

2015

التقرير السنوي

ANNUAL REPORT 2015

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات



اللَّهُمَّ إِنِّي
بِكَوَافِرُ
أَنْتَ أَنْجَانِي



2015

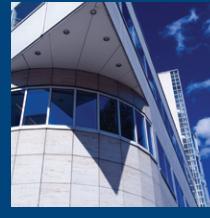
التقرير السنوي
ANNUAL REPORT 2015

الفهرس



9	نبذة عن شركة عسير
11	أعضاء مجلس الإدارة
16	تقرير مجلس الإدارة
55	تقرير مراجعين الحسابات
56	القوائم المالية الموحدة

نبذة عن الشركة



شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات شركة مساهمة سعودية ، مدرجة في السوق المالية في المملكة العربية السعودية تحت الرمز .٤.٨.٤ ضمن قطاع شركات الاستثمار المتعدد.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧٨ و تاريخ ١١/١١/١٩٧٥ هـ الموافق ١٣٩٥/٧/١١ هـ ، وبشرت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وصدر سجلها التجاري تحت رقم ٢٧٦ ٥٨٥ و تاريخ ١/١٥/١٣٩٧ هـ الموافق ٥/١/١٩٧٧ م ، ومررت الشركة منذ تأسيسها بمراحل تطور مختلفة تحولت طبيعة أعمالها من شركة تمارس عمليات وأنشطة متعددة إلى شركة استثمارية قابضة برأس مال ٢٦٣,٨٨٨,٨٩ ریال سعودي وبلغ عدد أسهمها الصادرة ٣٨٨,٨٨٩ سهماً بقيمة أسمية ١ ریال لسهم الواحد مدفوعة بالكامل وذلك كما في نهاية العام ٢٠١٥ م ، ولم يطرأ تغيير على ذلك مقارنة بالعام ٢٠١٤ م.

أعضاء مجلس الإدارة





السيد عبدالله صالح كامل
رئيس مجلس الإدارة



م. عبدالعزيز محمد عبد يمانى
عضو مجلس الإدارة



م. عبد الرحمن إبراهيم الروبيع
عضو المنتدب والمدير العام



م. عبدالله سعيد المطبي
عضو مجلس الإدارة



م. طارق عثمان الفقيهي
نائب رئيس مجلس الإدارة



م. خالد عبدالله الملحم
عضو مجلس الإدارة



م. سليمان إبراهيم الحديثي
عضو مجلس الإدارة



م. مازن محمد السعيد
عضو مجلس الإدارة



الاستاذ / حسين علي شبكشى
عضو مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٥





تقرير مجالس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٥

فهرس تقرير مجلس الإدارة للعام المالي 2015 م



فهرس تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٥

البيان	رقم الصفحة
عرض عام عن الشركة	١٦
الوضع العام للشركة خلال العام المالي ٢٠١٥ م	١٧
رسالة الشركة واستراتيجية العمل	١٩
عمليات الشركة الرئيسة وقطاعات الأعمال	٢٠
التحليل الجغرافي لإجمالي الإيرادات الموحدة	٢٢
الخطط والقرارات والتوجهات المستقبلية	٢٣
عوامل المخاطرة التي تواجه الشركة والمخاطر المحتملة	٢٦
المركز المالي الموحد للشركة	٢٧
نتائج الأعمال الموحدة للشركة	٢٩
الشركات التابعة	٣١
الأسهم الصادرة لكل شركة تابعة	٣٣
العروض على الشركة وإجمالي المديونية مع شركاتها التابعة	٣٤
قيمة المدفوعات النظامية المستحقة	٣٦
توزيعات الأرباح	٣٧
المصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت	٣٨
لجان مجلس الإدارة الرئيسية	٣٨
تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية	٤٠
اجتماعات مجلس الإدارة وسجل حضور الأعضاء	٤٠
الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو المدير المالي مصلحة فيها	٤١
المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	٤١
مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة وشركاتها التابعة	٤٢
مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين	٤٣
عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى	٤٤
مراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية وإقرارات الشركة	٤٤
إقرارات الشركة	٤٥
تقرير تطبيق لائحة حوكمة الشركات	٤٥
اختبار المحاسب القانوني للشركة	٤٧
معايير المحاسبة المطبقة في الشركة وخطة التحول إلى تطبيق معايير المحاسبة الدولية	٤٧
خططة الشركة في التحول إلى تطبيق معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية	٤٧
الجمعيات العامة للمساهمين خلال العام ٢٠١٥ م	٤٨
الجمعيات العامة لمساهمي الشركة	٤٩

**السادة / مساهمي شركة عسير للتجارة والسياحة
والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات**

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسير مجلس إدارة شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "الشركة" أن يقدم تقرير مجلس الإدارة السنوي للعام ٢٠١٥ م مرفقاً بتقرير المحاسب القانوني للشركة والقوائم المالية الموحدة وإيضاحاتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م الصادرة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويستعرض التقرير السنوي للمجلس الوضع العام وأداء الشركة خلال السنة المالية ، والتوجهات المستقبلية للشركة ، واستراتيجياتها الرئيسية ، والعوامل المؤثرة على عملياتها.

عرض عام عن الشركة :

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات شركة مساهمة سعودية ، مدرجة في السوق المالية في المملكة العربية السعودية تحت الرمز ٤٠٨٠ ضمن قطاع شركات الاستثمار المتعدد.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م ٧٨ وتاريخ ١٩٧٥/١١/١١هـ الموافق ١٣٩٥/١١/٧هـ ، وبشرت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وتصور سجلها التجاري تحت رقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٥/١١/١٣٩٧هـ الموافق ١٩٧٧/٠١/٥ ، ويقع مركزها الرئيسي في مدينة أبها ، ومرت الشركة منذ تأسيسها بمراحل تطور مختلفة تحولت طبيعة أعمالها من شركة تمارس عمليات وأنشطة متعددة إلى شركة استثمارية قابضة برأس مال ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي وبلغ عدد أسهمها الصادرة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهماً بقيمةأسمية ١٠ ريالات لسهم الواحد مدفوعة بالكامل وذلك كما في نهاية العام ٢٠١٥ م ، ولم يطرأ تغيير على ذلك مقارنة بالعام ٢٠١٤ م.

