٠١٩ إلى اللجنة. تم تحديد نطاق أعمال المراجعة للسنة المقبلة بما يساعدة اللجنة والإدارة على تقييم ممارسات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة الداخلية في الشركة، بالإضافة إلى الامتثال لجميع القوانين واللوائح ذات الصلة. وقد وافقت اللجنة على خطة المراجعة الداخلية المقترحة، مع الأخذ في الاعتبار مدى كفاية النطاق والموارد المتاحة وتغطية المجالات المناسبة.

٥. إدارة مخاطر الاحتيال

خلال عام ٢٠١٨، أجرت لجنة المراجعة الأنشطة التالية المتعلقة بمخاطر الاحتيال:

أ. تقييم لمخاطر الاحتيال وتكوين صورة واضحة عن أنواع الاحتيال التي يمكن أن تتعرّض لها لازوردي.

ب. تقديم التوجيهات للادارة عن الاقتضاء في ما يتعلق بالمخاطر الهامة وتحديد الأولويات للقضاء عليها أو التخفيف منها.

ت. تقييم بيئة وعمليات الرقابة الداخلية التي تعتمدها الإدارة.

ث. إنشاء خط الساخن للإبلاغ عن المخاطر والتحقيق بأي شكاوى بهذا الصدد ومراجعتها.

ج. توفير مراقبة فعالة من خلال دعم ثقافة المساءلة والنزاهة.

ح. عقد اجتماعات مستمرة مع المدققين الخارجيين سواء قبل بدء عملية المراجعة وبعد اختتامها.

٦. مراجعة الموارد المتاحة للقيام بالأعمال المحاسبية وإعداد التقارير المالية والمراجعة الداخلية

- راجعت اللجنة وأبدت اقتناعها بكفاية الموارد ومؤهلات الموظفين وخبراتهم والبرامج التدريبية والموازنة اللأزمة لقيام بالمهام المحاسبية وإعداد التقارير المالية والمراجعة الداخلية بالشركة. وكما ذُكر أعلاه، يتم دعم إدارة المراجعة الداخلية من خلال الاستعانة بمصادر خارجية ومكاتب متخصص بأعمال المراجعة الداخلية والاستشارات للمساعدة في تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة عند الأقتضاء.

٧. الامتثال والأمور الأخرى

- راجعت اللجنة امتثال المجموعة للأحكام والقواعد ذات الصلة المنصوص عليها في لائحة حوكمة الشركة بغراض إصدار بيان عن حوكمة الشركة و إدارة المخاطر والرقابة الداخلية تبعاً لمتطلبات قواعد الإدراج.
- راجعت الشركة تحديثات نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار خلال عام ٢٠١٨م وأوصت بإدخال بعض التغييرات في نظام الشركة الاساسي والسياسات الداخلية كما هو ملائم للامتثال مع التحديثات الصادرة عن الوزارة.
- فوضت اللجنة السيدة/ صباح المؤيد، رئيسة اللجنة، بالتوقيع على هذا التقرير نيابة عن أعضاء لجنة المراجعة.

رئيسة لجنة المراجعة
السيدة/ صباح المؤيد

٥

البيانات المالية الموحدة

١٢٠. تقرير مراجعي الحسابات
١٢٤. قائمة المركز المالي الموحدة
١٢٥. قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
١٢٦. قائمة الدخل الشامل الموحدة
١٢٧. قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٢٨. قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٢٩. إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المراجع المستقل

السادة/ المساهمين في شركة لازوردي للمجوهرات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض – المملكة العربية السعودية

تقريرعن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة لازوردي للمجوهرات ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويشار إليهما معا بـ "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وقائمة الربح أو الخسارة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الأخرالموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

في رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة ككل تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي إعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بعملية المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة من مجلس المعايير الدولية للمحاسبين ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة والمعتمدة في المملكة العربية السعودية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

الامور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي حازت على أهمية جوهرية في عملية مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية بناء على تقديرنا المهني. وقد تم تناول هذه المسائل في سياق مراجعتنا وابداء رأينا في القوائم المالية الموحدة ككل، ولم نقم بابداء رأي منفصل خاص بهذه الامور، ويرد ادناه وصف لكيفية تناولنا لكل أمر:

١– تجميع الأعمال: استحوذت المجموعة على شركة ازدياد التجارية خلال السنة، وقد حصلت المجموعة على السيطرة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨م.

تخضع المحاسبة لعملية الإستحواذ للمعايير الدولية للتقارير المالية ٣ "تجميع الأعمال"، والتي يمكن أن تكون متطلباتها معقدة وتتطلب من الإدارة مزاولة الحكم في تحديد بعض التقديرات، والأمر الأكثر أهمية هو تحديد مخصصات سعر الشراء التي تشمل تحديد الأصول والخصوم المستحوذة وتحديد القيم العادلة وتحديد الشهرة التي يتم الاعتراف بها عند الاستحواذ وتحديد قيمة الاعتبارات المحولة وقد نتج عن ذلك شهرة بمبلغ ١٤٠,٩ مليون ريال سعودي ومع ذلك، فإنه لم يستحق بعد لاختبار انخفاض القيمة.

لقد حددنا ذلك كأمر أساسي للمراجعة بسبب قيمة عمليات الاستحواذ للسنة الحالية ومستوى التقديرات والأحكام المتضمن في مخصص سعر الشراء. تم الإفصاح عن تفاصيل دمج الأعمال في إيضاح ٣٢ للقوائم المالية الموحدة.

وشملت إجراءات المراجعة لدينا، من بين أمور أخرى، ما يلي:

- تقييم ما إذا كان الاستحواذ خلال العام يفي بمعايير دمج الأعمال وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ٣؛
- إعادة حساب قيمة الاعتبارات المحولة بالإشارة إلى اتفاقيات الشراء، وتاريخ السريان الصحيح المستخدم؛
- تقييم الافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل المجموعة في تحديد القيمة العادلة استناداً إلى المعلومات الواردة في تقرير التقييم من مثمن مستقل مثل معدل الخصم ومعدلات النمو طويل الأجل ونتائج الأعمال التشغيلية المستقبلية.
- تقييم مدى ملاءمة تحديد الموجودات الجوهرية المستحوذ عليها والمطلوبات المتحملة التي أعدتها المجموعة والاستعلام عن المنهجيات المستخدمة في تقييم القيمة العادلة المقدرة؛ و
- تقييم إفصاح المجموعة حول عملية دمج الأعمال المرتبطة بإطار التقارير المالية ذات الصلة.

٢– تقييم المخزون: بلغ رصيد المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م لدى المجموعة ٧٨٨,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ٩١٥ مليون ريال سعودي).

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم احتساب مخصص صهر ومخزون بطيء الحركة من قبل الادارة. تعتمد المجموعة بشكل رئيسي على التقدير المهني في تحديد صافي القيمة القابلة للتحقق، بالإضافة إلى تقدير قيمة المخصص المطلوب للصهر والمخزون بطيء الحركة بناءً على تقارير أعمار المخزون والقيم التاريخية في تقدير البيع المستقبلي المحتمل للمخزون بطيء الحركة وللأصناف القديمة.

قد حاز هذا البند على اهتمامنا نظرا للأهمية النسبية لرصيد المخزون بالنسبة إلى إجمالي موجودات المجموعة. إن تقدير صافي القيمة القابلة للتحقق ينطوي على مستوى عال من التقدير المهني، وتتاثر هذه التقديرات نتيجة التغيرات في قيم الذهب السوقية.

وشملت إجراءات المراجعة لدينا، من بين أمور أخرى:

- تقييم وفحص تصميم وفعالية نظام الضبط الرقابي على المخزون.
- فحص عينة من المخزون لإعادة احتساب المتوسط المرجح للتكلفة ومقارنته بالمتوسط المرجح للتكلفة المحتسب لآخر فاتورة شراء مسجلة.
- اختيارعينة من تقرير أعمار المخزون وذلك لفحص ملائمة احتساب عمر الصنف ومقارنة بعض عناصر المخزون مع اخر فاتورة مسجلة.
- فحص صافي القيمة القابلة للتحقق لعينة من أصناف المخزون الأخرى (عدا الذهب) عن طريق مقارنة قيمتها بآخر سعر بيع، ومقارنة قيمة مخزون الذهب بأسعار الذهب السائدة في السوق.
- اعادة احتساب مخصص الصهر والمخزون بطيء الحركة بناء على سياسة المجموعة المعتمدة وتقرير أعمار المخزون؛ و
- تقييم مدى ملائمة إفصاحات المجموعة المتعلقة بتقييم المخزون وفقا لمتطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة.

تم الافصاح عن المخزون في إيضاح ٩ من القوائم المالية الموحدة، وتم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المهمة المتعلقة بالمخزون في الايضاحات ٤ و٥ من القوائم المالية الموحدة.

٣– إعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ " الأدوات المالية":

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ " الأدوات المالية" خلال العام. ويحل هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية– الإعتراف و القياس".

يعالج المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ نهج جديد للتصنيف والقياس للموجودات المالية التي تعكس نموذج الأعمال الذي يدار فيه الموجودات المالية وخصائص التدفق النقدي. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ قواعد انخفاض جديدة تفصل نموذج انخفاض القيمة الائتمانية المتوقعة الجديدة (ECL) الذي يأخذ في الاعتبار المعلومات المستقبلية القابلة للدعم والتي تسفر عموما عن الاعتراف السابق بأحكام الانخفاض في القيمة.

اعتبرنا هذا أمرًا رئيسيًا في مراجعة الحسابات بسبب الأحكام والتقديرات المتضمنة في تطبيق نموذج خسارة الائتمان المتوقعة.

لقد قمنا بتنفيذ إجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بتنفيذ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩:

- استعرض تقييم الإدارة لأثر المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ من حيث تصنيف وقياس الأصول المالية والخصوم المالية. لقد نظرنا تحديدًا في صحة استنتاج الإدارة بأن مجال التأثير الرئيسي كان بالنسبة إلى انخفاض قيمة الذمم المدينة.
- مراجعة إفتراضات نموذج ECL مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ومدي معقولية القيم. كما قمنا باختبار الدقة الحسابية للنموذج ؛
- تم إختبار الافتراضات الرئيسية التي تستخدمها الإدارة لحساب احتمال عدم السداد والخسارة اللاحقة، وذلك بمقارنة البيانات التاريخية. كما نظرنا في العوامل المستقبلية التي تعكس تأثير الأحداث المستقبلية على نموذج خسارة الائتمان المتوقعة؛ و
- مراجعة مدى كفاية الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة فيما يتعلق باعتماد المعيار جديد.

تم الإفصاح عن الأدوات المالية في إيضاح ٣٠ للقوائم المالية الموحدة. كما تم عرض السياسات المحاسبية للمجموعة للأدوات المالية في الإيضاحين ٥ و ٦,١ (ب) للقوائم المالية الموحدة.

تقرير المراجع المستقل

٤- إعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ " الإيرادات من العقود المبرمه مع العملاء ":

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ " الإيرادات من العقود المبرمه مع العملاء " بداية من تاريخ ١ يناير ٢٠١٨م ويحل هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات".

أجرت الإدارة تحليلاً مفصلاً لكل نوع من أنواع عقود الإيرادات مع العملاء لتحديد الفروق بين متطلبات المعيارين، وتحديد التغييرات المطلوبة التي يجب إجراؤها على السياسات المحاسبية الحالية وتحديد التعديلات الانتقالية والتغييرات المترتبة على العمليات والضوابط المطلوبة. خاصة فيما يتعلق بفصل التزامات الأداء المختلفة التي قد تكون موجودة ضمن عقد معين.

اعتبرنا هذا أمرًا رئيسيًا في المراجعة حيث أن الإيراد هو بند رئيسي من القوائم المالية ويمكن أن يتطلب اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الحكم من قبل الإدارة واستخدام التقديرات الهامة.

وشملت إجراءات المراجعة، من بين أمور أخرى، ما يلي:

- مراجعة التحليل التفصيلي الذي قامت به الإدارة لمجالات الإيرادات المختلفة وكيفية تأثير المعيار الجديد على المجموعة.
- اكتساب فهمًا لنهج الإدارة في تنفيذ أي تغييرات في السياسة المحاسبية ؛
- الحصول على فهم لطبيعة عقود الإيرادات التي تستخدمها المجموعة لكل تدفق إيراد كبير، واختبار عينة من عقود البيع لتأكيد فهمنا وتقييم ما إذا كان تطبيق الإدارة لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ متوافقًا مع متطلبات المعيار.
- تقييم تصميم وتنفيذ العملية والرقابة الداخلية للمجموعة، لضمان الاعتراف المناسب بالإيرادات ؛ و
- قمنا بتقييم مدى كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق باعتماد معيار جديد وفقًا للمعيارالدولي للتقارير المالية ١٥.

تم الإفصاح عن الإيرادات في إيضاح ٣١ للقوائم المالية الموحدة. تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية للمجموعة للإيرادات في الإيضاحين ٥ و ٦,١ (أ) للقوائم المالية الموحدة.

المعلومات الأخرى ضمن التقرير السنوي للمجموعة

تشمل المعلومات الاخرى تلك المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٨م بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات بشأنها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي.

إن رأينا في القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الاخرى الواردة في التقرير السنوي ولن نقوم بتقديم أي شكل من أشكال التأكيد او الإستنتاج بشأنها.

بناء على مسؤوليتنا بمراجعة القوائم المالية الموحدة فإن من مسؤولياتنا قراءة المعلومات الاخرى والواردة في التقرير السنوي المشار اليه أعلاه، وعند القيام بذلك فإننا نأخذ بعين الإعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهريا مع القوائم المالية الموحدة او متعارضة مع معرفتنا الكلية خلال عملية المراجعة او عدا ذلك من المعلومات التي قد تبدو أنها خاطئة جوهريا.

بناء على ذلك فإنه عند قراءتنا للمعلومات الاخرى إذا استنتجنا أن هناك أخطاء جوهرية فإننا مطالبون بالإبلاغ عنها إلى هؤلاء المكلفون بالحوكمة. ولا يوجد لدينا أية أمور للإبلاغ عنها.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها العادل، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات والاحكام الأخرى التي إعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن المتطلبات المعمول بها في نظام الشركات واللوائح الداخلية للمجموعة، ونظام الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أوخطأ.

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

والمكلفون بالحوكمة ممثلون في " لجنة المراجعة" هم المسؤولون عن الإشراف على عملية أعداد التقارير المالية في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع تأثيرها، بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الإقتصادية 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 عملية المراجعة. وتقوم أيضاً كما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي أعدتها الإدارة.
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، و ما إذا كان هناك عدم تاكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تاكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن أحداث أو ظروف مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة مراجعة مناسبة وبصورة كافية فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الشركات داخل المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء المراجعة للمجموعة. نحن وحدنا مسؤولين عن إبداء الرأي حول ما قمنا به من مراجعة للقوائم المالية الموحدة.

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 إكتشفناها خلال المراجعة.

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

ومن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هذه أمور رئيسية 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 بسب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة نتيجة الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية

تتطلب المادة ١٣٥ من نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية الموحدة، لم يتبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات أو أحكام نظام الشركة الأساس.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه
ص ب ٢١٩٥
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

عبدالله بن محمد البصري
(محاسب قانوني – ترخيص رقم ١٧١)

الرياض في ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ
الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٩م

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

	ايضاح	٣١ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٧	**٩٢,١١٤,٦٥٥**	٧٧,١١١,٩١٧
الاصول غير الملموسة والشهرة	٨	**١٤٢,٤١٤,٧٠٧**	٦٣٣,٨٦١
موجودات غير متداولة أخرى		**١,٠٧٥,٤٥٢**	٩٩٩,٤٩٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		**٢٣٥,٦٠٤,٨١٤**	٧٨,٧٤٥,٢٧٣
موجودات متداولة			
مخزون	٩	**٧٨٨,٨٥٥,٧٣٩**	٩١٥,٠٣١,٩٠٦
ذمم مدينة	١٠	**٥٧٠,٤٨٨,٦٦٤**	٤٥٩,٥٤٦,٩٥١
موجودات متداولة أخرى	١١	**٣٩,١٢٣,١٢٧**	٢٦,٧٩٩,٦٥٧
ضمانات نقدية		**١٠١,٥٢٨,٧٩٠**	١١٠,١٤١,٩٨٣
النقد وما في حكمه	١٢	**٤٧,٧٣٣,٠٣٧**	٥٧,٤٣١,٨٠٩
مجموع الموجودات المتداولة		**١,٥٤٧,٧٢٩,٣٥٧**	١,٥٦٨,٩٥٢,٣٠٦
مجموع الموجودات		**١,٧٨٣,٣٣٤,١٧١**	١,٦٤٧,٦٩٧,٥٧٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٣	**٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٤	**٢٢,١٨٦,٧٢٤**	٢٠,٤٢٠,١٣٠
أرباح مبقاة		**١٤٩,٩٢٧,٥٧٩**	١٣١,٥١٧,٣٨٨
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		**(١٧٦,٠٢٨,٧٧٦)**	(١٧٥,٤٧٨,٧٠٩)
مجموع حقوق الملكية		**٤٢٦,٠٨٥,٥٢٧**	٤٠٦,٤٥٨,٧٠٩
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
تسهيلات مرابحات طويلة الأجل	١٥	**٩٤,٠٠٠,٠٠٠**	–
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٦	**٣٢,٦٤٥,١٨٦**	٣٧,٦٣٧,٩٤٩
ضريبة مؤجلة	١٧	**٩٨٢,٧٢٦**	٥٥٥,١٧١
ذمم دائنة طويلة الآجل	٣٢	**٥٠,٦٠٠,٣٠٥**	–
مجموع المطلوبات غير المتداولة		**١٧٨,٢٢٨,٢١٧**	٣٨,١٩٣,١٢٠
مطلوبات متداولة			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٨	**٥٠,٤٥١,٢٨٩**	٤٥,٤٥٩,٧٤٥
الجزء المتداول لتسهيلات مرابحات طويلة الآجل	١٥	**١٤,٠٠٠,٠٠٠**	–
تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل	١٩	**١,٠٩١,٧٣١,٦١٤**	١,١٣٤,١٧٢,٣٨٦
مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل		**٢٢,٨٣٧,٥٢٤**	٢٣,٤١٣,٥٦٩
مجموع المطلوبات المتداولة		**١,١٧٩,٠٢٠,٤٢٧**	١,٢٠٣,٠٤٥,٧٠٠
مجموع المطلوبات		**١,٣٥٧,٢٤٨,٦٤٤**	١,٢٤١,٢٣٨,٨٢٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**١,٧٨٣,٣٣٤,١٧١**	١,٦٤٧,٦٩٧,٥٧٩

أيمن جميل
رئيس الشؤون المالية

سليم شدياق
الرئيس التنفيذي

سونيل بيلوترا
عضو مجلس الإدارة المفوض

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
الإيرادات			
الذهب	٣١	**١,٥٠٥,٩١٧,٤٧٢**	١,٣٩٧,١٣٣,٨٩٩
العمليات	٣١	**٤٠٦,٤٤٥,٣٢٣**	٣٥٥,٣٧٣,٥٨٤
		١,٩١٢,٣٦٢,٧٩٥	١,٧٥٢,٥٠٧,٤٨٣
تكلفة الإيرادات			
الذهب		**(١,٥٠٥,٩١٧,٤٧٢)**	(١,٣٩٧,١٣٣,٨٩٩)
العمليات	٢١	**(١٦٢,٣٦٨,٩٠٠)**	(١٣٧,٨٩٢,١٩٩)
الربح الإجمالي		**٢٤٤,٠٧٦,٣٧٣**	٢١٧,٤٨١,٣٨٥
المصاريف التشغيلية			
مصاريف البيع والتسويق	٢٢	**(١٣١,٨٠٩,٩٣٣)**	(١٠٤,٥٧٧,٤٩٢)
مصاريف إدارية وعمومية	٢٣	**(٤٢,٣٣٩,٠٠٤)**	(٣٧,٦٣٥,٥٧٨)
الدخل من العمليات التشغيلية		**٦٩,٩٢٧,٤٣٦**	٧٥,٢٦٨,٣١٥
مصاريف أخرى			
مصاريف أخرى – بالصافي	٢٤	**(٤,٣٥٨,١٥٢)**	(٥٣٤,٤٩٤)
تكاليف تمويل – بالصافي	٢٥	**(٣٥,٥٩٣,٧٢٢)**	(٣٠,٧٤٠,٤٤٢)
صافي الربح قبل الزكاة والضريبة		**٢٩,٩٧٥,٥٦٢**	٤٣,٩٩٣,٣٧٩
الزكاة	٢٦	**(١٠,٧١٨,٨٣٦)**	(١٠,٦١٣,٠٧٧)
ضريبة الدخل	٢٦	**(١,٥٩٠,٧٨٨)**	(١,٨٣٦,٣٧٩)
صافي الربح للسنة		**١٧,٦٦٥,٩٣٨**	٣١,٥٤٣,٩٢٣
صافي ربح السنة العائد لـ :			
حقوق الملكية للشركة الأم		**١٧,٦٦٥,٩٣٨**	٣١,٥٤٣,٩٢٣
الربح للسهم:			
الربح الأساسي	٢٧	**٠,٤١**	٠,٧٣
الربح المخفض	٢٧	**٠,٤١**	٠,٧٣

أيمن جميل
رئيس الشؤون المالية

سليم شدياق
الرئيس التنفيذي

سونيل بيلوترا
عضو مجلس الإدارة المفوض

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الشامل الأخر الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
صافي الربح للسنة	**١٧,٦٦٥,٩٣٨**	٣١,٥٤٣,٩٢٣
الدخل الشامل الأخر		
البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً تحت قائمة الربح أو الخسارة		
إعادة تقييم مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	**٤,٣١١,٩٩٦**	(٤,٦٥٦,٧٦٨)
البنود التي سيعاد تصنيفها لاحقاً تحت قائمة الربح أو الخسارة		
فروقات ترجمة العمليات الأجنبية	**(٥٥٠,٠١٧)**	٤٤٤,٧٦٥
الدخل الشامل الأخر / (الخسارة) الشاملة الآخرى للسنة – صافي من الضريبة	**٣,٧٦١,٩٧٩**	(٤,٢١٢,٠٠٣)
مجموع الدخل الشامل للسنة	**٢١,٤٢٧,٩١٧**	٢٧,٣٣١,٩٢٠
مجموع الدخل الشامل للسنة العائد لـ :		
حقوق الملكية للشركة الأم	**٢١,٤٢٧,٩١٧**	٢٧,٣٣١,٩٢٠

أيمن جميل
رئيس الشؤون المالية

سليم شدياق
الرئيس التنفيذي

سونيل بيلوترا
عضو مجلس الإدارة المفوض

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	رأس المال ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨م	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٢٠,١٣٠	١٣١,٥١٧,٣٨٨	(١٧٥,٤٧٨,٧٠٩)	٤٠٦,٤٥٨,٧٠٩
صافي الربح للسنة	–	–	١٧,٦٦٥,٩٣٨	–	١٧,٦٦٥,٩٣٨
الدخل الشامل الأخر للسنة	–	–	٤,٣١١,٩٩٦	(٥٥٠,٠١٧)	٣,٧٦١,٩٧٩
إجمالي الدخل الشامل للسنة	–	–	٢١,٩٧٧,٩٣٤	(٥٥٠,٠١٧)	٢١,٤٢٧,٩١٧
محول إلى الإحتياطي النظامي (إيضاح ١٤)	–	١,٧٦٦,٥٩٤	(١,٧٦٦,٥٩٤)	–	–
توزيعات أرباح	–	–	(١,٨٠١,١٤٩)	–	(١,٨٠١,١٤٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,١٨٦,٧٢٤	١٤٩,٩٢٧,٥٧٩	(١٧٦,٠٢٨,٧٧٦)	٤٢٦,٠٨٥,٥٢٧
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧م	**٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١٧,٢٦٥,٧٣٨**	**١٣١,١٢٩,٠٥٣**	**(١٧٥,٩٢٣,٥٢٤)**	**٤٠٢,٤٧١,٢٦٧**
صافي الربح للسنة	**–**	**–**	**٣١,٥٤٣,٩٢٣**	**–**	**٣١,٥٤٣,٩٢٣**
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	**–**	**–**	**(٤,٦٥٦,٧٦٨)**	**٤٤٤,٧٦٥**	**(٤,٢١٢,٠٠٣)**
إجمالي الدخل الشامل للسنة	**–**	**–**	**٢٦,٨٨٧,١٥٥**	**–**	**٢٧,٣٣١,٩٢٠**
محول إلى الإحتياطي النظامي (إيضاح ١٤)	**–**	**٣,١٥٤,٣٩٢**	**(٣,١٥٤,٣٩٢)**	**–**	**–**
توزيعات أرباح	**–**	**–**	**(٢٣,٣٤٤,٤٢٨)**	**–**	**(٢٣,٣٤٤,٤٢٨)**
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	**٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٢٠,٤٢٠,١٣٠**	**١٣١,٥١٧,٣٨٨**	**(١٧٥,٤٧٨,٧٠٩)**	**٤٠٦,٤٥٨,٧٠٩**

أيمن جميل
رئيس الشؤون المالية

سليم شدياق
الرئيس التنفيذي

سونيل بيلوترا
عضو مجلس الإدارة المفوض

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح للسنة قبل الزكاة والضريبة		**٢٩,٩٧٥,٥٦٢**	٤٣,٩٩٣,٣٧٩
تعديلات لتسوية صافي الربح قبل الزكاة والضرائب إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٧	**١١,٣٢٠,٣١٦**	٩,٨٩٧,٦٧٨
إطفاء الأصول غير الملموسة	٨	**٤١٧,٠٣٦**	٢٣٤,٨٧٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٦	**٤,٥٠٧,٧٦٧**	٤,٤٣٥,١٧٨
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٠	**٢,٥٠٤,٤٤١**	(٣٠٢,٦٩٧)
تكاليف تمويل – بالصافي	٢٥	**٣٥,٥٩٣,٧٢٢**	٣٠,٧٤٠,٤٤٢
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	٢٤	**(٣٩,٦٤٨)**	(٦٠٦,٨٠٤)
تكاليف صهر الذهب والمخزون بطيء الحركة	٩	**٩,٦٢٩,٨٠٩**	٢,٨٧٣,٠٤٥
فروقات ترجمة العملات الأجنبية – بالصافي		**(٩٧٩,١٦٨)**	١,٩٥٦,٥٣٠
الدخل من التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		**٩٢,٩٢٩,٨٣٧**	٩٣,٢٢١,٦٢٨
التغيرات في رأس المال العامل:			
ذمم مدينة		**(١١٢,٣١٥,٦٨٢)**	(٣٧,٠٠٥,٥٦٣)
مخزون		**١٥١,٣٤٨,٤٠٨**	(١١١,٤١٣,٦٩٨)
موجودات متداولة أخرى		**(٧,١٣٣,٩٨٥)**	٣,٩١٦,٧٤٥
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		**(١٠,٥٧١,٣٠٧)**	(١٣,٧١٦,٥٨٧)
تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل		**(٨١,٤٤٠,٧٧٢)**	١٠٢,٦٠٠,٩١٨
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		**٣٢,٨١٦,٥٤٩**	٣٧,٦٠٣,٤٤٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	١٦	**(٥,٧٣٧,٥١٨)**	(٣,٧٥١,٥٥٤)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(٣٣,٧٣٠,٢٧٨)**	(٣٤,١٢٢,٩٥٧)
ضريبة دخل مدفوعة		**(٢,٨٦٢,٧٢٧)**	(١,٤٠٥,٠٤٣)
زكاة مدفوعة		**(١٠,٣٢٦,٨٤٠)**	(١٠,٢٥٥,٨٧٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		**(١٩,٨٤٠,٨١٤)**	(١١,٩٣١,٩٩٠)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	٧	**(١٢,٢٠١,٤٣٧)**	(٢٢,٦٥١,٠٨٥)
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات		**١,٦١٦,٢٩٨**	٣,٤٩٥,٣٢٧
الإستحواذ على شركة تابعة، صافي النقد المستحوذ	٣٢	**(١٣١,٦٢٨,٢١٣)**	–
شراء موجودات غير ملموسة	٨	**(١,٢٥٦,٢٦٠)**	(٢٨٣,٩٠٢)
موجودات غير متداولة أخرى		**(٧٥,٩٥٧)**	(٢١١,٦٧٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		**(١٤٣,٥٤٥,٥٦٩)**	(١٩,٦٥١,٣٣٣)
الأنشطة التمويلية			
تسهيلات مرابحة نقدية (تورق)	١٩	**٣٩,٠٠٠,٠٠٠**	١١,٠٠٠,٠٠٠
تسهيلات مرابحات طويلة الآجل	١٥	**١٠٨,٠٠٠,٠٠٠**	–
ضمانات نقدية		**٨,٦١٣,١٩٣**	٦٠,٨١٣,٧٢٦
توزيعات أرباح مدفوعة	٣٣	**(١,٨٠١,١٤٩)**	(٢١,٥٠٠,٠٠٠)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		**١٥٣,٨١٢,٠٤٤**	٥٠,٣١٣,٧٢٦
صافي التغير في النقد وما في حكمه للسنة		**(٩,٥٧٤,٣٣٩)**	١٨,٧٣٠,٤٠٣
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١٢	**٥٧,٤٣١,٨٠٩**	٣٨,٥١٨,٤٧٠
أثر التغير في سعر الصرف للنقد وما في حكمه		**(١٢٤,٤٣٣)**	١٨٢,٩٣٦
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٢	**٤٧,٧٣٣,٠٣٧**	٥٧,٤٣١,٨٠٩

أيمن جميل
رئيس الشؤون المالية

سليم شدياق
الرئيس التنفيذي

سونيل بيلوترا
عضو مجلس الإدارة المفوض

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١- معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية

شركة لازوردي للمجوهرات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢١٥٣١، والصادر بتاريخ ٢٦ جمادى الثاني ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٠٦م).

يتمثل نشاط الشركة الأم والشركات التابعة لها (المشار إليهما معاً " بالمجموعة") في إنتاج وتصنيع وتشكيل وصياغة المشغولات الذهبية والمجوهرات والأحجار الكريمة وأطقم الذهب المشغولة بالأحجار الكريمة بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٥٤/ص، والصادر بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٢٩هـ الموافق ٢١ أبريل ٢٠٠٨م. كما تقوم الشركة بتوزيع النظارات الشمسية والساعات والإكسسوارات والأقلام والعطور والمنتجات الجلدية وتصدير المشغولات الذهبية وسبائك الذهب والفضة.

تمارس الشركة عملياتها من خلال فروعها المنتشرة في مختلف أنحاء المملكة العربية السعودية، وفي الكويت ومن خلال شركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة وجمهورية مصر العربية ودولة قطر.

وتمتلك الشركة ما نسبته ١٠٠٪ بشكل مباشر أو غير مباشر من حصة رأس المال في كل شركة تابعة باستثناء شركة لازوردي للمجوهرات شركة ذات مسؤولية محدودة " لازوردي قطر" في دولة قطر. وتبلغ الملكية المباشرة للشركة الأم في لازوردي قطر نسبة ٤٩٪، ومع ذلك، بناءً على الاتفاق المبرم مع المساهم المرشح لشركة لازوردي قطر فإن الشركة مخولة للحصول على نسبة أرباح تبلغ ٩٨٪ من المنافع الإقتصادية لشركة لازوردي قطر.

الشركة القابضة للمجموعة هي " شركة لازوردي القابضة " شركة ذات مسؤولية محدودة ومقرها في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية.

وتزاول المجموعة أنشطتها من خلال الشركات التابعة الموضحة بياناتها كما يلي:

أ) شركة أورو إيجيبت لتشغيل المعادن الثمينة ("أورو")

أورو، هي شركة مساهمة تأسست في جمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٧٨٧٧، والصادر بتاريخ ٢٧ يناير لعام ٢٠٠٣م، وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج وتجارة الذهب.

ب) شركة لازوردي للمجوهرات ذ.م.م (" لازوردي مصر")

لازوردي مصر، هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ١٤٩٩٧، والصادر بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٠٥م، وتتمثل الأنشطة الرئيسية للازوردي مصر في تصنيع وتجارة الذهب.

جـ) شركة لازوردي للمجوهرات ذ.م.م ("لازوردي دبي")

لازوردي دبي، هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بدولة الإمارات العربية المتحدة (دبي) بموجب السجل التجاري رقم ٦٢٠٣٦٩، والصادر بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٨م، ويتمثل النشاط الرئيسي للازوردي دبي في تجارة المشغولات الذهبية.

د) شركة لازوردي للمجوهرات ذ.م.م ("لازوردي أبو ظبي")

لازوردي أبو ظبي، هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بدولة الإمارات العربية المتحدة (أبو ظبي) بموجب السجل التجاري رقم ١٠٦٠٢٣٣، والصادر بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٠٣م، ويتمثل النشاط الرئيسي للازوردي أبو ظبي في تجارة المشغولات الذهبية.

هـ) شركة لازوردي للمجوهرات ذ.م.م ("لازوردي قطر")

لازوردي قطر، هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بدولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٦٠٧١٦ والصادر بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٣م، ويتمثل النشاط الرئيسي للازوردي قطر في تجارة المشغولات الذهبية.