السنة المالية للشركة :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإن السنة المالية تبدأ من الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام حسب التقويم الميلادي.

المحاسب القانوني للشركة :

تولى مراجعة حسابات الشركة خلال العام المالي ٢٠١٥ م السادة / شركة إرنست وبنونج وشركاه (محاسبون قانونيون) بناءً على قرار الجمعية العامة العادية الثانية والأربعون بتعيينهم مراقباً لحسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٥ م.

المراجعة الداخلية :

تولى مهام وأعمال المراجعة الداخلية وتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة خلال العام المالي ٢٠١٥ م السادة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون ومستشارون (عضو مجموعة BDO العالمية).

المستشار الزكوي :

يتولى أعمال الاستشارة الزكوية للشركة السادة / برايس وترهاوس كوبرز.

الوضع العام للشركة خلال العام المالي ٢٠١٥م:

لقد حققت الشركة خلال العام ٢٠١٥م أرباحاً صافية بلغت ١٦٠,٣ مليون ريال بانخفاض نسبته ١٣,٣٪ عن العام السابق التي بلغت فيها الأرباح الصافية ١٨٤,٨ مليون ريال وذلك نتيجة انخفاض الأرباح الإجمالية والتشغيلية من العمليات الرئيسة حيث بلغت الأرباح الإجمالية خلال العام ٨١٦,٩ مليون ريال بانخفاض ٦,٦٪ عن العام السابق التي بلغت فيها الأرباح الإجمالية ٨٧٤,٢ مليون ريال وأنعكس ذلك على الأرباح التشغيلية التي انخفضت خلال العام بنسبة ١٣,٥٪ لتصل إلى ٢٨٤,١ مليون ريال مقابل ٣٢٨,٣ مليون ريال في العام السابق.

وأقامت الشركة خلال عام ٢٠١٥م ببيع كامل حصصها في الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة (شركة وطن باك) والتي كانت حتى تاريخ بيعها في ٢٨/١٠/٢٠١٥م شركة تابعة بملكية ٥٠,٤٪ من رأس المال بهدف الخروج من الاستثمار في صناعة الكرتون توافقاً مع توجه الشركة للتركيز في القطاعات الاستراتيجية المحددة لها.

ولأهمية مواكبة المتغيرات الاقتصادية ومنهجية التطوير والتحسين المستمر في توجهات الشركة الاستثمارية قامت الشركة خلال العام بتغيير علامتها التجارية حتى تعكس طبيعة أعمالها ورؤيتها كونها شركة استثمارية قابضة ، كما اعتمدت رؤيتها ورسالتها الجديدة والقطاعات الاستراتيجية الرئيسية لها بعد مراجعة شاملة للاستراتيجية العامة للشركة والتي تم توضيحها في هذا التقرير ضمن رسالة الشركة واستراتيجية العمل.

وتماشياً مع استراتيجيات التطوير والتحسين المستمر لأداء شركاتها التابعة في قطاع الصناعات الغذائية المحفوظة فإنه جاري توسيعة وتحديث العمليات التشغيلية في شركاتها التابعة في هذا القطاع المتمثلة في شركة حلوي إخوان وشركة الريبع السعودية للأغذية التي من المتوقع أن تؤدي نتائجها إلى انعكاس إيجابي على الأداء العام للشركة ، كما تم خلال العام زيادة رأس مال شركة صناعات العيسى من ٤٠٠ مليون ريال إلى ٧٥٠ مليون ريال دعماً لمركزها المالي وتعزيزاً لتنمية أعمالها في قطاع صناعات الأجهزة المنزلية الكهربائية والإلكترونية وتملك فيها الشركة ٣٨٪ من رأس المال.

أن محفظة الشركة الاستثمارية تتسم بتوزيع طبيعة مكوناتها في القطاعات الاستراتيجية الحيوية للشركة حيث بلغت القيمة الدفترية لمحفظة استثمارات الشركة ٢٨٣٧ مليون ريال في نهاية العام ٢٠١٥م ، بينما من الأهمية بيان أن القيمة السوقية لهذه المحفظة تتجاوز هذه القيمة الدفترية ، حيث إن قيمة استثماراتها في الشركات التي توحد حساباتها مع الشركة تسجل بالتكلفة الدفترية مثل استثماراتها في شركة حلوي إخوان وشركة الريبع السعودية للأغذية ، حيث لا تعكس القيمة السوقية العادلة في هذه الحالات على القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها.

وتقوم الشركة بإدارة استثماراتها من خلال سيطرتها على مجالس إدارات شركاتها التابعة التي تتولى عملياتها التشغيلية إدارات تنفيذية مستقلة ، ومن خلال المشاركة في عضوية مجالس إدارات بعض الاستثمارات التي لا تسيطر عليها ، إلى جانب المتابعة الدورية لأداء الاستثمارات الأخرى التي لا تشارك في عضوية مجالس إدارتها وذلك من خلال التقارير الدورية لتلك الاستثمارات.

أن الشركة تتمتع بممتانة مركزها المالي كما في نهاية العام ٢٠١٥م حيث بلغت حقوق المساهمين ٢٥٢١,٨ مليون ريال منها احتياطي نظامي مبلغ ٨٠٧,٦ مليون ريال ما يعادل ما يعادل ٦٤٪ من رأس المال البالغ ١٢٦٣,٨ مليون ريال ، ورصيد من الأرباح المبقة بلغ ٣٩٧,٦ مليون ريال.

ونتيجة لثانية المركز المالي للشركة وانطلاقاً لمبدأ تعظيم مصالح مساهميها ووفقاً ل سياستها في توزيع الأرباح على مساهميها ، فقد حرصت الشركة على توزيع أرباحاً نقدية سنوية لمساهميها بمعدل ٪ ١٠ من رأس المال خلال الأعوام السابقة ، حيث بلغت مجموع الأرباح النقدية الموزعة خلال الأربع سنوات السابقة مبلغ ٤٧٤ مليون ريال ، وعملاً على الاستمرار بذلك فإن مجلس الإدارة أوصى بتوزيع أرباحاً نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٥م بـ ٢٦٦ مليون ريال ما يمثل ٪ ١٠ من رأسها ، وبعد موافقة الجمعية العامة على ذلك تكون اجمالي توزيعات الارباح خلال خمس سنوات مالية مبلغ ٦٠٠ مليون ريال . ويبين الجدول أدناه مؤشرات الربحية وتوزيعات الأرباح لخمس سنوات مالية من العام ٢٠١١م وحتى ٢٠١٤م والمقترح توزيعه على المساهمين عن العام ٢٠١٥م.

٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	صافي الربح/ الخسارة بالمليون ريال
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	عدد الأسهم الصادرة نهاية العام
٠,٧٧	٠,٨٨	١,٠٤	١,٤٦	١,٢٧	ربحية/ خسارة السهم بالريال
٠,٧٥	١	١	١	١	توزيعات الأرباح للسهم بالريال
٩٤,٨	١٢٦,٤	١٢٦,٤	١٢٦,٤	١٢٦,٤	اجمالي توزيعات الأرباح بالمليون ريال
%٧,٥	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	نسبة التوزيع إلى رأس المال

وتعمل الشركة على إعادة هيكلة المحفظة الاستثمارية بتقديرها وتوزيع استثماراتها في القطاعات الاستراتيجية بما يحقق رفع كفاءة أداء أصولها الاستثمارية من خلال توجهاتها الاستراتيجية بتحسين عوائد بعض الاستثمارات وبيع بعض الاستثمارات ذات العوائد المتدنية وغير القابلة للتطور والنمو والخارج من بعض الاستثمارات التي لا تقع ضمن القطاعات الاستراتيجية المحددة ، أو تلك التي قد تصاحبها مخاطر عالية ، وتحقيق تدفقات نقدية من جراء ذلك لتمكينها من الدخول في استثمارات جديدة بهدف تحقيق عوائد أفضل لاستثماراتها وتعزيز فرص النمو وقدرة الشركة على الاستمرار في توزيع أرباحاً على مساهميها ، ومن المتوقع أن يكون لذلك انعكاساً إيجابياً على القيمة الدفترية للسهم وأداء القيمة السوقية له وارتفاع القيمة السوقية للشركة تبعاً لذلك .

وتؤمن الشركة أن نموها وتطورها سينعكس إيجاباً على تعظيم مصالح المساهمين وأصحاب المصالح الآخرين من عاملين ودائنين وعملاء وموردين وتمكنها من القيام بدور فعال تجاه المجتمع ككل . وتنطلع الشركة وفقاً لاستراتيجية العمل المضمنة في هذا التقرير إلى تحقيق نتائج أفضل خلال الأعوام القادمة لتعزيز مكانتها ومركزها المالي وبما يحقق معدلات نمو مستمرة بإذن الله .

رسالة الشركة واستراتيجية العمل :

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٥ بمراجعة الاستراتيجية العامة لها بهدف التطوير والتحسين المستمر واعتمدت رؤية ورسالة جديدة لها كما قامت بمراجعة القطاعات الاستراتيجية الرئيسة لأعمالها على النحو التالي :

الرؤية :

«وَمَا مَا يَنْفَعُ النَّاسُ فَيُمْكِثُ فِي الْأَرْضِ»

رسالة الشركة :

" نحن شركة مساهمة عامة تستثمر في قطاعات متعددة ذات استدامة بما يحقق أنساب العوائد الاقتصادية والاجتماعية لأصحاب المصالح ".

استراتيجية العمل :

تعمل الشركة لتحقيق رسالتها من خلال استراتيجية توسيع استثماراتها في قطاعات وصناعات تسمى بنمو وآفاق استثمارية واسعة تعتبرها الشركة محركات النمو الاقتصادي في المملكة العربية السعودية ، وقامت الشركة خلال العام ٢٠١٥ بمراجعة شاملة لقطاعاتها الاستراتيجية وحددت القطاعات الاستراتيجية التالية وفق رسالتها الجديدة :

- قطاع الصناعات الغذائية المحفوظة.
- قطاع التنمية والتطوير العقاري.
- قطاع صناعة مواد البناء والتشييد.
- قطاع صناعة الأجهزة المنزلية الكهربائية والإلكترونية.
- قطاع الخدمات والتجزئة المتخصصة.

وتعمل الشركة على تقويم استثماراتها في القطاعات الاستراتيجية أعلى والمراجعة الشاملة لдинاميكية البيئة الاقتصادية المحلية والإقليمية بهدف استغلال الفرص الممكنة لإضافة قطاعات أخرى متخصصة أو مكملة لهذه القطاعات وتوزيع محفظتها الاستثمارية على هذه القطاعات بما يحقق مصالح الشركة ومساهميها وخلق النمو في عائداتها.

وتهدف هذه الاستراتيجية إلى تحقيق مزيج متوازن للمخاطر يؤدي إلى تنامي العوائد الاستثمارية لمساهميها خاصة أن الشركة تتمتع بمتانة تنافسية تمكنتها من تعزيز أعمالها ومواجهة المخاطر المحتملة التي قد تتعرض لها ومن أهمها :

- تنويع استثماراتها في قطاعات استراتيجية واعدة اقتصادياً.
- القدرة على تطوير وتحسين أداء استثماراتها.
- إيجاد فرص استثمارية جديدة مجدهية.

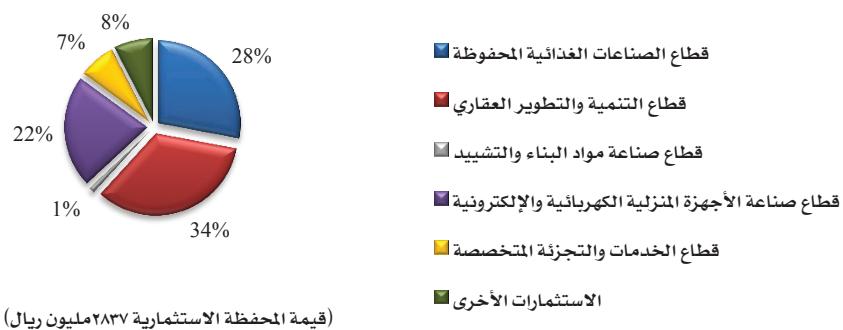
وهذه الاستراتيجية والمزايا التنافسية إلى جانب الخبرات المتراكمة لمجلس إدارتها وإدارتها التنفيذية تعزز فرص الشركة وقدراتها المستقبلية لتحقيق نقلة نوعية وكمية في أدائها ونمو عائداتها وتقاضاتها النقدية من خلال أداء الشركات التابعة والزميلة وايرادات الاستثمارات من توزيعات الأرباح والارباح الرأسمالية التي تتحقق من بيع أي من استثماراتها المتاحة للبيع ، إلى جانب التقييم الدوري للقيم العادلة لاستثماراتها المتاحة للبيع المتداولة وغير المتداولة والصناديق الاستثمارية.