و) شركة المجوهرات الماسية ذ.م.م ("المجوهرات الماسية")

المجوهرات الماسية، هي شركة ذات مسؤولية محدودة، تاسست في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٦٧٣٤ والصادر بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٢٨هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٠٧م)، وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تجارة المشغولات الذهبية ومنتجات الفضة والأحجار الكريمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١- معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية (تتمة)

ز) شركة كيناز ذ.م.م ("كيناز")

كيناز، هي شركة ذات مسؤولية محدودة تاسست في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٥٢٥٧٤، والصادر بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠١٢م) وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تجارة المشغولات الذهبية والفضية والأحجار الكريمة.

ح) شركة لازوردي جروب فور جولد أند جولاري م.د.م.س " لازوردي م.د.م.س "

شركة لازوردي م.د.م.س شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة لدى مركز دبي للسلع المتعددة بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب الترخيص التجاري رقم DMCC ١٠٨٤٤٢ بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٥م ويتمثل النشاط الرئيسي لشركة لازوردي م.د.م.س في تجارة اللؤلؤ والأحجار الكريمة والمجوهرات والمشغولات الذهبية.

ط) شركة لازوردي للمجوهرات ذ.م.م ("لازوردي عُمان")

لازوردي عُمان، هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في سلطنة عُمان بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢٠٥٢٥ بتاريخ ٣٠ مايو لعام ٢٠١٨م وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تصنيع وتجارة المجوهرات المصنوعة من الأحجار الكريمة.

ي) شركة ازدياد التجارية (" إزدياد ")

شركة ازدياد التجارية (" إزدياد") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٥٨٢٩٤ بتاريخ ٢٥ ذو الحجة ١٤٣٩هـ (الموافق ٥ سبتمبر لعام ٢٠١٨م) وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تجارة المجوهرات، والعطور، و اكسسوارات الرجال و النساء، والمنتجات الجلدية،و إدارة الامتيازات و العلامات التجارية.

٢- بيان الإلتزام

تشمل القوائم المالية الموحدة، كلاً من قائمة المركز المالي الموحدة، وقائمة الربح أو الخسارة الموحدة، وقائمة الدخل الشامل الأخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة. تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

هذه هي المجموعة الأولى من القوائم المالية الموحدة التي تم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. أنظر الإيضاح رقم ٦ المرتبط باعتماد هذه المعايير.

أصدرت هيئة السوق المالية "الهيئة" قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م الموافق ١٥ محرم ١٤٣٨هـ الذي يلزم الجهات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تنبي المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لفترة مدتها ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، مع الاستمرار في التقيد باشتراطات الإفصاح عن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تحث على الإفصاح عن القيمة العادلة ضمن إيضاحات القوائم المالية. وقد التزمت الشركة بالمتطالبات في هذه القوائم المالية.

تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة وإعتمادها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٩م.

٣- أسس الإعداد

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية كما هو موضح في السياسات المحاسبية ذات الصله وأسس القياس الملخصة أدناه باستثناء مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين والذي تم تقدير قيمته من قبل خبير إكتواري مستقل.

وبعض الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

وتستند التكلفة التاريخية عموماً على القيمة العادلة للمبلغ المدفوع مقابل الحصول على السلع والخدمات.

أسس توحيد القوائم المالية

إن القوائم المالية الموحدة للمجموعة تشمل كلاً من القوائم المالية للشركة الام والقوائم المالية لجميع الشركات التابعة لها في تاريخ إعداد التقارير المالية. وتنتهي السنة المالية لجميع الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة إبتداءاً من التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة على تلك الشركة التابعة وحتى إنقضاء تلك السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية الفردية للمجموعة والقوائم المالية لشركاتها التابعة.

يتم إستبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة عند إجراء توحيد القوائم المالية، بما في ذلك الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. حيث يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة الناتجة من بيع الأصول عند عملية التوحيد، ويتم إختبار الأصول أيضاً لإنخفاض القيمة من منظور المجموعة. يتم تعديل المبالغ المثبتة في القوائم المالية للشركات التابعة إذا تطلب الامر وذلك للتأكد من مدى الملائمة مع السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل المجموعة.

الربح أو الخسارة والدخل الشامل للشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة يتم إثباتها من التاريخ الفعلي للشراء أو من التاريخ الفعلي للإستبعاد حسب الإقتضاء.

تقوم المجموعة بالإفصاح عن توزيع إجمالي الدخل الشامل أو الخسارة الشاملة للشركات التابعة بين مالكي الشركة الام والحصص غير المسيطر عليها على أساس حصص ملكية كل من المالكين إذا كانت قيمة تلك الحصص جوهرية.

تجميع الأعمال

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الإستحواذ في المحاسبة عن عملية تجميع الأعمال، ويتم إحتساب المبلغ المالي المحول من قبل المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة من تاريخ الإستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المحولة، والمطلوبات المتكبدة، وحصص رأس المال الصادرة عن المجموعة والتي تشمل القيمة العادلة لأي أصل أو إلتزام قد ينشأ عن الترتيبات المالية المحتملة، ويتم إحتساب تكاليف الإستحواذ عند تكبدها. ويتم قياس الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة بالقيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والذي يعتبر عملة العرض والنشاط للشركة الام.

تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.

العمليات الخارجية

في القوائم المالية الموحدة للمجموعة، تتم ترجمة جميع الموجودات والمطلوبات ومعاملات شركات المجموعة التي تمت بالعملات الأجنبية وبغير الريال السعودي إلى الريال السعودي عند إجراء التوحيد بينما تبقى عملة العرض للشركات ضمن المجموعة بدون تغيير خلال فترة التقرير.

عند إجراء التوحيد، تتم ترجمة موجودات ومطلوبات العمليات الخارجية إلى الريال السعودي باستخدام سعر صرف العملات الأجنبية في تاريخ اعداد التقارير المالية (سعر الاقفال في نهاية الفترة)، التسويات المرتبطة بالشهرة والقيمة العادلة والتي تنشأ عند حيازة شركة أجنبية يتم التعامل معها على كونها موجودات ومطلوبات للشركة الأجنبية وتتم ترجمتها إلى الريال السعودي بسعر الإقفال في نهاية الفترة، ويتم ترجمة إيرادات ومصاريف العمليات الخارجية إلى الريال السعودي بمتوسط سعر الصرف للعملات الأجنبية خلال فترة التقرير، ويتم تحميل فروقات أسعار الصرف وتسجيلها في قائمة الدخل الشامل، ويتم إثباتها في احتياطي ترجمة العملات ضمن حقوق الملكية.

عند إستبعاد العمليات الخارجية، يتم تحويل رصيد حساب ترجمة العملات المتراكم، الذي يخص العمليات المستبعدة، من حقوق الملكية إلى قائمة الربح أو الخسارة، حيث يتم الإعتراف بها كجزء من الربح أو الخسارة الناتج من الاستبعاد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٤- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير والتصريحات الأخرى الصادرة عنها استخدام بعض التقديرات والافتراضات ال ,امة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المعروضة والإفصاح عن الموجودات والإلتزامات المحتملة بتاريخ إعداد التقارير المالية والقيمة المثبتة للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقارير المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بالاستناد إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الحالية. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ونادرا ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك مع النتائج الفعلية.

المجالات التي تنطوي على درجة أعلى من الحكم أو التقدير أو المجالات ذات الأهمية النسبية حيث تكون الإفتراضات والتقديرات ذات تأثيرات هامة للقوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة

تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لاحتساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة للمدينين التجاريين. تستند معدلات المخصصات إلى مستحقات متأخرة السداد بسبب تجميع قطاعات مختلفة من العملاء لها أنماط خسارة مماثلة.

تستند مصفوفة المخصصات في البداية إلى معدلات العجزعن السداد التي تراعيها المجموعة تاريخياً. ستقوم المجموعة بتعديل المصفوفة لتعديل تجربة خسارة الائتمان التاريخية مع معلومات تطلعية. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع أن تتدهور الظروف الاقتصادية المتوقعة خلال العام المقبل، مما قد يؤدي إلى زيادة عدد حالات العجز عن السداد في قطاع التصنيع، يتم تعديل معدلات العجز عن السداد. في تاريخ كل تقرير، يتم تحديث معدلات العجز عن السداد المرصودة تاريخياً ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

يعتبر تقييم العلاقة المتبادلة بين معدلات العجز عن السداد التي تمت ملاحظتها تاريخياً، والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة من التقديرات الهامة. إن حجم الخسائر الائتمانية المتوقعة دقيق بالنسبة للتغيرات في الظروف والاوضاع الاقتصادية المتوقعة. قد لا تكون تجربة الخسارة الائتمانية السابقة للمجموعة والتنبؤ بالظروف الاقتصادية أيضًا تمثل العجزالفعلي للعميل عن السداد في المستقبل.

العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك للممتلكات والمعدات

تقدر إدارة المجموعة العمر الإنتاجي التقديري للممتلكات والمعدات. ويتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالحسبان الإستخدام المتوقع للأصل أو التلف والإهتراء الطبيعي.

تقوم الإدارة بمراجعة العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك للممتلكات والمعدات سنوياً، حيث يتم تعديل الإستهلاك المستقبلي حينما تعتقد الإدارة أن العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك تختلف عن تلك التي تم إستخدامها في الفترات السابقة.

إطفاء الموجودات غير الملموسة

تقدر إدارة المجموعة العمر الإنتاجي التقديري للموجودات غير الملموسة سنوياً، ويتم التحقق من الموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدود سنوياً من أجل الإنخفاض. ويتم مراجعة الإطفاء سنوياً ويتم التعديل حينما تعتقد الإدارة أن التقديرات المستقبلية سوف تختلف عن تلك التي إستُخدمت في الفترات السابقة.

المخزون

تقدر الإدارة قيم المخزون القابلة للتحقيق، وتأخذ بالحسبان الدليل الأكثر موثوقية والمتوفر في كل تاريخ إعداد التقارير المالية. والتحقيق المستقبلي للقيمة القابلة للتحقق لهذا المخزون قد تتأثر بالأحداث المستقبلية أو ا لتغيرات الأخرى في ضوء أحوال السوق والتي قد تخفض أو تزيد أسعار البيع في المستقبل.

وعندما تصبح مواد المخزون قديمة أو غير صالحة للإستخدام، يتم عمل تقدير لقيمتها السوقية. أما المواد العامة فيتم إجراء هذا التقدير لها على أساس فردي، ومواد المخزون التي ليست هامة فردياً لكنها قديمة أو غير صالحة يتم تقديرها مجتمعة ويتم تكوين المخصص اللازم إستناداً إلى نوع المخزون ودرجة التقادم والتهالك وسعر البيع المتوقع.

في تاريخ إعداد التقارير المالية، كانت قيمة المخزون ٨٠٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٩٢٦,٩ مليون ريال سعودي) يقابلها مخصص صهر ذهب ومخزون بطيئ الحركة يبلغ ١٣,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م : ١١,٩ مليون ريال سعودي)

والفروقات بين المبالغ التي تم تحقيقها فعلياً والمبالغ المتوقع تحقيقها في الفترات المستقبلية سوف يتم الإعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٤- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

إنخفاض الموجودات غير المالية

تراجع إدارة المجموعة دورياً القيمة الدفترية للموجودات غير المالية لتحدد إذا ما كان هناك أي مؤشر على أن تلك الموجودات تعاني من أي خسارة إنخفاض. وفي حالة وجود أي مؤشر يتم تقدير المبلغ القابل للإسترداد للأصل من أجل تحديد مدى خسارة الإنخفاض. وعندما لا يكون ممكناً تقدير المبلغ القابل للإسترداد لأصل منفرد تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد للوحدة المولدة للنقد التي ينتمي إليها الأصل. وإذا تم تقدير مبلغ الأصل القابل للإسترداد بحيث يكون أقل من قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إلى قيمته القابلة للإسترداد، ويتم الإعتراف بالإنخفاض في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

مخصص الزكاة والضريبة

عند عمل تقدير لقيمة الزكاة وضريبة الدخل الواجبة الدفع من قبل المجموعة، تأخذ الإدارة بالإعتبار القوانين المطبقة والقرارات والأحكام السابقة للهيئة العامة للزكاة والضريبة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد المطلوبات المتعلقة بخطط المنافع المحددة بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة مع التقييمات الإكتوارية التي تم إجراءها في نهاية فترة التقرير السنوي. وتشمل الطريقة عمل إفتراضات حول معدلات الخصم وزيادات الرواتب المستقبلية ومعدل الوفيات، ونظراً لطبيعة هذه المنافع الطويلة الأجل فإن تلك التقديرات تخضع لبعض حالات عدم التأكد. والإفتراضات الهامة المستخدمة لإجراء التقييم الإكتواري تم الإفصاح عنها في الإيضاح ١٦ من هذه القوائم المالية الموحدة.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة والخسائر المتراكمة لإنخفاض القيمة. وتشمل التكلفة كافة المصاريف المباشرة اللازمة لجلب الأصول للموقع التي تمكنها من التشغيل بالطريقة المتوقعة من إدارة المجموعة.

يتم إحتساب الإستهلاك بطرح القيمة المتبقية للأصل من التكلفة الأصلية على مدى العمر الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت، ويتم مراجعة العمر الإنتاجي، والقيمة المتبقية وطريقة الإستهلاك في نهاية فترة التقرير السنوية مع مراعاة تأثير أي تغييرات في التقديرات المحتسبة على أساس مستقبلي.

يتم إحتساب استهلاك التحسينات على مباني مؤجرة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها، أما مصاريف التحسينات التي تزيد من العمر الإنتاجي للأصل يتم رسملتها.

يتم رسملة تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والمعدات ضمن القيمة الدفترية إذا كان من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية في هذا البند سوف تتدفق للمجموعة، ويمكن قياس تكلفته بشكل موثوق به. والتكاليف اليومية لخدمة الممتلكات والمعدات يتم الإعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم شطب / حذف بند من الممتلكات والمعدات عند الاستبعاد او عندما لا تكون هنالك منافع إقتصادية مستقبلية يتوقع ان تنشأ من الاستخدام المستمر للأصل، الربح أو الخسارة التي قد تنشأ عن بيع أو إستبعاد بند الممتلكات والمعدات، يتم قياسها بالفرق بين صافي المحصل من الإستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم إثباتها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم إحتساب إستهلاك الممتلكات والمعدات على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات كما يلي:

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تطبق المجموعة معدلات الإستهلاك السنوية وفقا للأعمار الانتاجية التالية للممتلكات والمعدات:

تصنيف الموجودات	العمر الإنتاجي بالسنوات
مباني	٥٠
آلات ومعدات	١٠
أثاث ومفروشات	٦-٧
سيارات	٤
معدات مكتبية	٧
أدوات وصبغات وموجودات أخرى	٤-٧
تحسينات على مباني مؤجرة	مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقصر

المشاريع تحت التنفيذ

يتم إظهار المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسائرالانخفاض في القيمة. يتم تسجيل جميع النفقات المتكبدة أثناء فترة التركيب والإنشاء، ويتم تحميلها إلى بند المشاريع تحت التنفيذ، ثم تحول تكلفة المشاريع تحت التنفيذ إلى الفئة المناسبة من بند الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام. وتشمل تكلفة المشاريع تحت التنفيذ تكاليف الشراء والتكاليف التي تعزى بشكل مباشر إلى جلب المشاريع تحت التنفيذ للغرض أو الاستخدام المقصود منه.

الشهرة

تمثل الشهرة المنافع الاقتصادية المستقبلية الناتجة عن تجميع الأعمال التي لم يتم تحديدها بشكل فردي ومعترف بها بشكل منفصل. يتم تسجيل الشهرة بالتكلفة ناقصًا خسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

الأصول غير الملموسة

يتم الإعتراف بالأصل غير الملموس بالتكلفة التي تساوي القيمة العادلة للمبلغ المدفوع وقت الاستحواذ على الأصل.

تطبق المجموعة معدلات الإطفاء السنوية وفقا للأعمار الانتاجية المقدرة التالية للاصول الغير ملموسة:

تصنيف الموجودات	العمر الإنتاجي بالسنوات
تراخيص إمتياز	٥
برامج حاسب آلي	٢

يتم شطب / حذف بند من الأصول غير الملموسة عند الاستبعاد أو عندما لا يوجد منافع مستقبلية يتوقع أن تنشأ من الإستخدام. الربح أو الخسارة التي قد تنشأ عن حذف الأصل غير الملموس يتم قياسها بالفرق بين صافي المحصل من الإستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم إثباتها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند التوقف عن الإعتراف بالأصل.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

فحص انخفاض قيمة الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى

لأغراض تقييم الإنخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات عند أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير (وحدات توليد النقد). نتيجة لذلك، يتم فحص بعض الموجودات بشكل فردي لانخفاض القيمة ويتم فحص بعضها على مستوى وحدة توليد النقد. يتم توزيع الشهرة على الوحدات المولدة للنقد التي من المتوقع أن تستفيد من تآزر تجميع الأعمال ذات الصلة وتمثل أدنى مستوى داخل المجموعة حيث تقوم الإدارة بمراقبة الشهرة.

يتم فحص وحدات توليد النقد التي تم تخصيص الشهرة لها (التي تحددها إدارة المجموعة بما يعادل قطاعات التشغيل الخاصة بها) لتحديد انخفاض القيمة سنويًا على الأقل. يتم اختبار جميع الموجودات الفردية الأخرى أو وحدات توليد النقد لتحديد انخفاض القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد.

تدرج خسارة انخفاض القيمة للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) المبلغ القابل للإسترداد، وهو أعلى من القيمة العادلة ناقصا تكاليف الإستبعاد وقيمة الاستخدام. لتحديد القيمة في الإستخدام، تقوم الإدارة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من كل وحدة مولدة للنقد وتحديد معدل خصم مناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. ترتبط البيانات المستخدمة لإجراءات فحص انخفاض القيمة ارتباطًا مباشرًا بأخر ميزانية معتمدة للمجموعة، ويتم تعديلها عند الضرورة لاستبعاد تأثيرات عمليات إعادة الهيكلة المستقبلية وتحسينات الأصول. يتم تحديد عناصر الخصم بشكل فردي لكل وحدة توليد النقد وتعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود وعوامل المخاطر الخاصة بالأصول.

خسائر انخفاض القيمة للوحدات المولدة للنقد تقلل أولا من القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة لوحدة توليد النقد. يتم تحميل أي خسارة انخفاض في القيمة بالتناسب على الموجودات الأخرى في الوحدة المولدة للنقد.

باستثناء الشهرة، يتم بعد ذلك إعادة تقييم جميع الموجودات للمؤشرات إلى أن خسارة الانخفاض في القيمة والمعترف بها سابقاً قد لا تكون موجودة. يتم رد خسارة انخفاض القيمة إذا تجاوزت القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد لقيمته الدفترية.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، تمثل القيمة القابلة للتحقق السعر البيعي المقدر للمخزون بعد خصم كافة التكاليف المقدرة للإتمام والبيع، ويتم تحديد تكاليف البنود الاخرى للمخزون كما يلي:

- المواد الخام والمستهلكات وغيرها من مواد التصنيع يتم تحديدها طبقاً لتكلفة الشراء باستخدام طريقه الوارد أولاً يصرف أولاً.
- البضاعة قيد التصنيع والبضاعة الجاهزة يتم تحديدها بتكلفة المواد المباشرة، بالإضافة إلى أجور العمالة والمصاريف غير المباشرة طبقاً إلى معدل النشاط العادي.
- البضاعة المعاد بيعها يتم تحديدها طبقاً لأسس محددة.

النقد وما في حكمه

يتشكل النقد وما في حكمه من البنود التي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية للتغير في القيمة. يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي الموحدة من النقد بالصندوق والارصدة لدى البنوك ويتم تسجيلها مبدئياً ولاحقاً بالقيمة العادلة.

ولأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتشكل النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ومن الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى البنوك ولها تاريخ استحقاق يبلغ ٩٠ يوما أو أقل، وهي متاحة للاستخدام من قبل المجموعة ما لم ينص على خلاف ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية

الإعتراف والإستبعاد

يتم الإعتراف بالأصول والخصوم المالية عندما تصبح الشركة طرفا في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الأصول والخصوم المالية مبدئيًا بالقيمة العادلة.

يتم استبعاد الموجودات المالية عندما تنتهي صلاحية الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما يتم تحويل الموجودات المالية وتحويل كافة المخاطر والمنافع. يتم استبعاد الالتزام المالي عند إطفاءه أو سداده أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته.

التصنيف والقياس المبدئي للأصول المالية

باستثناء هذه الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكون تمويلي كبير ويتم قياسها بسعر المعاملة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، يتم قياس جميع الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة المعدلة لتكاليف المعاملة، حيثما ينطبق ذلك

يتم تصنيف الموجودات المالية، بخلاف تلك المخصصة والفعالة كأدوات تحوط، في الفئات التالية:

• التكلفة المطفأة

• القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

• القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى

في الفترات المعروضة ليس لدى المجموعة أي أصول مالية مصنفة على أنها القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى. يتم تحديد التصنيف من خلال كلا:

• نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية

• خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

يتم عرض جميع الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالموجودات المالية المعترف بها في الربح أو الخسارة ضمن تكاليف التمويل أو إيرادات التمويل أو البنود المالية الأخرى، باستثناء انخفاض قيمة الذمم المدينة التي يتم عرضها ضمن مصاريف البيع والتسويق.

القياس اللاحق للأصول المالية

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا كانت الموجودات مستوفية للشروط التالية (ولم يتم تصنيفها على أنها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة):

• يتم الإحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية وتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

• الشروط التعاقدية للأصول المالية تؤدي إلى التدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات للأصل والعائد على المبلغ الأصلي القائم.

بعد الإعتراف المبدئي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلية. يتم حذف التخفيض عندما يكون تأثير الخصم غير جوهري. إن النقد وما في حكمه لدى المجموعة والذمم المدينة التي يتم تحصيلها نقدًا ومعظم الذمم المدينة الأخرى والضمانات النقدية المودعه لدى البنوك تندرج ضمن هذه الفئة من الأدوات المالية.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج أعمال مختلف خلاف " المحتفظ بها للتحصيل" أو "الاحتفاظ للتحصيل والبيع" بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. علاوة على ذلك، بغض النظر عن الموجودات المالية لنموذج الأعمال، فإن تدفقاتها النقدية التعاقدية ليست فقط مدفوعات المبلغ الرئيسي ويتم تحديد العائد بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

• يتم قياس الموجودات في هذه الفئة بالقيمة العادلة مع إثبات الأرباح أو الخسائر في الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية في هذه الفئة بالرجوع إلى معاملات السوق النشطة أو باستخدام أساليب التقييم عندما لا يوجد سوق نشط. يتم تصنيف الذمم المدينة التي يتم تحصيلها بالذهب تحت بند القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تقوم المجموعة باحتساب أصول مالية في بند القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى إذا كانت الموجودات مستوفية للشروط التالية:

• يتم الاحتفاظ بها بموجب نموذج الأعمال هدفه هو "الاحتفاظ للتحصيل" التدفقات النقدية المرتبطة وبيعها و

• الشروط التعاقدية للأصول المالية تؤدي إلى التدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات للأصل والعائد على المبلغ الأصلي القائم.

أي أرباح أو خسائر معترف بها في الدخل الشامل الآخر سيتم إعادة تدويرها عند التوقف عن الاعتراف بالأصل.

انخفاض قيمة الأصول المالية

تستخدم متطلبات انخفاض قيمة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ مزيدًا من المعلومات التطلعية للإعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة – "نموذج خسارة الائتمان المتوقع". يستبدل هذا النموذج "نموذج الخسارة المتكبدة" في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩. تضمنت الادوات ضمن نطاق المتطلبات الجديدة القروض والموجودات المالية الأخرى من نوع الدين التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى والذمم المدينة التجارية وموجودات العقود التي تم إدراجها وقياسها بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والتزامات القروض وبعض عقود الضمان المالي (للمصدر) لا يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لم يعد الاعتراف بخسائر الائتمان يعتمد على قيام المجموعة بتحديد حدث خسارة الائتمان أولاً. وبدلاً من ذلك، تأخذ المجموعة في الاعتبار مجموعة أوسع من المعلومات عند تقييم مخاطر الائتمان وقياس خسائر الائتمان المتوقعة، بما في ذلك الأحداث السابقة والظروف الحالية والتنبؤات بصورة معقولة وقابلة للدعم والتي تؤثر على إمكانية تحصيل التدفقات النقدية المستقبلية للأداة.

في تطبيق هذا النهج التطلعي، يتم التمييز بين:

• الأدوات المالية التي لم تتدهور بشكل ملحوظ في جودة الائتمان منذ الاعتراف المبدئي أو التي لديها مخاطر ائتمانية منخفضة ("المرحلة ١") و

• الأدوات المالية التي تدهورت بشكل كبير في جودة الإئتمان منذ الإعتراف المبدئي والتي لم تكن مخاطرها الإئتمانية منخفضة (المرحلة ٢).

"المرحلة ٣" سوف تغطي الأصول المالية التي لديها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ التقرير.

يتم الإعتراف بـ "١٢ شهراً من الخسائر الائتمانية المتوقعة" للفئة الأولى بينما يتم تسجيل "خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة" للفئة الثانية.

يتم تحديد قياس خسائر الإئتمان المتوقعة من خلال تقديرمتوسط مرجح لخسائر الإئتمان على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

إنخفاض قيمة الأصول المالية السابقة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩

في السنة السابقة، استند انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة إلى نموذج الخسارة المتكبدة. تم النظر في المبالغ المستحقة ذات الأولوية الفردية لتحديد الإنخفاض في القيمة عند التأخر في استحقاقها أو عند تلقي دليل موضوعي آخر على أن الطرف المقابل المحدد سوف يتخلف عن سداد ديونه. تم مراجعة الذمم المدينة التي لم يتم اعتبارها منخفضة القيمة بشكل فردي لتحديد انخفاض القيمة في مجموعات، والتي يتم تحديدها بالرجوع إلى النشاط ومنطقة الطرف المقابل وغيرها من خصائص مخاطر الائتمان المشتركة. ثم استندت تقدير خسائر انخفاض القيمة على معدلات التأخير التاريخية للطرف الآخر السابق لكل مجموعة محددة.

ذمم تجارية مدينة وأخرى

تستخدم المجموعة نهجًا مبسطًا في المحاسبة للذمم تجارية مدينة وذمم اخرى وتسجل مخصصات الخسائر ككخسائر ائتمانية متوقعة مدى الحياة. هذه هي النواقص المتوقعة في التدفقات النقدية التعاقدية، آخذين بعين الاعتبار احتمالية التخلف عن السداد في أي مرحلة من مراحل عمر الأداة المالية. عند الإحتساب، تستخدم المجموعة خبرتها التاريخية والمؤشرات الخارجية والمعلومات التطلعية /الإستشرافية لحساب خسائر الإئتمان المتوقعة باستخدام مصفوفة مخصصات.

تقوم المجموعة بتقييم انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية على أساس مشترك حيث أنها تمتلك خصائص مخاطر ائتمانية مشتركة، فقد تم تجميعها استناداً إلى كونها قد فات موعد استحقاقها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تصنيف وقياس المطلوبات المالية

وحيث أن المحاسبة المتعلقة بالخصوم المالية لا تزال إلى حد كبير كما هي في إطار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ مقارنة مع المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، فإن المطلوبات المالية للمجموعة لم تتأثر باعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. ومع ذلك، وللإكمال، تم الإفصاح عن السياسة المحاسبية أدناه.

تشمل المطلوبات المالية للمجموعة المدرجة بالتكلفة المطفأة التسهيلات النقدية قصيرة الآجل والذمم الدائنه الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى. يتم تخصيص تسهيلات الذهب طويلة الآجل تحت بند القيمة العادلة خلال الأرباح والخسائر.

يتم قياس المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، ويتم تعديلها، حسب الإقتضاء، لتكاليف المعاملة ما لم تقم المجموعة بتحديد التزام مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

بعد ذلك، يتم قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلية فيما عدا المشتقات والمطلوبات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تدرج لاحقاً بالقيمة العادلة مع الأرباح أو الخسائر المعترف بها في الربح أو الخسارة (بخلاف الأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها و فعاليتها كأدوات التحوط).

يتم إدراج جميع التكاليف المتعلقة بالعائد والتغيرات في القيمة العادلة لأداة والتي يتم الإبلاغ عنها في الربح أو الخسارة ضمن تكاليف التمويل أو الدخل التمويلي، حسب الإقتضاء.

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة التحوط

دخلت المجموعة في أدوات مالية مشتقة مع مؤسسة مالية، في شكل عقود السلع التطلعية / الإستشرافية للتخفيف من مخاطر ارتفاع تكاليف التمويل على التسهيلات قصيرة الأجل للذهب، بسبب ارتفاع أسعار الذهب. يتم إثبات هذه الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد المشتقات ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تدرج المشتقات كموجودات مالية عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

يتم المحاسبة عن الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة من خلال القيمة العادلة للأرباح والخسائر باستثناء المشتقات المصنفة كأدوات تحوط في علاقات تحوط التدفقات النقدية التي تتطلب معالجة محاسبية محددة. للتحفظ لمحاسبة التحوط، يجب أن تستوفي علاقة التحوط جميع المتطلبات التالية:

- هناك علاقة اقتصادية بين البند المتحوط به وأداة التحوط
- لا يهيمن أثر مخاطر الائتمان على تغيرات القيمة الناتجة عن هذه العلاقة الاقتصادية
- نسبة التحوط لعلاقة التحوط هي نفسها الناتجة عن كمية البند المتحوط له والتي يقوم الكيان بتغطيتها فعليًا وكمية أداة التحوط التي يستخدمها الكيان فعليًا لتغطية تلك الكمية من البند المتحوط له.

تحوطات القيمة العادلة

يتم إثبات التغيير في القيمة العادلة لأداة التحوط في قائمة الربح أو الخسارة كمصروفات أخرى، يتم تسجيل التغير في القيمة العادلة للبند المتحوط لخصم المخاطر المتغطية كجزء من القيمة الدفترية للبند المتحوط له ويتم إدراجه أيضا في قائمة الربح أو الخسارة كمصروفات آخرى.

عندما يتم تحديد التزام الشركة غير المعترف به كبند محوط، يتم الإعتراف بالتغيير التراكمي اللاحق في القيمة العادلة للالتزام الشركة المنسوب إلى المخاطر المتحوط عليها كأصل أو التزام مع وجود أرباح أو خسائر مقابلة معترف بها في الربح أو الخسارة.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة في المستقبل مقابل البضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لم تقدم بها فواتير.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزامات (قانونية أو ضمنية) ناتجة عن حدث سابق، وتكون تكاليف تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به. تتم مراجعة المخصصات بتاريخ كل تقرير ويتم تعديلها لتعكس أفضل التقديرات الحالية.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإلتزامات المحتملة

يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة عندما يكون لدى المجموعة التزام محتمل نتيجة لحدث سابق لن يتم تأكيد وجوده إلا بوقوع أو عدم وقوع حدث أو أكثر لأحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تكون بالكامل ضمن سيطرة المجموعة، أو ان يكون لدى المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية حالية تنشأ عن أحداث سابقة، ولكن ليس من المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق للموارد التي تنطوي على منافع اقتصادية لتسوية الالتزام أو أن مبلغ الالتزام لا يمكن قياسه بشكل موثوق به بصورة كافية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقدم المجموعة مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها وفقا لنظام العمل في المملكة العربية السعودية. ويستند استحقاق هذه المكافآت إلى الراتب النهائي للموظف ومدة الخدمة، مع إتمام الحد الأدنى من فترة الخدمة للموظف. يتم تسجيل التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت على مدى فترة الخدمة، ويتم عمل مخصص سنوي بناء على تقييم خبير اكتواري مستقل وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "منافع الموظفين" على اساس المنهجية الإكتوارية لوحدة الائتمان المتوقعة. وقد أجري التقييم الأخير بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

يتم إثبات جميع تكاليف الخدمة السابقة كمصروف فوراً. ويتم إثبات جميع الأرباح والخسائر الإكتوارية المتعلقة بالتزامات المنافع والمزايا المحددة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

الزكاة والضرائب

يتم احتساب الزكاة بإسم المجموعة والشركات التابعة لها، المملوكة بالكامل وفقا للأنظمة المالية السعودية. تقوم الشركات التابعة الأجنبية بتقديم التزامات ضريبة الدخل، إن وجدت، وفقا للأنظمة الضريبية للدولة التي تعمل فيه. يتم تحميل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم إحتساب ضريبة الدخل المؤجلة للشركات التابعة الأجنبية الخاضعة للضريبة باستخدام طريقة الألتزام على جميع الفروقات المؤقتة في تاريخ التقرير بين الاوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية.

يتم قياس موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة وفقا للمعدلات الضريبية المتوقع تطبيقها للفترة التي يتم فيها تحقق الأصل أو تسوية الإلتزام، استنادا للأنظمة التي تم سنها في البلدان المعنية في تاريخ التقرير.

توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية، ويتم تسجيل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

الإيرادات

تنشأ الإيرادات بشكل رئيسي من بيع الذهب والإيرادات من العمليات. لتحديد ما إذا كان سيتم الإعتراف بالإيرادت، تتبع المجموعة عملية مكونه من ٥ خطوات هي كما يلي:

١- تحديد العقد المبرم مع العميل

٢- تحديد التزامات الأداء

٣- تحديد سعر المعاملات

٤- تخصيص سعر المعاملات إلى التزامات الأداء

٥- الاعتراف بالإيرادات عندما تكون التزامات الأداء مستوفاة.