عمليات الشركة الرئيسية وقطاعات الأعمال :

عمليات الشركة الرئيسية :

تتركز عمليات الشركة في إدارة محفظة استثمارية متنوعة في القطاعات الاستراتيجية المحددة في استراتيجية العمل من خلال رفع كفاءة أداء الاستثمارات القائمة وتنمية قيمة المحفظة الاستثمارية وتعزيز فرص نموها ، إضافة إلى تدوير بعض الاستثمارات بالبيع لتحقيق أرباح رأسمالية تعكس على نتائج أعمالها وتحقيق تدفقات نقدية تعزز من مكانة الشركة وفرصها في الدخول في استثمارات بديلة مجده ، وقد تراجعت الشركة في سبيل ذلك إلى الاقتراض لتمويل حقوق الملكية وتعزيز هيكلها الرأسمالي متى ما استدعت الحاجة إلى اقتناط تلك الفرص الاستثمارية.

ويبين الشكل أدناه التوزيع النسبي لحجم الاستثمارات القائمة على القطاعات الاستراتيجية كما في نهاية العام المالي ٢٠١٥م اضافة إلى الاستثمارات الأخرى خارج القطاعات الرئيسية.



وتصنف الشركة ملكية استثماراتها في القطاعات الاستراتيجية إلى أربع فئات استثمارية أساسية حسب طبيعة ونوع كل استثمار على النحو التالي :

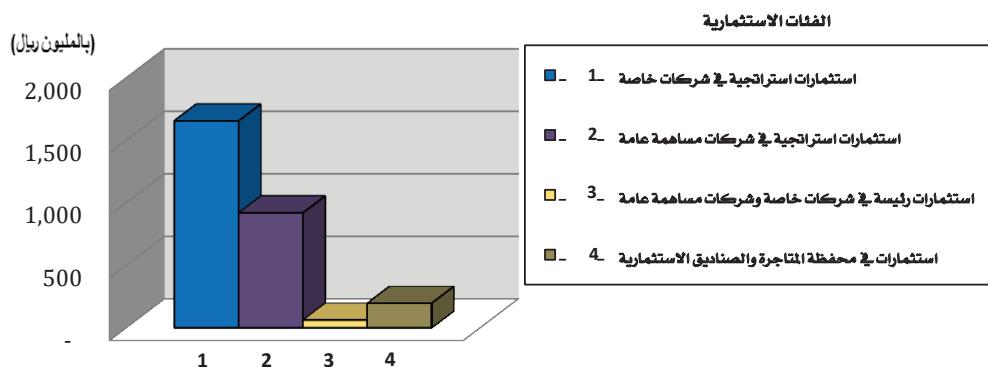
١ - استثمارات استراتيجية في شركات خاصة .

٢ - استثمارات استراتيجية في شركات مساهمة عامة .

٣ - استثمارات رئيسية في شركات خاصة وشركات مساهمة عامة .

٤ - استثمارات في محفظة الأسهم المتداولة والصناديق الاستثمارية .

ويبين الشكل أدناه توزيع الاستثمارات حسب تصنيف الفئات الاستثمارية كما في نهاية العام المالي ٢٠١٥م :



قطاعات الأعمال :

تفيداً لاستراتيجية العمل فإن الشركة مارست نشاطها خلال العام ٢٠١٥م من خلال قطاعي أعمال رئيسة هما القطاع الاستثماري والقطاع الصناعي.



القطاع الاستثماري :

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الاستثماري من خلال مجموعة من الشركات ذات الغرض الخاص التي تملكها الشركة بالكامل واستثماراتها المباشرة في الشركات الخاصة والشركات المساهمة العامة التي تتركز نشاطها في القطاعات الاستثمارية للشركة وتقل ملكيتها فيها عن ٥٠٪ من رؤوس أموالها ، إضافة إلى استثماراتها في الأوراق المالية المتعددة في أسهم متداولة لشركات مدرجة وصناديق استثمارية ، باستثناء استثماراتها الصناعية في الشركات الخاصة والشركات المساهمة العامة التي تسيطر عليها وتوحد قوائمهما المالية معها والتي تدرج تحت القطاع الصناعي.

القطاع الصناعي :

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الصناعي من خلال استثماراتها في مجموعة من الشركات الخاصة والمساهمة العامة التابعة لها التي تملкها بنسبة ٥٠٪ فأكثر وتوحد قوائمهما المالية مع قوائم الشركة وفق المعايير المحاسبية المتعارف عليها ، وتتركز نشاطها في هذا القطاع في مجالات صناعة الأغذية المحفوظة ، إلى جانب صناعة النسيج والملابس الجاهزة ، والصناعة المرتبطة بالأعمدة والإشارات الضوئية . وقررت الشركة الخروج من الاستثمار في صناعة الكرتون ومواد التعبئة توافقاً مع توجهها للتركيز على الاستثمار في القطاعات الاستثمارية المحددة للشركة ، حيث قامت خلال العام ٢٠١٥م ببيع حصتها في الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المحدودة.

ويوضح الجدول أدناه توزيع نشاطات الشركة على قطاعات الأعمال التي تشكل العمليات الرئيسية للشركة وتأثير كل قطاع على حجم أعمال الشركة ومساهمتها في النتائج خلال العام المالي ٢٠١٥م ومقارنتها بالعام ٢٠١٤م :

السنة	البيان (بالمليون ريال)	القطاع الاستثماري	القطاع الصناعي	الإجمالي
اجمالي الموجودات	٢٣٢٤	٢٠٥٣	٤٣٧٧	
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة	٥٩٢	١٢٦٣	١٨٥٥	
صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	٧٩	٢٢٣٩	٢٤١٨	
اجمالي الدخل من العمليات الرئيسية	٧٩	٧٣٨	٨١٧	
الاستهلاكات	٢	٧١	٧٣	
الممتلكات والألات وأعمال تحت التنفيذ	٧	٩٧٧	٩٨٤	
مصروفات رأسمالية	-	٢٢٣	٢٣٣	

السنة	البيان (بالمليون ريال)	القطاع الاستثماري	القطاع الصناعي	الإجمالي
	مجموع الموجودات			٤٥٨٠
	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة	٦١٤	٢٠٩٢	١٩٧٢
	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	١٣٥	٢٤٣٨	٢٥٧٣
	اجمالي الدخل من العمليات الرئيسية	١٣٥	٧٣٩	٨٧٤
	الاستهلاكات	٢	٧٦	٧٨
	الممتلكات والألات وأعمال تحت التنفيذ	٨	٨٥٧	٨٦٥
	مصروفات رأسمالية	-	٢٣٥	٢٣٥

وتتركز موجودات الشركة وكذلك الأسواق الرئيسية لنشاطات الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية باستثناء نشاط شركة حلواني إخوان التي يتركز نشاطها في جمهورية مصر العربية وهي شركة تابعة لشركة حلواني إخوان التابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة المملوكة للشركة بالكامل.