غالبا ما تدخل المجموعة في معاملات تتضمن مجموعة من منتجات وخدمات المجموعة. في جميع الحالات، يتم تحديد إجمالي سعر المعاملة للعقد بين التزامات الأداء المختلفة بناءً على أسعار البيع النسبية القائمة بذاتها. سعر المعاملة للعقد يستثني أي مبالغ يتم تحصيلها نيابة عن أطراف أخرى.

يتم الإعتراف بالإيرادات إما في وقت معين أو بمرور الوقت، عندما (أو كما) تستوفي المجموعة التزامات الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات الموعودة إلى عملائها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإيرادات من الذهب

تشير الإيرادات من بيع الذهب إلى قيمة وزن الذهب المباع إلى عملاء بالجملة. يتم إثبات الإيرادات في وقت إصدار الفواتير وتسليم كميات المجوهرات الواردة في الفواتير عندما تقوم المجموعة بتنفيذ التزامها كما هو متفق عليه في العقد، وفق سعر الذهب في الأسواق الدولية.

إن الإيرادات من الذهب وتكلفة الإيرادات من الذهب متساوية ويعوض بعضها البعض أي عمل مقاصه لها حيث أن الذهب المستخدم في الحلي المباعة للعملاء يقيّم بسعر الذهب العالمي السائد في تاريخ كل معاملة، دون إضافة أي هامش ربح.

الإيرادات من العمليات

تشير الإيرادات من العمليات إلى مكون القيمة المضافة في قطعة المجوهرات وهي رسم خدمة العمالة، وقيمة الإضافات، ومبيعات مجوهرات الألماس والإيرادات الأخرى الناتجة عن قنوات البيع بالجملة والتجزئة.

يتم إثبات الإيرادات من العمليات وفقًا للقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق في وقت استيفاء التزام الأداء. يتم تنفيذ التزام الأداء عند تسليم البضائع الموعودة إلى العملاء. يتم تخفيض الإيرادات بقيمة الخصومات المطبقة و المتعلقة بالبضاعة المباعة.

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في وقت المعاملات ذات الصلة. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم إثبات فروقات الترجمة المحققة وغير المحققة من العملات الأجنبية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

ترجمة العمليات الأجنبية

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي الموحدة، بينما يستخدم متوسط أسعار الصرف لكل فترة لترجمة الإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر.

يتم ترجمة مكونات حقوق الملكية، ما عدا الأرباح المبقاة، بناءً على الأسعار السائدة في تاريخ حدوث كل منها. يتم تسجيل التعديلات الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية، إذا كانت جوهرية، في قائمة الدخل الشامل الموحدة بإعتبارها مكون منفصل لحقوق الملكية.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بالأنشطة التسويقية والترويجية. يتم تصنيف كافة المصاريف الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية وتكلفة الخدمات.

عقود الإيجار التشغيلية

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إعادة تقييم الذهب

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالذهب بالريال السعودي بأسعار السوق ذات العلاقة السائدة في وقت المعاملات المعنية. يتم إعادة تقييم أرصدة الموجودات والمطلوبات التي تتم بالذهب ما عدا مخزون الذهب، بسعر السوق السائد بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم إثبات جميع المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم البنود المتعلقة بالذهب في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعرض المجموعة الربحية الاساسية و المخفضة للسهم الواحد لمساهميها. يتم احتساب ربحية السهم الواحد الأساسية بقسمة صافي الدخل أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. يتم تحديد ربحية السهم الواحد المخفضة من خلال تسوية صافي الدخل أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة لتأثير الأسهم العادية المحتملة المخفضة، إن وجدت.

تقارير القطاعات التشغيلية

القطاع هو جزء مميز من المنشأة التي تعمل إما في تقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال) أو في تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، والذي يخضع لمخاطر ومنافع مختلفة عن تلك المنافع والمخاطر الخاصة بالقطاعات الأخرى.

٦- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

٦-١ المعايير الجديدة المعتمدة كما في ١ يناير ٢٠١٨م

(أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٥ – الإيرادات من العقود المبرمه مع العملاء

يحدد المعيار الجديد نموذجًا من خمس خطوات لإحتساب الأرباح الناتجة عن العقود المبرمه مع العملاء. يتم إثبات الإيرادات لتصنيف نقل السلع أو الخدمات الموعودة إلى عميل بمبلغ يعكس المقابل المتوقع للمجموعة أن يحق لها مقابل تلك السلع أو الخدمات. يتم إثبات الإيرادات عندما، أو عندما يحصل العميل على السيطرة على السلع أو الخدمات. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ والإيرادات والتفسيرات ذات الصلة.

إن تطبيق هذا المعيار ليس له أي تأثير مادي على نتائج المجموعة بسبب الشروط التعاقدية المباشرة مع العملاء. ومع ذلك، فقد تم تطوير السياسات المحاسبية الحالية بشكل أكبر.

(ب) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) – الأدوات المالية

يستبدل المعيار الجديد للأدوات المالية (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩) معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". وهي تدخل تغييرات رئيسية على الإرشادات السابقة بشأن تصنيف وقياس الأصول المالية ويقدم نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" لانخفاض قيمة الموجودات المالية.

١) تصنيف وقياس الأصول المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتصنيف وقياس الخصوم المالية ومع ذلك، فإنه يلغي فئات معيارالمحاسبة الدولي رقم ٣٩ السابقة للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والإستثمارات المتاحة للبيع.

إن إعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ليس له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وتصنيف الأصول المالية. وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، عند الإعتراف المبدئي، يتم تصنيف الموجودات المالية على النحو المقاس على: التكلفة المطفأة، القيمة العادلة خلال الدخل الشامل الأخر – استثمارات الدين. القيمة العادلة خلال الدخل الشامل الأخر – الاستثمار في الأسهم أو القيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة. يستند تصنيف الموجودات المالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بشكل عام إلى نموذج الأعمال الذي يتم إدارة الموجودات المالية به وخصائص التدفق النقدي التعاقدي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٦- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة (تتمة)

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديدهما بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يحتفظ بها في نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- الشروط التعاقدية الخاصة بها تعطي تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات للأصل والعائد على المبلغ الأصلي القائم.

يتم قياس جميع الموجودات المالية غير المصنفة كمقياس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة خلال الدخل الشامل الأخر كما هو مبين أعلاه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويشمل ذلك جميع الأصول المالية المشتقة. عند الإعتراف المبدئي، يجوز للمجموعة تعيين أصل مالي بشكل غير قابل للنقض والذي يستوفي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة خلال الدخل الشامل الأخر كما في القيمة العادلة خلال الأرباح والخسائر إذا كان القيام بذلك يلغي أو يقلل بشكل ملحوظ من عدم تطابق المحاسبة الذي كان من الممكن أن ينشأ.

يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن ذمم تجارية مدينة دون مكون تمويل كبير يتم قياسه مبدئيًا بسعر المعاملة) مبدئيًا بالقيمة العادلة مضافًا إليه، لبند ليس بالقيمة العادلة خلال الأرباح والخسائر في، تكاليف المعاملة التي يمكن أن تكون منسوبة مباشرة إلى استحواذها.

تطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: يتم قياس هذه الموجودات الحقًا بالقيمة العادلة. يتم الإعتراف بالأرباح والخسائر بالصافي، بما في ذلك أي عوائد أو إيرادات توزيعات أرباح، في الربح أو الخسارة.
- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة: يتم قياس هذه الموجودات الحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسارة انخفاض القيمة. يتم الإعتراف بإيرادات العوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية وإنخفاض القيمة في الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي مكاسب أو خسائر عند استبعاد الأرباح في الربح أو الخسارة.

٢) انخفاض قيمة الأصول المالية

لقد أدى اعتماد تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ إلى تغيير جوهري في محاسبة المجموعة على خسائر انخفاض القيمة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وذلك باستبدال منهج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ مع نهج خسارة الإئتمان المتوقع التطلعي/ الاستشرافي،و تعتمد منهجية انخفاض القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي.

بالنسبة للذمم المدينة، قامت المجموعة بتطبيق النهج المبسط للمعيار وحسبت خسائر الإئتمان المتوقع على أساس فترة خسائر الائتمان المتوقعة. لدى المجموعة جدول مخصصات قائم على تجربة خسارة الائتمان التاريخية للمجموعة ويتضمن أيضًا العوامل التطلعية / الاستشرافيه الخاصة بالذمم المدينة والبيئية الإقتصادية التي تعمل بموجبها المجموعة.

٦- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة (تتمة)

اصول مالية منخفضة القيمة

بالنسبة لجميع الأصول المالية الأخرى، تطبق المجموعة النهج العام لحساب الانخفاض في القيمة. ويتم تسجيل فترة خسائر الائتمان المتوقعة عندما تكون هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي ويتم الإعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا عندما لا تزيد مخاطر الائتمان على الأداة المالية بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي.

عرض / إظهار انخفاض القيمة

تقوم المجموعة بالإعتراف بخسائر انخفاض القيمة أو الإنعكاسات / الإسقاطات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة لجميع الأدوات المالية مع إجراء تعديل مقابل على قيمتها الدفترية من خلال مخصص خسارة الخسائر الإئتمانية.

يتم إظهار خسائر ائتمان الذمم المدينة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة تحت بند مصاريف البيع والتسويق.

٣) التحول

لم تأخذ المجموعة أي إعفاء فيما يتعلق بإعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولي حيث أن اعتماد المعيار الجديد لم يكن له تأثير كبير على السياسات المحاسبية المتعلقة بالمطلوبات المالية والموجودات المالية وتصنيف الأصول المالية. تم إجراء التقييمات المتعلقة بتحديد نموذج الأعمال الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بأصل مالي على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق الأولي.

٦-٢ معايير جديدة صادرة ولكن لم يتم العمل بها

فيما يلي المعايير والتعديلات الجديدة للمعايير والتي تكون سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م ويسمح التطبيق المبكر. مع ذلك، لم تقم المجموعة بعد بتبنيها في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ " الإيجارات"

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذج محاسبي واحد للمستأجرين. يعترف المستأجر بحق إستخدام أحد الأصول التي تمثل حقه في استخدام الأصل الأساسي والتزام عقد الإيجار الذي يمثل التزامه بدفع الإيجار. هناك إعفاءات اختيارية لإيجارات قصيرة الأجل وتأجير سلع منخفضة القيمة. يظل محاسبة المؤجر مشابهاً للمعيار الحالي – أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

أنجزت المجموعة تقييمًا أوليًا للتأثير المحتمل على قوائمها المالية الموحدة ولكنها لم تكمل تقييمها المفصل بعد. تتوقع الإدارة أن يتم اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م. قد يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ تأثيرًا كبيرًا على المبالغ المعلن عنها والإفصاحات الواردة في القوائم المالية للمجموعة. ومع ذلك، ليس من الممكن عمليا تقديم تقدير معقول لتأثيرات تطبيق هذا المعيار حتى تقوم المجموعة بمراجعة مفصلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٧- الممتلكات والمعدات

	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	مكائن ومعدات ريال سعودي	أثاث وتجهيزات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	معدات مكتبية ريال سعودي	أدوات وقوالب وأصول أخرى ريال سعودي	تحسينات عقارات مستأجرة ريال سعودي	مشاريع إنشائية تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
التكلفة:										
في بداية السنة	٣٢١,٣٩٩	٦٩,٦٨٤,١٣٦	٦٨,٠٧٢,٤٥٦	١٥,٠٧١,٥٣٣	٨,٨٤٣,٢٧٣	١٩,٢٠٠,١٠٣	١٢,٧٨٢,٧٤٥	٢٦,١٨٦,٣٦٥	١٢,٤٥١,٦٥٠	**٢٣٢,٦١٣,٦٦٠**
إعادة تصنيف	–	١٢,٩٤٥,٩٠٩	١٤,٨٣٩	٢٥,١١٦	١٩٢	١,٤٤٣,٣٤٣	(١٤,٩٨٣)	١,٦٣٣,٨٤٢	(١٤,٣١٧,٨٨٦)	**١,٧٣٠,٣٧٢**
إضافات	–	١١,٦٧٥,٠٩٩	٢,٣٤٠,٦٩٣	٣٧٩,٣٣٧	٧٠٨,٢٧٨	٢,٩٩٠,٠٤٣	٣٠٠,٢٩٥	٥,٥١٢,٨٠٢	(١١,٧٠٥,٦١٠)	**١٢,٢٠١,٤٣٧**
الاستحواذ خلال تجميع الأعمال (أنظر الإيضاح ٣٢)	–	–	–	٥,٩٥٦,٨٩٧	–	٦٠٧,٥٧١	–	٩,٠٦٣,٥٤٢	٢٨٠,١٧٦	**١٥,٩٠٨,١٦٨**
إستبعادات	–	–	(٣,٧٩٠,٧٧٠)	(٦٠,٠٩١)	(١,٤٣٧,١٢١)	(٣٦٧,٢٤٨)	–	(٢,٢٠٤,٣٢٧)	(٣٩,٣١٤)	**(٧,٨٩٨,٨٧١)**
فروقات ترجمة عملات	(١,٥٢٥)	(٦٧,٩١٣)	(٧٦,١٩٥)	(٩,٢٦٢)	(٥,٦٧٠)	(٤٥,٣٥٣)	(٨,٦٣٥)	(٥١,٤١٩)	(٢٦,٥٨١)	**(٢٩٢,٥٥٣)**
في نهاية السنة	**٣١٩,٨٧٤**	**٩٤,٢٣٧,٢٣١**	**٦٦,٥٦١,٠٢٣**	**٢١,٣٦٣,٥١٢**	**٨,١٠٨,٩٥٢**	**٢٣,٨٢٨,٩٠٩**	**١٣,٠٥٩,٤٢٢**	**٤٠,١٤٠,٨٠٥**	**(١٣,٣٥٧,٥٦٥)**	**٢٥٤,٢٦٢,٢١٣**
إستهلاكات متراكمة:										
في بداية السنة	–	٤٠,٩٥٦,٩٥٧	٥٣,٣٩٠,٧٠١	١٣,٨٢٤,٢٨٩	٧,٩١٤,٩٥٨	١٦,٤٧٢,٨٦٢	١١,١١٨,٨٠٩	١١,٨٢٣,١٦٧	–	**١٥٥,٥٠١,٧٤٣**
إعادة تصنيف	–	١,٢٧٠,٨٠٩	(١٤٤)	(٤٦٣)	١٩٢	(١٥,٧٠١)	–	٤٧٥,٦٧٩	–	**١,٧٣٠,٣٧٢**
المحمل للإستهلاك عن السنة	–	١,٢٤٥,٤٠١	٢,٣٢٥,٠٨٤	٦٧٦,٩٣٧	٧١٠,٠٣٨	١,٤٢١,٧٣٨	٢٧٥,١٩٥	٤,٦٦٥,٩٢٣	–	**١١,٣٢٠,٣١٦**
متعلق بالإستبعادات	–	–	(٢,٨٢٠,٣٢٦)	(٥٩,٦١٨)	(١,٤٣٧,١١٤)	(٣٣٤,٧٤٢)	–	(١,٦٧٠,٤٢١)	–	**(٦,٣٢٢,٢٢١)**
فروقات ترجمة عملات	–	(٤,٩٥٤)	(١٧,٩٨٢)	(٦,٠٥١)	(٤,٢٠٥)	(٢٧,٥٤٨)	(٥,٨٧٢)	(١٦,٤٠)	–	**(٨٢,٦٥٢)**
في نهاية السنة	–	٤٣,٤٦٨,٢١٣	٥٢,٨٧٧,٣٣٣	١٤,٤٣٥,٠٩٤	٧,١٨٣,٨٦٩	١٧,٥١٦,٦٠٩	١١,٣٨٨,١٣٢	١٥,٢٧٨,٣٠٨	–	**١٦٢,١٤٧,٥٥٨**
صافي القيمة الدفترية:										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	**٣١٩,٨٧٤**	**٥٠,٧٦٩,٠١٨**	**١٣,٦٨٣,٦٩٠**	**٦,٩٢٨,٤١٨**	**٩٢٥,٠٨٣**	**٦,٣١٢,٣٥٠**	**١,٦٧١,٢٩٠**	**٢٤,٨٦٢,٤٩٧**	**(١٣,٣٥٧,٥٦٥)**	**٩٢,١١٤,٦٥٥**

٧- الممتلكات والمعدات (تتمة)

	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	مكائن ومعدات ريال سعودي	أثاث وتجهيزات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	معدات مكتبية ريال سعودي	أدوات وقوالب وأصول أخرى ريال سعودي	تحسينات عقارات مستأجرة ريال سعودي	مشاريع إنشائية تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
التكلفة:										
في بداية السنة	٣١٧,٢٣٠	٦٩,٨٢٠,٩٦٢	٦٥,٠٧٠,٦٠٩	١٤,٨٨٠,٤٠٩	٩,٢٧٥,٨٤٥	١٧,٩١٣,٢٠٤	١٢,٦٣٥,٣٣٤	٢٠,٢٢٦,٣٠٤	٤,٦٠٣,٢٣٨	**٢١٤,٧٤٣,٢٨٥**
إضافات	–	١٦,٤٢٤	٣,٥١٥,٥٣٣	٢٣٨,٢٣٥	٢٥٨,٤٦٧	١,٣٠٧,٣١٤	١٢٩,٩٥٨	٥,٨٩٥,٠٤١	١١,٢٩٠,١١٣	**٢٢,٦٥١,٠٨٥**
تحويل إلى موجودات جارية أخرى	–	–	–	–	–	–	–	–	(١,٢٢٧,٥٦٩)	**(١,٢٢٧,٥٦٩)**
إستبعادات	–	(١٨٤,٣٤٣)	(٦٤٨,٧٢٧)	(٦٨,٥٦٩)	(٧٠٥,٤٤٥)	(١٠٠,١٤٦)	–	–	(٢,٣١٢,٧٨٨)	**(٤,٠٢٠,٠١٨)**
فروقات ترجمة عملات	٤,١٦٩	٣١,٠٩٣	١٣٥,٠٤١	٢١,٤٠٨	١٤,٤٠٦	٧٩,٦٨١	١٧,٤٥٣	٦٤,٩٧٠	٩٨,٦٥٦	**٤٦٦,٨٧٧**
في نهاية السنة	**٣٢١,٣٩٩**	**٦٩,٦٨٤,١٣٦**	**٦٨,٠٧٢,٤٥٦**	**١٥,٠٧١,٥٣٣**	**٨,٨٤٣,٢٧٣**	**١٩,٢٠٠,١٠٣**	**١٢,٧٨٢,٧٤٥**	**٢٦,١٨٦,٣٦٥**	**١٢,٤٥١,٦٥٠**	**٢٣٢,٦١٣,٦٦٠**
إستهلاكات متراكمة:										
في بداية السنة	–	٣٩,٧٠٤,٢٢٥	٥١,٣٠٨,٤١١	١٣,٤٤٢,١٤٦	٧,٧٢٤,٤٥٨	١٥,٠٥٣,٦٤١	١١,١١٣,٦٥١	٨,٢٤٢,٣٣٦		**١٤٦,٠٨٨,٨٦٨**
إعادة تصنيف	–	–	٢٦٥,٥٤١	–	–	–	(٢٦٥,٥٤١)	–	–	**–**
المحمل للإستهلاك عن السنة	–	١,٢٥٨,٢٨٤	٢,٠٧٩,٧١٠	٤٠٥,٧٢٧	٨٨٦,٥٣١	١,٤٤٧,٧٩٣	٢٥٨,٣٥٤	٣,٥٦١,٢٧٩	–	**٩,٨٩٧,٦٧٨**
متعلق بالإستبعادات	–	(١٨,٢٨١)	(٢٨٤,٦٥٣)	(٣٧,٤١٥)	(٧٠٥,٤٣٩)	(٨٥,٧٠٧)	–	–	–	**(١,١٣١,٤٩٥)**
فروقات ترجمة عملات	–	١٢,٧٢٩	٢١,٦٩٢	١٣,٨٣١	٩,٤٠٨	٥٧,١٣٥	١٢,٣٤٥	١٩,٥٥٢	–	**١٤٦,٦٩٢**
في نهاية السنة	–	٤٠,٩٥٦,٩٥٧	٥٣,٣٩٠,٧٠١	١٣,٨٢٤,٢٨٩	٧,٩١٤,٩٥٨	١٦,٤٧٢,٨٦٢	١١,١١٨,٨٠٩	١١,٨٢٣,١٦٧	–	**١٥٥,٥٠١,٧٤٣**
صافي القيمة الدفترية:										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	**٣٢١,٣٩٩**	**٢٨,٧٢٧,١٧٩**	**١٤,٦٨١,٧٥٥**	**١,٢٤٧,٢٤٤**	**٩٢٨,٣١٥**	**٢,٧٢٧,٢٤١**	**١,٦٦٣,٩٣٦**	**١٤,٣٦٣,١٩٨**	**١٢,٤٥١,٦٥٠**	**٧٧,١١١,٩١٧**

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٧- الممتلكات والمعدات (تتمة)

١,٧ تم توزيع تكلفة الاستهلاك المحملة للسنة علي النحو التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
تكلفة المبيعات	**٤,٠٦٢,٣٤٦**	٤,١٤٣,٧٦٥
مصاريف البيع والتسويق	**٥,٩٨٢,٣٥٠**	٤,٣٩٨,٠٣٤
المصاريف العمومية والإدارية	**١,٢٧٥,٦٢٠**	١,٣٥٥,٨٧٩
	١١,٣٢٠,٣١٦	٩,٨٩٧,٦٧٨

٨- الموجودات غير الملموسة والشهرة

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
امتياز وبرامج حاسب	٨-١	**١,٤٧٢,٥٠٦**	٦٣٣,٨٦١
شهرة	٣٢	**١٤٠,٩٤٢,٢٠١**	–
		١٤٢,٤١٤,٧٠٧	٦٣٣,٨٦١

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
٨-١ تفاصيل الموجودات غير الملموسة الأخرى كما يلي:		
إجمالي القيمة الدفترية:		
١ يناير – إعادة تصنيف	**٧,٠٥٠,١٢٨**	٦,٧٥٩,٢٤٦
إضافات	**١,٢٥٦,٢٦٠**	٢٨٣,٩٠٢
فروقات تحويل العملة الأجنبية	**(٣,٢١٣)**	٦,٩٨٠
٣١ ديسمبر	**٨,٣٠٣,١٧٥**	٧,٠٥٠,١٢٨
الإطفاء المتراكم:		
١ يناير – إعادة تصنيف	**٦,٤١٦,٢٦٧**	٦,١٧٦,٢٢٧
المحمل عن السنة	**٤١٧,٠٣٦**	٢٣٤,٨٧٧
فروقات تحويل العملة الأجنبية	**(٢,٦٣٤)**	٥,١٦٣
٣١ ديسمبر	**٦,٨٣٠,٦٦٩**	٦,٤١٦,٢٦٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر	**١,٤٧٢,٥٠٦**	٦٣٣,٨٦١

٩- المخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
حسب العناصر الأساسية:		
ذهب	**٦٢٥,٠٩٥,٦٣٣**	٧٤٠,٥١٢,٦٣٢
الماس واحجار كريمة ولؤلؤ	**١٥٥,١٠٦,٢٩١**	١٦٤,٠٩٥,٤١٥
مواد أخري وإكسسوارات	**٢١,٩٠٠,٢٨٥**	٢٢,٣٠٦,٧٠٠
	٨٠٢,١٠٢,٢٠٩	٩٢٦,٩١٤,٧٤٧
ناقص: مخصص صهر ومواد بطيئة الحركة	**(١٣,٢٤٦,٤٧٠)**	(١١,٨٨٢,٨٤١)
	٧٨٨,٨٥٥,٧٣٩	**٩١٥,٠٣١,٩٠٦**
حسب مرحلة الإستكمال:		
بضاعة جاهزة	**٤٣٧,٨٧٢,٣٩٥**	٤٨٠,١٥٥,٤١٤
مواد خام	**٣٦٣,٦٢٤,٤٥٨**	٤٤٥,٦١٦,٢٣١
أعمال قيد التنفيذ	**٦٠,٥,٣٥٦**	١,١٤٣,١٠٢
	٨٠٢,١٠٢,٢٠٩	٩٢٦,٩١٤,٧٤٧
ناقص: مخصص صهر ومواد بطيئة الحركة	**(١٣,٢٤٦,٤٧٠)**	(١١,٨٨٢,٨٤١)
	٧٨٨,٨٥٥,٧٣٩	٩١٥,٠٣١,٩٠٦

الحركة في إحتياطي الصهر ومواد المخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير	**١١,٨٨٢,٨٤١**	١٦,٨٩٤,٩٤٥
المحمل عن السنة	**٩,٦٢٩,٨٠٩**	٢,٨٧٣,٠٤٥
المستخدم خلال السنة	**(٨,٢٦٦,١٨٠)**	(٧,٩٥٢,٩٨٤)
فروقات تحويل العملة الأجنبية	**–**	٦٧,٨٣٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر	**١٣,٢٤٦,٤٧٠**	١١,٨٨٢,٨٤١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١٠– الذمم المدينة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
الذمم المدينة – إجمالي	**٥٨٢,٦٧٧,٨١٦**	٤٦٩,٢٦٧,٤٣٩
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**(١٢,١٨٩,١٥٢)**	(٩,٧٢٠,٤٨٨)
الذمم المدينة – صافي	**٥٧٠,٤٨٨,٦٦٤**	٤٥٩,٥٤٦,٩٥١

تنشأ الذمم المدينة من منح عملاء المجموعة من تجار الجملة تسهيلات بالأجل لسداد إلتزاماتهم، بما في ذلك إلتزاماتهم من شراء الذهب، وتعد هذه المبيعات الآجلة إستجابة لمتطلبات تعامل شركات الذهب مع عملائها في قطاع الجملة، وتعد هذه المعاملة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً لما ذهب إليه عدد من علماء الشريعة المتقدمين والمعاصرين طبقاً لما توصلت إليه المجموعة من إجتماعاتها معهم، وتقتصر المجموعة في تعاملها بالبيع الآجل على مبيعات الجملة فقط، ولا تتعامل بالأجل في مبيعات التجزئة.

تقوم المجموعة بتسجيل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة إستنادا إلى أعمار الذمم المدينة المتأخرة السداد. وهذا المخصص يزداد حينما تصبح الذمم المدينة أكثر تأخر في السداد وحيث الخبرة التاريخية تشير إلى ان إحتمالية إزدياد المبالغ الغير قابلة للإسترداد مع الزيادة في عمر الذمم المدينة. راجع الإيضاح ١,٣٠ حول تحليل التقادم ومخاطر الإئتمان للذمم المدينة والتي توضح كيف تقوم المجموعة بمعالجة و قياس جودة الإئتمان للذمم المدينة.

الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	**٩,٧٢٠,٤٨٨**	٩,٧٢٠,٤٨٦
المحمل / (المستخدم) عن السنة	**٢,٥٠٤,٤٤١**	(٣٠٢,٦٩٧)
المبالغ المستردة خلال السنة	**–**	٢٦٥,٨٦٠
فروقات تحويل العملة الأجنبية	**(٣٥,٧٧٧)**	٣٦,٨٣٩
الرصيد في نهاية السنة	**١٢,١٨٩,١٥٢**	٩,٧٢٠,٤٨٨

١١– الموجودات المتداولة الأخرى

	٣١ ديسمبر٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
الدفعات المقدمة	**٢٠,٧٧٠,٤٢١**	١٤,٣٧١,٥٢٨
المدفوع مقدماً للموردين	**٨,٠٩٧,٥٦٥**	٦,٤١٩,٤٦٥
المدفوع مقدماً للموظفين	**٣,٣٥٦,٢٩٩**	٣,٢٩٧,٤٥٧
ذمم مدينة أخرى	**٦,٨٩٨,٨٤٢**	٢,٧١١,٢٠٧
	٣٩,١٢٣,١٢٧	٢٦,٧٩٩,٦٥٧

١٢– النقد وما في حكمه

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
نقدية في الصندوق		**١٦,٨٦٨,١٢٠**	١٢,٦٧٩,٧٧٨
نقدية لدي البنوك		**٢٨,٦٧٦,٦٨٧**	٤٣,٦٣٤,٢٦٠
إيداعات قصيرة الأجل	١–١٢	**٢,١٨٨,٢٣٠**	١,١١٧,٧٧١
		٤٧,٧٣٣,٠٣٧	٥٧,٤٣١,٨٠٩

١–١٢ الإيداعات قصيرة الأجل تتضمن إيداعات مختلفة تم وضعها في البنوك التجارية ولها فترة إستحقاق تتراوح ما بين أسبوع إلى شهر.

١٣– رأس المال

رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م يبلغ ٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقسم إلى ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم) وبقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٤– الإحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للمجموعة فإن ١٠٪ من صافي الدخل للسنة تم تحويلها إلى الإحتياطي النظامي. وقد تقرر المجموعة التوقف عن التحويلات عندما يصل مجموع الإحتياطي إلى ٣٠٪ من رأس المال. والإحتياطي غير متاح للتوزيع إلى المساهمين.

١٥– تسهيلات مرابحات طويلة الآجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
تسهيلات مرابحات طويلة الآجل	**١٠٨,٠٠٠,٠٠٠**	–
ناقصاً: الجزء المتداول	**١٤,٠٠٠,٠٠٠**	–
الجزء غير المتداول	**٩٤,٠٠٠,٠٠٠**	–

حصلت الشركة على تسهيلات تمويل مرابحة طويلة الاجل من إحدى البنوك لتمويل الإستحواذ على شركة ازدياد العربية التجارية (أنظر الإيضاح ٣٢) تبلغ مدة تلك التسهيلات ٧ سنوات بمعدل العائد السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى معدل متفق عليه مع البنك علي أن يتم السداد بأقساط نصف سنوية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١٦- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الوصف العام

تنص سياسة المجموعة على استحقاق مكافأة نهاية الخدمة لجميع الموظفين الذين يكملون فترة الخدمة المستوفية للشروط بموجب نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

ويستند المخصص السنوي على التقييم الاكتواري. وتم إجراء أحدث تقييم اكتواري من قبل مجموعة الخوارزمي للخدمات الاكتوارية، خبير اكتواري مستقل، باستخدام المنهجية الاكتوارية لوحدة الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

حركة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال السنة هي كما يلي:

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
في بداية السنة		**٣٧,٦٣٧,٩٤٩**	٣٢,٢٨٩,١٦٦
عند الاستحواذ من خلال تجميع الأعمال	٣٢	**٥٥٧,٠١٤**	–
المحمل للسنة		**٤,٥٠٧,٧٦٧**	٤,٤٣٥,١٧٨
المدفوعات خلال السنة		**(٥,٧٣٧,٥١٨)**	(٣,٧٥١,٥٥٤)
خسائر إكتوارية		**(٤,٣١١,٩٩٦)**	٤,٦٥٦,٧٦٨
فروقات تحويل العملات الأجنبية		**(٨,٠٣٠)**	٨,٣٩١
في نهاية السنة		**٣٢,٦٤٥,١٨٦**	٣٧,٦٣٧,٩٤٩

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
الافتراضات المالية		
معدل الخصم	٤,٤٪ – ١٦,٧٥٪	٢,٩٥٪ – ١٨,٧٥٪
الزيادة في الراتب	٠٪ – ١٠٪	٣,٢٥٪ – ١٠٪
افتراضات ديموغرافية		
معدلات الدوران للموظفين	**معتدل**	ثقيل
تم تسجيل التكلفة في قائمة الأرباح والخسائر الموحدة		
تكلفة الخدمة:		
– تكلفة الخدمة الحالية	**٣,٢٤٧,١٧٠**	٣,٣١٥,٥٣٣
– تكلفة العائد على التزامات المنافع المحددة	**١,٢٦٠,٥٩٧**	١,١١٩,٦٤٥
	٤,٥٠٧,٧٦٧	٤,٤٣٥,١٧٨

١٧- التزام الضريبة المؤجلة – بالصافي

تفاصيل الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
في بداية السنة	**٥٥٥,١٧١**	٥٥٧,٩٩٨
المحمل للسنة	**٥٧٥,٥٧٧**	(١٣,٧٣٦)
فروقات تحويل العملة الأجنبية	**(١٤٨,٠٢٢)**	١٠,٩٠٩
في نهاية السنة	**٩٨٢,٧٢٦**	٥٥٥,١٧١

١٨- الذمم الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
ذمم دائنة		**٢٥,١٥٤,٣١٩**	٢٣,٨٥٧,٤٠٨
مصاريف مستحقة		**١٦,٨٩١,١٨٦**	١٦,٠٧١,٥٣٩
أتعاب مالية مستحقة		**٢,٦٧٧,١١٦**	٩٤٤,١٤٠
ذمم الموظفين الدائنة		**٢,١٩٣,٤١٥**	١,٧٦٣,٠٤٢
مبالغ مستحقة لأطراف ذو علاقة	٢٨	**٥١١,٣٨٧**	٤٩٤,٦٢٥
ذمم توزيع الأرباح الدائنة		**١٤,٨٧٤**	١٤,٨٧٤
ذمم دائنة أخرى		**٣,٠٠٨,٩٩٢**	٢,٣١٤,١١٧
		٥٠,٤٥١,٢٨٩	٤٥,٤٥٩,٧٤٥

١٩- تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
تسهيلات مرابحة (ذهب)	١-١٩	**١,٠٢٤,٧٣١,٦١٤**	١,١٠٦,١٧٢,٣٨٦
تسهيلات نقدية (تورق)	٢-١٩	**٦٧,٠٠٠,٠٠٠**	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
		١,٠٩١,٧٣١,٦١٤	١,١٣٤,١٧٢,٣٨٦

١-١٩ لدى المجموعة تسهيلات مرابحة إسلامية للحصول على الذهب من بنوك مختلفة لها فترة إستحقاق تتراوح من شهر واحد إلى ثلاثة أشهر ولغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل (٢٠١٧م: ١ إلى ٣ أشهر) بمعدلات ربح متفق عليها. إن جميع هذه التسهيلات تتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقا لشهادات الشريعة الصادرة عن لجان الشريعة الداخلية لتلك البنوك.