التحليل الجغرافي لإجمالي الإيرادات الموحدة :

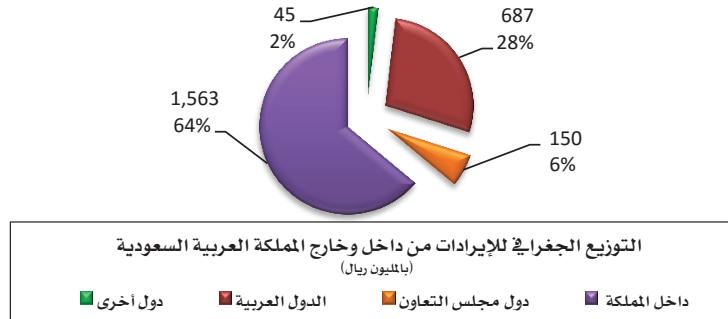
ت تكون الإيرادات الإجمالية الموحدة للشركة من الإيرادات الناتجة من مبيعات القطاع الصناعي وإيرادات القطاع الاستثماري التي تشكل العمليات الرئيسية للشركة إلى جانب الإيرادات من العمليات غير المستمرة إضافة إلى الإيرادات الأخرى.

وبلغت الإيرادات الإجمالية للشركة وشركاتها التابعة خلال العام ٢٤٤٥ مليون ريال خلال العام مقابل ٢٥٨١ مليون ريال في العام السابق بانخفاض نسبته ٤٪ ، حيث انخفضت مبيعات القطاع الصناعي وإيرادات مليون ريال مقابل ٢٤٣٨ مليون ريال في العام السابق ، كما انخفضت إيرادات القطاع الاستثماري بنسبة ٤١٪ لتصل إلى ٧٩ مليون ريال مقابل ١٣٥ مليون ريال في العام السابق ، إلى جانب الإيرادات من العمليات غير المستمرة التي بلغت خلال العام ١٦ مليون ريال والتي نتجت من بيع الشركة الوطنية لمواد التعبئة خلال العام ٢٠١٥م ، إضافة إلى الإيرادات الأخرى من العمليات غير الرئيسية التي بلغت ١١ مليون ريال خلال العام ٢٠١٥ مقابل ٨ مليون ريال في العام السابق.

والتوزيع الجغرافي للإيرادات الإجمالية للشركة وشركاتها التابعة خلال العام المالي ٢٠١٥م ، تشكلت في الإيرادات من داخل المملكة التي بلغت ١٥٦٣ مليون ريال وتشكل ٦٤٪ من إجمالي الإيرادات ، بينما بلغت الإيرادات من خارج المملكة ٨٨٢ مليون ريال وتشكل ٣٦٪ من إجمالي الإيرادات.

وتتمثل الإيرادات من خارج المملكة في الإيرادات التي حققتها شركة حلواني إخوان (مصر) التابعة لشركة حلواني إخوان ، والإيرادات الممثلة في عمليات التصدير من الشركات التابعة في القطاع الصناعي إلى دول مجلس التعاون الخليجي والدول العربية ومجموعة من الدول الأخرى.

ويبين الشكل التالي التوزيع الجغرافي للإيرادات من داخل وخارج المملكة :



الخطط والقرارات والتوجهات المستقبلية:

• القرارات الهامة خلال العام ٢٠١٥:

اتخذت الشركة خلال العام ٢٠١٥ بعض القرارات الهامة ضمن توجهاتها الاستراتيجية التي تهدف إلى تحسين أدائها وتعكس رسالتها الأساسية وتمثلت فيما يلي :

١. تغيير العلامة التجارية:

قررت الشركة خلال العام ٢٠١٥ تغيير علامتها التجارية لتعكس توجهاتها الاستراتيجية ولتكون علامتها التجارية دلالة على كونها شركة استثمارية قابضة تعمل في قطاعات اقتصادية حيوية بما يتاسب مع تطلعاتها المستقبلية.

٢. الاستراتيجية العامة:

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٥ بمراجعة الاستراتيجية العامة لها وقررت اعتماد رؤيتها ورسالتها الجديدة والقطاعات الاستراتيجية الرئيسية لها المبنية في استراتيجية العمل وحددت مبادئ الاستراتيجية الحاكمة لها وقيم الشركة والتزاماتها.

٣. الخروج من صناعة الكرتون ومواد التعبئة:

قررت الشركة خلال العام ٢٠١٥ الخروج من صناعة الكرتون ومواد التعبئة وقامت ببيع كامل حصصها في الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة التي تمثل ٤٥٪ من رأس المال ، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة كانت تابعة للشركة حتى تاريخ بيعها في ٢٨/١٠/٢٠١٥م ، وذلك توافقاً مع توجهاتها للتركيز على الاستثمار في القطاعات الاستراتيجية المحددة لها.

٤. زيادة رأس المال شركة صناعات العيسى:

قررت الشركة الموافقة على زيادة رأس مال شركتها الزميلة شركة صناعات العيسى من ٤٠٠ مليون ريال إلى ٧٥٠ مليون ريال بهدف تدعيم المركز المالي لها ودفع قدراتها لتنمية أعمالها في قطاع صناعة الأجهزة الكهربائية والإلكترونية أحد القطاعات الاستراتيجية الرئيسية للشركة.

وقد تمت هذه الزيادة من خلال تحويل جزء من الاحتياطي النظامي والأرباح المتراكمة لهذه الشركة إلى رأس المال وزيادة عدد الأسهم المصدرة فيها ، وتبلغ نسبة ملكية الشركة ٣٨٪ من رأس المال.

٥. استقالة عضو مجلس إدارة وتعيين عضو جديد:

قررت الشركة خلال العام ٢٠١٥ قبول استقالة عضو مجلس الإدارة معالي الدكتور عزام محمد الدخيل من ٢٠١٥/٠٢م وذلك بعد صدور الأمر الملكي الكريم بتعيينه وزيراً للتعليم في حينه، وقررت في ٢٣/٠٢/٢٠١٥م تعيين معالي المهندس خالد عبدالله الملحم عضواً في مجلس الإدارة من تاريخه

وحتى نهاية دورة المجلس الحالية في ٢٨/٠٩/٢٠١٦م ، وقد تم عرض التعيين على الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٤٠١/٠٤/٢٠١٥م وقررت الجمعية المصادقة على التعيين.

• **الخطط والتوجهات الاستراتيجية :**

تتركز استثمارات الشركة في القطاعات الاستراتيجية الأساسية إضافة إلى بعض الاستثمارات المتعددة الأخرى ، وتتوزع هذه الاستثمارات إلى استراتيجية ورئيسة من خلال شركات خاصة وشركات مساهمة عامة ، وتعزم الشركة تنفيذ توجهاتها الاستراتيجية وخططها الاستثمارية المستقبلية على النحو التالي :

▪ **الاستثمارات الاستراتيجية في الشركات الخاصة :**

ت تكون هذه الاستثمارات في الشركات ذات المسؤولية المحدودة والمساهمة المقفلة التي تزاول أعمالها في القطاعات الاستراتيجية للشركة ، وتتوقع الشركة تحقيق عائدات من أرباح هذه الاستثمارات ومن توزيعات الأرباح منها ، إلى جانب تحقيق مكاسب رأسمالية عند طرح جزء من حصتها في تلك الاستثمارات إلى الاكتتاب العام متى ما أمكن ذلك ، كما أن الشركة قد تلجأ إلى بيع بعض الاستثمارات متى ما توافرت الفرص المجدية لذلك وتدوير التدفقات النقدية من جراء ذلك في تمويل استثمارات أخرى لتعزيز قاعدة حقوق الملكية وتحقيق نمو في نتائج أعمالها.

▪ **الاستثمارات الاستراتيجية في الشركات المساهمة العامة :**

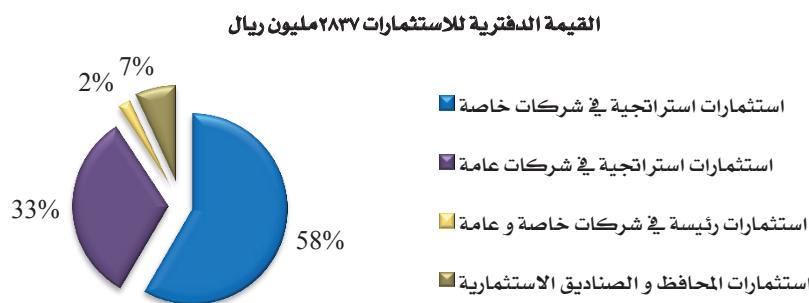
ت تكون هذه الاستثمارات في الشركات المساهمة العامة التي تزاول نشاطها في القطاعات الاستراتيجية للشركة ، وتتوي الشركة بصفة عامة الاحتفاظ في هذه الاستثمارات وتحقيق عائدات مستمرة منها ، ومتى ما كانت هناك فرص مجدية تحقق مصالح الشركة ومساهميها فإن الشركة قد ترى بيع أي من هذه الاستثمارات أو جزء منها لتحقيق مكاسب رأسمالية وتدفقات نقدية مقابلة لتمويل اقتداء استثمارات جديدة مجدها أخرى توافق مع استراتيجية الشركة وتحقق انعكاس ايجابي على نمو نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي.

▪ **الاستثمارات الرئيسية في الشركات الخاصة والمساهمة العامة :**

ت تكون هذه الاستثمارات في شركات تزاول أنشطتها في قطاعات متعددة وتسعى إلى نمو أعمالها بالتوسيع في أسواق جديدة أو بالعمل على التوسيع بالاندماج أو الاستحواذ في حالة وجود فرص من هذا القبيل لتنمية حصتها وقيمتها السوقية ، وقد تلجأ الشركة إلى بيع أي من استثماراتها في هذه الفئة متى ما كان مناسباً أو بعد تطويرها ورفع قيمتها العادلة إذا أمكن ذلك ، وتوفير تدفقات نقدية تساهمن في تعزيز حقوق الملكية وتوزيعات أرباح المساهمين أو في تمويل الفرص الاستثمارية الجديدة.

▪ **الاستثمارات في المحافظ والصناديق الاستثمارية :**

ت تكون هذه الاستثمارات من استثمارات في صناديق استثمارية ومحفظة المتاجرة في أسهم متدولة في السوق السعودية وهي ذات طابع خاص ويتم إدارة هذه الاستثمارات من جهات متخصصة مرخصة ومستقلة ، وتتوقع الشركة تحقيق عائدات من توزيعات الأرباح الخاصة بها ، إلى جانب المكاسب الرأسمالية متى ما رأت جدوى التخارج ببيع هذه الاستثمارات أو جزء منها وتحقيق تدفقات نقدية لتمويل تطوير استثمارات قائمة أو الدخول في فرص استثمارية جديدة أو توزيعات نقدية للمساهمين. ويبين الشكل أدناه التوزيع النسبي لاستثمارات الشركة حسب الفئات الاستثمارية :



خطط تطوير الموارد البشرية :

تؤمن الشركة أن تفريد استراتيجيتها وخططها أعمالها تعتمد على كفاءة وكفاية الموارد البشرية التي لها الدور الحيوي في تقويم أعمالها ورفع أداء استثمارتها ، وتعمل الشركة ضمن استراتيجية التطوير المستمر لعملياتها إلى رفع المهارات والقدرات القيادية والإدارية والفنية لعامليها في جميع المستويات الوظيفية للشركة وشركاتها التابعة ، وذلك من خلال العمل على خطط وبرامج للتدريب داخلياً وخارجياً إلى جانب خطط التدريب على رأس العمل الذي يعتبر من الأولويات الأساسية ، إلى جانب استقطاب كفاءات جديدة وفق احتياجات الشركة المستقبلية ، وتمثل خطط الإحلال التدريجي للكوادر السعودية الأهمية الخاصة حيث نتج عن هذه الخطط والبرامج الحفاظ على مستويات جيدة للكوادر السعودية ، وحققت الشركة نسبة مرتفعة في سعودية وظائفها وتم تصنيفها ضمن النطاق الممتاز حسب برنامج نطاقات الخاص بوزارة العمل ، إلى جانب ذلك فإن الشركة مدركة لأهمية وجود خطط وبرامج تحفيزية مثل برامج الادخار واستثمارات لصالحة موظفيها وبرامج تملك الأسهم ضمن توجهاتها التطويرية المستقبلية .