٢-١٩ تشتمل على تسهيلات تورق إسلامية نقدية من بنوك مختلفة بغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل فقط بمعدلات ربح متفق عليها وبفترات استحقاق تتراوح من شهر الى ستة شهور.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٠- الإيرادات

يشمل بند الإيرادات على كلا من إيرادات بيع الذهب وإيرادات العمليات. تمثل إيرادات بيع الذهب قيمة وزن الذهب المستخدمة في توليد إيرادات العمليات لقطاع الجملة ويتم عرض إيرادات بيع الذهب كمعلومات إحصائية فقط حيث أن المجموعة لا تحقق أي ربح أو خسارة من بيع الذهب بالجملة. بينما ترتبط الإيرادات من العمليات بالقيمة المضافة في قطع المجوهرات والتي تشمل إيرادات أجور التصنيع، وقيمة الإضافات ومصادر الإيرادات الأخرى لقطاع الجملة، وإيرادات بيع مشغولات الذهب ومجوهرات الألماس بقطاع التجزئة، والتي تمثل الإيرادات الفعلية للمجموعة.

يمكن تحليل الإيرادات من العمليات على النحو التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
	ريال سعودي	نسبة من الاجمالي	ريال سعودي	نسبة من الاجمالي
مبيعات نقدية	**١٥٣,٠٨٠,٦٦٥**	**٣٧,٧٪**	١٣٠,٣٤٢,١١٢	٣٦,٧٪
مبيعات آجلة	**٢٥٣,٣٦٤,٦٥٨**	**٦٢,٣٪**	٢٢٥,٠٣١,٤٧٢	٦٣,٣٪
	٤٠٦,٤٤٥,٣٢٣	**١٠٠٪**	٣٥٥,٣٧٣,٥٨٤	١٠٠٪

٢١- تكلفة العمليات

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
مواد خام مستهلكة		**١٠٠,٢٦١,٠٩٦**	٨٠,٩٢٢,٢٥٥
الرواتب ومكافآت الموظفين		**٤٣,٦٣٢,٣٢٨**	٤٥,٧٩٣,٧٧٧
الإستهلاك	٧-١	**٤,٠٦٢,٣٤٦**	٤,١٤٣,٧٦٥
تكاليف صهر ومخصص مخزون بطيء الحركة	٩	**٩,٦٢٩,٨٠٩**	٢,٨٧٣,٠٤٥
أخرى		**٤,٧٨٣,٣٧١**	٤,١٥٩,٣٥٧
		١٦٢,٣٦٨,٩٥٠	١٣٧,٨٩٢,١٩٩

٢٢- مصاريف البيع والتسويق

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
رواتب ومكافآت موظفين		**٣٠,١٤٤,٦٩٩**	٢٤,١١٨,٠٨٩
أنشطة دعايات وترويج		**٢١,٤٦٧,٨١٩**	١٢,٤١١,٢٠٣
أتعاب معايرة الذهب		**٢٨,٢٩٤,١٥٩**	٢٧,٦٦٧,٦٣١
عمولات مبيعات		**١٣,٨٨٨,٢٦٧**	١١,١٩٩,٧٥٩
إيجار	٢٩	**١٨,٤٤٢,٥٦٢**	١٥,٣٤٢,٦٣٣
إستهلاك	٧-١	**٥,٩٨٢,٣٥٠**	٤,٣٩٨,٠٣٤
مخصص خسائر ائتمان متوقعة	١٠	**٢,٥٠٤,٤٤١**	(٣٠٢,٦٩٧)
مصاريف سفر		**١,٤٠٢,٠٠٤**	١,٣٨٤,٦٢٦
مصاريف تأمين		**٩٠٩,٦١٤**	٨١٦,٢٧٢
مصاريف أخرى		**٨,٧٧٤,٠١٨**	٧,٥٤١,٩٤٢
		١٣١,٨٠٩,٩٣٣	١٠٤,٥٧٧,٤٩٢

٢٣- المصاريف العامة والإدارية

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
رواتب ومكافآت موظفين		**٣١,٠٤٥,٥٩٧**	٢٧,٢٤٦,٢٨٥
رسوم إستشارية ومهنية		**٢,٢٧٢,٧٣٨**	٢,٠١٧,٥٠١
إستهلاك	٧-١	**١,٢٧٥,٦٢٠**	١,٣٥٥,٨٧٩
مصاريف سفر		**١,٦٢٥,٧٣٢**	١,٧١٧,٨٣٤
مصاريف طباعة وقرطاسية واتصالات		**٨٠٥,٣٠٧**	٨٢١,٩٤٧
مصاريف إصلاحات وصيانة		**٥٣٩,١٠٠**	٦٥١,٢٤٧
مصاريف أخرى		**٤,٧٧٤,٩١٠**	٣,٨٢٤,٨٨٥
		٤٢,٣٣٩,٠٠٤	٣٧,٦٣٥,٥٧٨

٢٤- مصاريف أخرى – بالصافي

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
الخسارة من فروقات تحويل العملة الأجنبية	**٦٥٦,٠٢٩**	٢٧٦,٤١٥
الربح من إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	**(٣٩,٦٤٨)**	(٦٠٦,٨٠٤)
الرسوم البنكية	**٩٧٩,٤٩٧**	١,٠٠٣,٥٠٩
متفرقات	**٢,٧٦٢,٢٧٤**	(١٣٨,٦٢٦)
	٤,٣٥٨,١٥٢	٥٣٤,٤٩٤

٢٥- تكاليف تمويل – بالصافي

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
تكاليف التمويل	**٣٤,٣٣٣,١٢٥**	٢٩,٦٢٠,٧٩٧
نسبة العائد على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	**١,٢٦٠,٥٩٧**	١,١١٩,٦٤٥
	٣٥,٥٩٣,٧٢٢	٣٠,٧٤٠,٤٤٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٦- الزكاة وضريبة الدخل

محمل الزكاة

بلغت الزكاة المحملة للسنة مبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١٠,٦ مليون ريال سعودي).

الوعاء الزكوي كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
حقوق الملكية	**٤٠٤,٦٥٧,٦١٠**	٣٨١,٤١٦,٠٣٢
المخصصات الإفتتاحية وتعديلات أخرى	**٢١٤,٠٦٧,٠٣٩**	٥٩,١٩٢,٥٨١
القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل	**(٢٣٥,٦٠٤,٨١٤)**	(٧٨,٧٤٥,٢٧٣)
	٣٨٣,١١٩,٨٣٥	٣٦١,٨٦٣,٣٤٠
الإيرادات الخاضعة للزكاة للسنة	**٤٦,٦١٧,٥٨٠**	٥١,٦٦٨,٥١٨
الوعاء الزكوي	**٤٢٩,٧٣٧,٤١٥**	٤١٣,٥٣١,٨٥٨

حالة الربط الزكوي

قدمت المجموعة الإقرارات الزكوية ودفعت الزكاة المستحقة عليها حتى عام ٢٠١٧م. خلال مارس ٢٠١٧م، تلقت المجموعة ربوط زكوية للسنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٤م مع التزامات زكوية إضافية بما يقارب ١٠,٦ مليون ريال سعودي. وبموجب أنظمة الزكاة في المملكة العربية السعودية، يحق للمجموعة تقديم إعتراض على هذه الربوط خلال ٦٠ يوماً من تاريخ إستلامها وقد قدمت المجموعة إعتراض على ,ذه الربوط في فترة السماح بذلك. وتعتقد الإدارة أن المخصص الحالي المتعلق باالتزامات الزكوية كافي لمواجهة أي إلتزامات قد تنشأ نتيجة لهذه الربوط.

رسوم ضريبة الدخل

تتكون رسوم ضريبة الدخل للسنة من التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
ضريبة الدخل	**١,٠١٥,٢١١**	١,٨٥٠,١١٥
الضريبة المؤجلة	**٥٧٥,٥٧٧**	(١٣,٧٣٦)
	١,٥٩٠,٧٨٨	١,٨٣٦,٣٧٩

تتعلق ضريبة الدخل بشركة أورو إيجيبت وشركة لازوردي للمجوهرات ("لازوردي قطر") حيث تم استحقاق الضريبة على أرباحهما الخاضعة للضريبة المقدرة بنسبة ٢٢,٥٪ و ١٠٪ على التوالي.

حالة تقييم ضريبة الدخل المتعلقة بالشركات التابعة الأجنبية

تم إعفاء شركة أورو ايجيبت المسجلة في جمهورية مصر العربية من ضريبة الدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وفقا للقانون المصري رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. حصلت شركة اورو ايجيبت على اقرارات ضريبية وسددت مطلوباتها الضريبية على أنشطتها الغير معفاة حتى عام ٢٠١٤م. قامت شركة اورو ايجيبت بسداد جميع الضرائب المستحقة على أنشطتها غير المعفاة حتى تاريخه.

تم إعفاء شركة لازوردي مصر المسجلة في جمهورية مصر العربية من ضريبة الدخل على نتائج أعمالها التجارية والصناعية لمدة ١٠ سنوات انتهت في ديسمبر ٢٠١٨م.

قدمت شركة لازوردي للمجوهرات شركة ذات مسؤولية محدودة ("لازوردي قطر")، المسجلة في دولة قطر، إقراراها الضريبي لعام ٢٠١٧م، وتم الإنتهاء من الربوط الزكوية للشركة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

شركة لازوردي للمجوهرات شركة ذات مسؤولية محدودة ("لازوردي دبي") وشركة لازوردي للمجوهرات ذات مسؤولية محدودة ("لازوردي أبو ظبي")، لازوردي جروب جولد اند جولاري م.د.م.س "لازوردي م.د.م.س" المسجلون في دولة الإمارات العربية المتحدة، يعملون في بلد معفي من الضرائب، لذلك لم يتم تقديم أي إقرارات ضريبية.

٢٧- أرباح السهم – الأساسية والمخفضة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
ربحية السهم الاساسية والمخفضة		
صافي الربح للسنة (بالريال السعودي)	**١٧,٦٦٥,٩٣٨**	٣١,٥٤٣,٩٢٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة	**٤٣,٠٠٠,٠٠٠**	٤٣,٠٠٠,٠٠٠
ربح الأسهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)	**٠,٤١**	**٠,٧٣**

لا يوجد تأثير مخفض على العائد الأساسي للسهم في المجموعة حيث أنه لا يوجد لدى المجموعة أسهم عادية محتملة قابلة للتحويل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (ديسمبر ٢٠١٧م: صفر).

٢٨- معاملات وأرصدة أطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة في المجموعة هم المساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، الإدارة العليا للمجموعة، والشركات التي يكونون فيها الملاك الرئيسيين.

تمت الموافقة علي شروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة. تدخل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في السياق الإعتيادي لأعمال المجموعة. ومن المتوقع أن يتم تسديد هذه الأرصدة في السياق الإعتيادي للأعمال. شروط و سياسات التسعير لهذه المعاملات تتم وفقا لشروط التعامل العادل مع الغير.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة في نهاية السنة كما يلي:

	طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات		الأرصدة	
		ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
المستحق من الأطراف ذات العلاقة:					
الشركة الأم					
شركة لازوردي القابضة	تكاليف معاد تحميلها ومبالغ محصلة من قبل الشركة	**٢٥٠,٤٤٤**	١٤٤,٠٠٠	**–**	–
المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة:					
المنتسبون الآخرون:					
مجلس الإدارة	مكافأت	**١,٥٠٢,٥٥٧**	١,٥١٤,٤٢٦	**٣٨٥,٧٦٢**	٣٦٩,٠٠٠
المدير	إستشارات	**٥٠٢,٥٠٠**	٥٠٢,٥٠٠	**١٢٥,٦٢٥**	١٢٥,٦٢٥
		٢,٠٠٥,٠٥٧	٢,٠١٦,٩٢٦	**٥١١,٣٨٧**	٤٩٤,٦٢٥

أجور موظفي الإدارة العليا

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
رواتب	**٥,٠٤١,٧٩٠**	٥,٣٩٦,١٧٢
علاوات	**٢,٢٧٤,٣٤٨**	٢,٠٩٠,٨٤٤
خطط حوافز قصيرة الأجل	**٢,٠٩٣,٥٠٠**	١,١٧٤,٩٠٦
	٩,٤٠٩,٦٣٨	٨,٦٦١,٩٢٢

٢٩- التعهدات والإلتزامات

تعهدات:

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٢,٤ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بعملياتها.

إلتزامات رأسمالية:

المجموعة لديها إلتزامات رأسمالية متعلقة بالنفقات الرأسمالية البالغة ٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٤,٢ مليون ريال سعودي).

التزامات التاجير التشغيلي:

الحد الادنى من الايجارات المستقبلية المستحقة بموجب عقود الايجارات التشغيلية الغير قابلة للالغاء كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
خلال سنة واحدة	**٢٨,٣٠٩,٠١٤**	١٦,١٧٥,١٨٩
أكثر من سنة ولا تزيد عن خمس سنوات	**٤٢,٥٤١,٧٠٢**	١٦,٦٩٨,٤٠٩
أكثر من خمس سنوات	**٤,٩٠٦,٦٥٥**	٣,٥٧٢,٧٣٨
	٧٥,٧٥٧,٣٧١	٣٦,٤٤٦,٣٣٦

وقد ارتفعت التزامات عقود الإيجار التشغيلي بشكل رئيسي نتيجة الاستحواذ على شركة إزدياد العربية التجارية.

٣٠- الأدوات المالية

٣٠-١ إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتعرض أنشطة المجموعة مخاطر مالية متنوعة: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر سعر الذهب ومخاطر العملات ومخاطر سعر العائد)، ومخاطر السيولة ومخاطر الإئتمان. ويركز برنامج إدارة المخاطر الشامل للمجموعة على إمكانية التنبؤ بالمخاطر المالية والسعي لتقليل الضرر المحتمل على الأداء المالي للمجموعة. وتتولى الإدارة العليا للمجموعة إدارة المخاطر في إطار الحوكمة.

أ) مخاطر سعر الذهب

مخاطر سعر الذهب هي مخاطر أن قيمة الموجودات والمطلوبات المعبر عنها بالذهب سوف تتقلب نظراً للتغيرات في أسعار الذهب. والإدارة تقلل من مخاطر الذهب عن طريق الإحتفاظ بكمية مساوية من الذهب في المطلوبات والموجودات حيثما كان يعتبر ذلك عملياً. وكانت حسابات الذهب في ٣١ ديسمبر كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
	ريال سعودي	جرام (٢٤ قيراط)	ريال سعودي	جرام (٢٤ قيراط)
موجودات/(مطلوبات) الذهب بالصافي				
مخزون ذهب (أصل غير مالي)	**٥٦١,٠٧٩,٧٢٠**	**٣,٦٣١,١٢٨**	٧٢٠,٨٣٩,٦٨٠	٤,٦١١,٦٠٩
ذمم مدينة – ذهب	**٤٦٣,٥٩٠,٨٤٩**	**٣,٠٠٠,٢١١**	٣٨٥,٣٩٠,٨٧٨	٢,٤٦٥,٥٥٨
تسهيلات ذهب	**(١,٠٢٤,٧٣١,٦١٤)**	**(٦,٦٣١,٧٠٩)**	(١,١٠٦,١٧٢,٣٨٦)	(٧,٠٧٦,٧٧٠)
(مطلوبات) / موجودات الذهب بالصافي	**(٦١,٠٤٥)**	**(٣٧٠)**	٥٨,١٧٢	٣٩٧

٣٠- الأدوات المالية (تتمة)

٣٠-١ إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

ب) مخاطر الإئتمان

مخاطر الإئنمان تنطوي على مخاطر فشل أحد طرفي الأداة المالية في تسديد إلتزام وسوف يتسبب في أن يتكبد الطرف الآخر الخسارة المالية.

تسعى المجموعة إلى الحد من مخاطر الإئتمان فيما يتعلق بعملائها عن طريق وضع حدود إئتمان للعملاء الفرديين وعن طريق مراقبة الذمم المدينة غير المسددة والإحتفاظ بحسابات في بنوك مرموقة وموثوقة.

أسست المجموعة سياسات وإجراءات من أجل إسترداد الذمم المدينة في الوقت المناسب وتخفيف تعرضها لمخاطر الإئتمان عن طريق تطبيق ضوابط محددة وفقاً لسياسات وإجراءات المجموعة.

القائمة أدناه تظهر الحد الأعلى لتعرض المجموعة لمخاطر الإئتمان لمكونات قائمة المركز المالي الموحدة:

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
موجودات غير متداولة أخرى		**٩٢٩,٢٠٢**	٧٨٥,٧٤٥
ذمم مدينة	١٠	**٥٧٠,٤٨٨,٦٦٤**	٤٥٩,٥٤٦,٩٥١
موجودات متداولة أخرى	١١	**١٠,٢٥٥,١٤١**	٦,٠٠٨,٦٦٤
النقد لدى البنوك	١٢	**٣٠,٨٦٤,٩١٧**	٤٤,٧٥٢,٠٣١
ضمانات نقدية		**١٠١,٥٢٨,٧٩٠**	١١٠,١٤١,٩٨٣
		٧١٤,٠٦٦,٧١٤	٦٢١,٢٣٥,٣٧٤

تراقب المجموعة بإستمرار تخلف العملاء والأطراف الأخرى عن السداد بتحديدهم سواء فردياً أو كمجموعة وتدمج هذه المعلومات في ضوابط مخاطر الإئتمان. وسياسة الشركة تتمثل في ان تتعامل فقط مع أطراف مقابلة موثوقة.

الذمم المدينة غير المخفضة تكون متوقعة على أساس الخبرة السابقة لكي تكون قابلة للإسترداد بالكامل. وممارسة المجموعة هي أن تحصل على ضمانات مقابل الذمم المدينة، إن كان ممكناً.

أعمار الذمم المدينة غير المخفضة كما في ٣١ ديسمبر كان كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
ليست متأخرة السداد ولا مخفضة	**٤٢٤,٠٣٢,٧٠٧**	٣٤٤,٤٧٧,٩٨٠
متأخرة السداد لكن غير مخفضة:		
أ) أقل من ١٨٠ يوم	**١٢٩,٠١٥,٤٦٢**	٩٩,٢٤٦,٧٧٧
ب) ١٨١-٢٧٠ يوم	**١١,٢٨٤,١٦١**	١٠,٩٩٤,١٠٠
ج) ٢٧١-٣٦٠ يوم	**١,٨٤٨,٨٠٥**	٢,١٦٨,٠٣٨
د) ٣٦١-٥٤٠ يوم	**١,٧١٨,٣٩٦**	٢,٥٣٢,٠٥٦
هـ) أكثر من ٥٤٠ يوم	**٢,٥٨٩,١٣٣**	١٢٨,٠٠٠
	٥٧٠,٤٨٨,٦٦٤	٤٥٩,٥٤٦,٩٥١

٣٠- الأدوات المالية (تتمة)

٣٠-١ إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

التوزيع الجغرافي لحسابات الذمم المدينة للمجموعة هي كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
المملكة العربية السعودية	**٣٥٩,٧٠٩,٧٤٥**	٢٤٤,٦٧٣,٠٨٤
جمهورية مصر العربية	**١٧٧,١٦٠,٧٢٢**	١٦٠,٣٥٥,٣١٣
الإمارات العربية المتحدة	**٣٣,٥٦٧,٨٤٦**	٤٨,٣١٧,٨٧٦
أخرى	**٥٠,٣٥١**	٦,٢٠٠,٦٧٨
الذمم المدينة – بالصافي	**٥٧٠,٤٨٨,٦٦٤**	٤٥٩,٥٤٦,٩٥١

ج) مخاطر العملات

مخاطر العملات تنطوي على مخاطر أن قيمة الأداة المالية سوف تتقلب نظراً لتغيرات أسعار تحويل العملات الأجنبية.

تخضع المجموعة لتقلبات في أسعار تحويل العملات الأجنبية في سياق أعمالها الإعتيادية. وخلال السنة، أجرت المجموعة معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي مثل الدولار الأمريكي واليورو والجنيه المصري. وتراقب الإدارة بإنتظام التقلبات في أسعار تحويل العملات الأجنبية وقد تم إحتساب تأثير أسعار العملات في القوائم المالية الموحدة. وحيث ان الريال السعودي في ترابط ثابت مع الدولار الأمريكي وليس لدى المجموعة أصول صافية مادية باليورو فإن المجموعة معرضة لمخاطر العملة بسبب الجنية المصري فقط.

إن البيانات الكمية المتعلقة بتعرض المجموعة لمخاطر العملات الناتج عن الجنيه المصري هي كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي
النقد وما في حكمه	**١٦,٩٥٨,٦٩٧**	٩,١٠٨,٤٥٥
ذمم مدينة	**١٧,٨٢٢,٢٩٢**	١٤,١٩٤,٨٤٣
ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	**(٦,٨٠٦,٠٥٦)**	(٦,٣٦٨,٥٧٣)
صافي المخاطر على قائمة المركز المالي	**٢٧,٩٧٤,٩٣٣**	١٦,٩٣٤,٧٢٥

إذا قوي / (ضعف) الجنيه المصري بنسبة ١٪ مقابل الريال السعودي فأنه قد يؤثر على قياس الأدوات المالية المُقوَّمة بالجنيه المصري وأنه كان من الممكن زيادة / (انخفاض) حقوق الملكية بمقدار ٢٧٦,٩٨٠ ريال سعودي في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٦٧,٦٧١ ريال سعودي).

د) مخاطر سعر السوق

مخاطر سعر السوق تنطوي على مخاطر ان القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار السوق (عدا عن تلك التي تنشأ من مخاطر الذهب أو مخاطر العملات) سواء كانت تلك التغيرات قد تسببت عن طريق عوامل بالتحديد لأداة مالية منفردة أو من يصدرها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المماثلة المتعامل بها في السوق. وتعتقد الإدارة ان تعرض المجموعة لمخاطر سعر السوق محدود جداً.

هـ) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة تنطوي على مخاطر ان مؤسسة سوف تواجه صعوبة في الحصول على تمويل لتلبية إلتزامات مرتبطة بالمطلوبات المالية. ويتم مراقبة متطلبات السيولة على أسس منتظمة وتتأكد الإدارة أن التمويل الكافي متاح لتلبية أي إلتزامات حينما تنشأ.

٣٠- الأدوات المالية (تتمة)

٣٠-١ إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

تمثل القائمة التالية إستحقاقات المطلوبات المالية كمايلي.

	إيضاح	٠ – ١٢ شهر ريال سعودي	أكثر من ١٢ شهر ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م				
المطلوبات المالية				
تسهيلات مرابحات طويلة الآجل	١٥	**١٤,٠٠٠,٠٠٠**	**٩٤,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٨,٠٠٠,٠٠٠**
ذمم دائنه طويلة الآجل		**–**	**٥٠,٦٠٠,٣٠٥**	**٥٠,٦٠٠,٣٠٥**
ذمم دائنه ومطلوبات متداولة اخرى	١٨	**٥٠,٤٥١,٢٨٩**	**–**	**٥٠,٤٥١,٢٨٩**
تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل	١٩	**١,٠٩١,٧٣١,٦١٤**	**–**	**١,٠٩١,٧٣١,٦١٤**
المجموع		**١,١٥٦,١٨٢,٩٠٣**	**١٤٤,٦٠٠,٣٠٥**	**١,٣٠٠,٧٨٣,٢٠٨**
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م				
المطلوبات المالية				
ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	١٨	٤٥,٤٥٩,٧٤٥	–	٤٥,٤٥٩,٧٤٥
تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل	١٩	١,١٣٤,١٧٢,٣٨٦	–	١,١٣٤,١٧٢,٣٨٦
المجموع		١,١٧٩,٦٣٢,١٣١	–	١,١٧٩,٦٣٢,١٣١

و) إدارة رأس المال

سياسة مجلس الإدارة هي المحافظة على قاعدة رأس مال مناسبة للمحافظة على ثقة المستثمر والدائن والسوق وإدامة التطوير المستقبلي للأعمال. ويراقب مجلس الإدارة العائد على رأس المال المستغل ومستوى توزيع الأرباح إلى المساهمين.

أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال هي:

١) حماية قدرة المؤسسة على الإستمرار كمنشاة مستمرة، و

٢) توفير عائد مناسب للمساهمين.

٣٠-٢ القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

يتم تجميع الموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الموحدة إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذا التجميع بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة المستخدمة في قياس القيمة العادلة كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام،إما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات للأصل أو الإلتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (المدخلات غير الملحوظة)

٣٠- الأدوات المالية (تتمة)

٣٠-٢ القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية مقاربة للقيمة العادلة بدرجة معقولة.

	القيمة العادلة (بالريال السعودي)			
	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:				
الموجودات المالية				
الذمم المدينة	**٤٦٣,٥٩٠,٨٤٩**	**–**	**–**	**٤٦٣,٥٩٠,٨٤٩**
مطلوبات مالية				
تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل	**١,٠٢٤,٧٣١,٦١٤**	**–**	**–**	**١,٠٢٤,٧٣١,٦١٤**
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:				
الموجودات المالية				
الذمم المدينة	٣٨٥,٣٩٠,٨٧٨	–	–	٣٨٥,٣٩٠,٨٧٨
مطلوبات مالية				
تسهيلات مرابحات قصيرة الأجل	١,١٠٦,١٧٢,٣٨٦	–	–	١,١٠٦,١٧٢,٣٨٦

٣١- معلومات القطاعات التشغيلية

تنقسم المجموعة إلى قطاعات الأعمال التالية وهي الجملة والتجزئة. تتم مراقبة قطاعات التشغيل هذه من قبل الإدارة العليا للمجموعة. يتم استبعاد كافة الإيرادات والأرصدة الأخرى داخل المجموعة عند التوحيد. وفيما يلي تفاصيل الإيرادات القطاعية:

	بالجملة ريال سعودي	بالتجزئة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:			
الإيرادات – ذهب	**١,٥٠٥,٩١٧,٤٧٢**	**–**	**١,٥٠٥,٩١٧,٤٧٢**
– تشغيلية	**٢٦٨,٧٩٠,١٩٥**	**١٣٧,٦٥٥,١٢٨**	**٤٠٦,٤٤٥,٣٢٣**
إجمالي الربح	**١٩٣,٦١٦,٣٢٥**	**٥٠,٤٦٠,٠٤٨**	**٢٤٤,٠٧٦,٣٧٣**
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	**٦٣,٥٨١,٢٥٤**	**٢٨,٥٣٣,٤٠١**	**٩٢,١١٤,٦٥٥**
إجمالي الموجودات	**١,٥٣٤,٨١٣,٨٠١**	**٢٤٨,٥٢٠,٣٧٠**	**١,٧٨٣,٣٣٤,١٧١**
إجمالي المطلوبات	**(١,١٧٦,٥٠٤,٧٠٤)**	**(١٨٠,٧٤٣,٩٤٠)**	**(١,٣٥٧,٢٤٨,٦٤٤)**
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:			
الإيرادات – ذهب	١,٣٩٧,١٣٣,٨٩٩	–	١,٣٩٧,١٣٣,٨٩٩
– تشغيلية	٢٤٢,٨٥٥,١٨١	١١٢,٥١٨,٤٠٣	٣٥٥,٣٧٣,٥٨٤
إجمالي الربح	١٧١,٣٨٠,٥٨٢	٤٦,١٠٠,٨٠٣	٢١٧,٤٨١,٣٨٥
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	٦٤,٠١٨,٨٢٢	١٣,٠٩٣,٠٩٥	٧٧,١١١,٩١٧
إجمالي الموجودات	١,٤٥٢,٩٥٥,٦٨٧	١٩٤,٧٤١,٨٩٢	١,٦٤٧,٦٩٧,٥٧٩
إجمالي المطلوبات	(١,٢٢٨,٤٢٥,٩٥٦)	(١٢,٨١٢,٨٦٤)	(١,٢٤١,٢٣٨,٨٢٠)

٣٢- تجميع الأعمال

٣٢-١ الإستحواذ على شركة إزدياد العربية التجارية

بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على نسبة ١٠٠٪ من أدوات حقوق الملكية في شركة إزدياد العربية التجارية " إزدياد"، الوكيل الحصري لتوكيل توس الدولية في المملكة العربية السعودية، وبالتالي حصلت على السيطرة الكاملة إعتباراً من ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨م. و قد تمثل هذا في تطوراً كبيراً للمجموعة بهدف تحقيق تواجد قوي في قطاع المجوهرات بأسعار معقولة وإضافة مصدر جديد للنمو والربحية. تفاصيل تجميع الأعمال هي كما يلي:

	ريال سعودي
القيمة العادلة للمقابل المحول:	
المبلغ النقدي بعد التسوية	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠
القيمة العادلة للمقابل المؤجل	٥٠,٤٦٩,٨٣٧
الإجمالي	**١٨٥,٤٦٩,٨٣٧**
المبالغ المعترف بها من صافي الأصول القابلة للتحديد:	
الممتلكات والمعدات	١٥,٩٠٨,١٦٨
الأصول غير الملموسة	–
إجمالي الأصول غير المتداولة	**١٥,٩٠٨,١٦٨**
المخزون	٣٥,١٥٦,٠٠٣
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	٥,٢٨٥,٦٨٦
النقد و ما حكمه	٣,٣٧١,٧٨٧
إجمالي الأصول	**٥٩,٧٢١,٦٤٤**
مكافآة نهاية الخدمة	٥٥٧,٠١٤
إجمالي المطلوبات المتداولة	**٥٥٧,٠١٤**
ذمم دائنه	١٣,٨٨٦,٩٩٤
مخصص زكاة	٧٥٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات	**١٥,١٩٤,٠٠٨**
صافي الأصول القابلة للتحديد	**٤٤,٥٢٧,٦٣٦**
الشهرة الناشئة عند الاستحواذ	**١٤٠,٩٤٢,٢٠١**
مقابل التسوية بالنقد	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)
النقد المستحوذ عليه وما في حكمه	٣,٣٧١,٧٨٧
صافي التدفق النقدي عند الاستحواذ	**(١٣١,٦٢٨,٢١٣)**

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣٢- تجميع الأعمال (تتمة)

بلـغ إجمالـي قيمـة شـراء الإسـتحواذ على شـركة إزديـاد ١٨٥,٥ مليـون ريال سـعودي، وتم سـداد مبلغ ١٠٨ مليـون ريال سـعودي نقدًا خلال تسـهيلات نقديـة مرابحة مأخوذة من مؤسسـة مالية وتمت تسـوية ٢٧ مليون ريال سـعودي من موارد الشـركة النقدية، يمثل مبلغ ٥٠,٥ مليون ريال سـعودي القيمة العادلة للمقابل المؤجل في تاريخ الإستحواذ، مستحقة الدفع بعد أربع سنوات. بلغت القيمة العادلة للذمم الدائنه طويلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مبلغ ٥٠,٦ ريال سعودي.

بلغت التكاليف المتعلقة بالإستحواذ مبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي لم تدرج كجزء من المبلغ المقابل المحول وقد تم الاعتراف به كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة وكجزء من المصروفات الأخرى.

إن القيمـة العادلـة لصافي الموجودات القابلة للتحديد تسـاوي القيمة الدفترية لصافي الموجودات في تاريخ الإسـتحواذ. يعود سـبب الشـهرة الناتجة عن الإسـتحواذ بمبلغ ١٤٠,٩ مليون ريال سعودي بشكل أساسي إلى توقعات النمو والربحية المستقبلية المتوقعة لشركة إزدياد.

مـن تاريخ الإسـتحواذ، سـاهمت شـركة إزدياد فـي تحقيق إيرادات بقيمة ٩,٧ مليون ريال سـعودي و ٠,٤ مليون ريال سـعودي إلـى صافي ربح المجموعـة. إذا كان تجميع الأعمـال قـد حـدث فـي بداية عـام ٢٠١٨م، لكانت الإيـرادات الموحـدة للمجموعة أعلى بنسـبة ٦٤,٥ مليون ريال سـعودي وكان صافـي الأرباح الموحدة أعلى بنسـبة ٨,٦ مليون ريال سعودي.

٣٣- توزيع الأرباح

خـلال عـام ٢٠١٨م، قامـت إحدى الشـركات التابعة للمجموعة، وهي شـركة أورو إيجيبت لتشـغيل المعادن الثمينة، بإعـلان وتوزيعات أرباح بقيمة ١,٨٠١,٤٩ ريال سـعودي والتي تساوي ٨,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

فـي ١٣ رجـب ١٤٣٨هـ الموافـق ١٠ أبريل ٢٠١٧م، إعتمـدت المجموعة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢١,٥٠٠,٠٠٠ مليون ريال سـعودي للسـنة المنتهية في ٣١ ديسـمبر ٢٠١٦م من قبل اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمجموعة. تم دفع هذه الأرباح بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٨هـ الموافق ٢٥ أبريل ٢٠١٧م.

L'AZURDE

www.lazurde.com