خطط وبرامج التطوير المستمر :

تعمل الشركة في توجهها لتنفيذ استراتيجياتها وخططها إلى تحقيق رسالتها الأساسية كشركة استثمارية قابضة ، وتعمل على التطوير والتحسين المستمر لعمليات الشركة لتتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وتطورها وذلك بالتعاون مع استشاريين متخصصين للتطوير المستمر ليكملها التنظيمي والوظيفي والأنظمة واللوائح الداخلية وتحديث برامج تقنية المعلومات لأنظمة الإدارية والمالية وأنظمة الرقابة الداخلية ، إلى جانب المراجعات التقويمية لأداء استثمارتها في القطاعات الاستراتيجية ، ومن المتوقع أن يكون لذلك الأثر الإيجابي على الأداء العام للشركة ونتائجها المستقبلية.

تأثير الخطط والتوجهات الاستثمارية المستقبلية على نتائج الأعمال :

ترى الشركة أن تطبيق خططها الاستراتيجية وتوجهاتها المستقبلية وتطوير أداء استثمارتها القائمة من خلال خطط التوسيع في هذه الاستثمارات ، وعمليات الاستحواذات واقتناص استثمارات جديدة أو اندماج بعضًا من الشركات التي تستثمر فيها ، وإعادة هيكلة وتطوير بعض الاستثمارات أو استبعاد استثمارات أخرى ضعيفة الأداء سيكون لها دور في تقويم مصادر عائداتها من خلال الأرباح المتوقعة من شركاتها التابعة وتوزيعات الأرباح والمكاسب الرأسمالية من استثمارتها و توفير التدفقات النقدية اللازمة ، إلى جانب أن خطط وبرامج التطوير المستمر وتنمية الموارد البشرية ستمكنها من تحقيق نمو في نتائج أعمالها وتعزز مركزها المالي الأمر الذي سيكون له الانعكاس والم ردود الإيجابي على مساهميها وأصحاب المصالح الآخرين والمجتمع ككل.

عوامل المخاطرة التي تواجه الشركة والمخاطر المحتملة :

إن الشركة وشركاتها التابعة وكأي كيان اقتصادي تواجه مجموعة من المخاطر منها المخاطر التشغيلية والمالية المتعلقة بعمليات الشركة ، والمخاطر المتعلقة بالسوق والقطاعات التي تستثمر فيها ، إلى جانب تأثيرات العوامل الاقتصادية الكلية المؤثرة على معدلات نمو القطاعات الاستراتيجية التي تستثمر فيها الشركة ، ومخاطر انخفاض القيمة العادلة لاستثماراتها أو انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة المحددة في قيمة الشهرة لبعض الشركات المستثمر فيها ، إضافة إلى مخاطر أخرى قد لا تكون معلومة لدى الشركة والتي قد تنتج عن انعكاسات الأزمات المالية والاقتصادية وتقلبات العوامل السياسية والاجتماعية والتغيرات في التشريعات والقوانين والأنظمة المعمول بها ، وتتركز المخاطر الرئيسية فيما يلي:

- مخاطر تأثر إيرادات القطاع الصناعي وعلى الأخص قطاع الصناعات الغذائية المحفوظة جراء المنافسة من الشركات التي تعمل في نفس النشاط ، أو من جراء مستويات وفرة المواد الخام أو ارتفاع أسعارها ، ومخاطر أسعار العملات الأجنبية وأسعار الصرف مقابل الريال السعودي.
 - مخاطر السيولة وعدم القدرة لتأمين تمويلات كافية أو إضافية من خلال التسهيلات الائتمانية في الوقت المناسب والشروط المقبولة لمواجهة أي التزامات رأسمالية وضمادات وارتباطات محتملة إضافة إلى مخاطر ارتفاع التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتكليف التمويل.
 - مخاطر متعلقة بتعطل الأنظمة التقنية المالية والإدارية والتشغيلية غير المتوقعة.
 - مخاطر تقلبات أسواق تسعير حقوق الملكية الخاصة وال العامة وتأثيرها على نتائج الشركة ومركزها المالي وقدرة الشركة على تحقيق تدفقات نقدية.
 - مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء وعدم قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة وتواجها والتأثير السلبي على التدفقات النقدية.
 - مخاطر متعلقة بالظروف السياسية والاقتصادية ومعدلات نمو القطاعات الاستراتيجية التي قد تؤثر على أداء استثماراتها.
 - مخاطر التشريعات والقوانين والأنظمة المتعلقة بعمليات الشركة ونشاطاتها.
- وتقوم الشركة لمواجهة هذه المخاطر على العمل بتجنب المخاطر العالية أو التقليل من أثرها أو نقلها إلى أطراف أخرى كشركات التأمين وذلك باتخاذ عدد من الإجراءات والاحتياطات الالزمة لتمكن من تسيير عملياتها بالشكل المعتمد من خلال انتظام ولوائح داخلية فعالة وتعزيز أنظمة الرقابة الداخلية ، إلى جانب اتباع سياسة مخاطر متوازنة بتوزيع استثماراتها وقطاعاتها التي تعمل فيها والتقييم الدوري لاستثماراتها في حقوق الملكية الخاصة وال العامة والمخاطر المتعلقة بها واتخاذ ما يلزم من إجراءات تجاهها ، وتطبيق منهجية الانتقاء للفرص الاستثمارية الجديدة وتدوير بعض استثماراتها بالبيع وتوظيف عوائدها في فرص استثمارية أفضل مني ما كان ذلك ممكناً ، كما تعمل الشركة على تجنب المخاطر بتطوير وتحسين نتائج عمليات استثماراتها وذلك حسب نوع وطبيعة الاستثمار والقطاع بهدف تمية عوائدها عن طريق رفع القيمة العادلة للاستثمارات وتعزيز حقوق الملكية ، والعمل على زيادة كفاءتها الإنتاجية لرفع مستوى الربحية والتدفقات النقدية وتأمين التزاماتها وتوزيعات أرباح لمساهميها وتحقيق ارتفاع في عوائدهم الاستثمارية.

المركز المالي الموحد للشركة :

الموجودات :

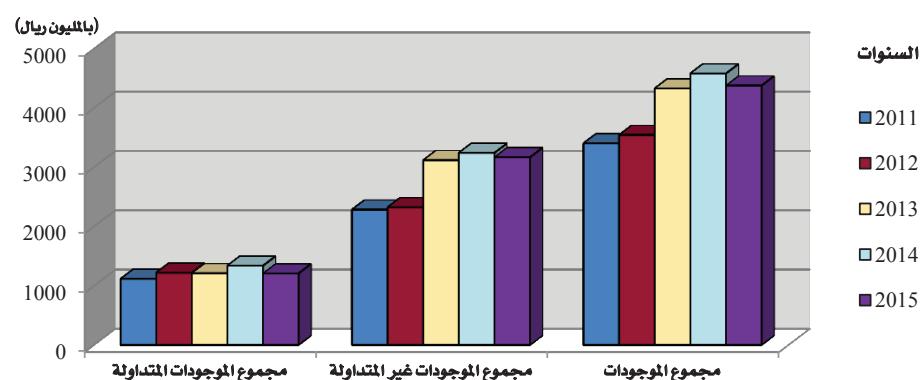
انخفضت الموجودات الإجمالية في نهاية العام بنسبة ٤٤٪ حيث بلغت ٤٣٧٧ مليون ريال مقابل ٤٥٨٠ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك بسبب رئيسي إلى انخفاض في بند الاستثمارات والموجودات المالية وبين الموجودات غير الملموسة بعد بيع الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة إضافة إلى انخفاض بند النقدية وشبه النقدية وصافي الدين المدينة والمخزون في الشركات التابعة.

ويبيّن الجدول أدناه خلاصة بند الموجودات لخمس سنوات مالية :

بنود الموجودات في المركز المالي :

البيان (بالمليون ريال)					
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	
الموجودات المتداولة					
٢٩٧	٤٠٤	٣١٢	٣٢٥	٢٨٠	نقدية وبنود شبه نقدية
٢١	٢٧	٤٢	٤٢	٤٤	استثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
٢٩٠	٢٩٣	٢٩٤	٣١٣	٢٦٦	ذمم مدينة ، صافي
٤٤١	٤٣٣	٤٨٦	٥٥٧	٥٢٨	المخزون ، صافي
٦٨	٦٣	٧٧	١٠٢	٩١	دفعت مقدمة وأرصدة مدينة وأطراف ذات علاقة
١١١٧	١٢٢٠	١٢١١	١٣٣٩	١٢٠٩	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة					
١١٩٤	١١٩٧	١٨٧٤	١٩٣١	١٧٤٥	استثمارات وموجودات مالية
٣١٦	٣١٦	٣١٧	٢٣٠	٢٣٠	استثمارات عقارية
٢	-	-	-	-	ذمم عقود إيجار تمويلي
٥٥٨	٥٩٥	٧١١	٨٦٥	٩٨٣	ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٢١٥	٢١٥	٢١٥	٢١٥	١٥٧	موجودات غير ملموسة
-	-	-	-	٥٢	موجودات أخرى طويلة الأجل
٢٢٨٥	٢٣٢٣	٣١١٧	٣٢٤١	٣١٦٨	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٤٠٢	٣٥٤٣	٤٣٢٨	٤٥٨٠	٤٣٧٧	إجمالي الموجودات

ويبيّن الشكل أدناه مقارنة للموجودات المتداولة وغير المتداولة وإجمالي الموجودات لخمس سنوات مالية :



المطلوبات :

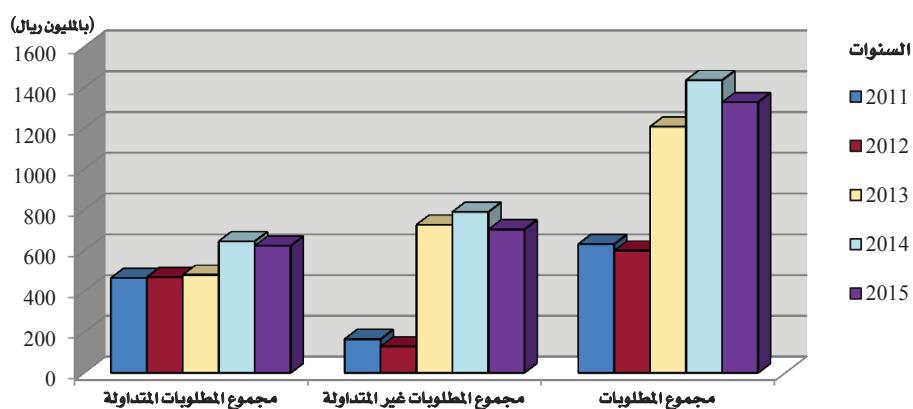
انخفضت المطلوبات الإجمالية في نهاية العام بنسبة ٧,٥٪ حيث بلغت ١٣٢٨ مليون ريال مقابل ١٤٣٦ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض بند الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات الأخرى ، إضافة إلى انخفاض مخصص الزكاة وضريبة الدخل وبند تمويل المراقبة والقرصون طولية الأجل.

ويبين الجدول أدناه خلاصة بنود المطلوبات لخمس سنوات مالية :

بنود المطلوبات في المركز المالي :

البيان (بالمليون ريال)					
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	المطلوبات المتداولة
١٠٧	١٤٥	٨٠	١٣٨	٢٨١	تمويل مرابحات قصيرة الأجل وأقساط متداولة
٢٨٧	٢٦٦	٣٤٠	٤٣٩	٢٧٩	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
١٣	١٣	١٣	١٤	١٥	توزيعات أرباح مستحقة
٥٩	٤٦	٤٨	٥٥	٤٥	مخصص الزكاة والضريبة
-	-	-	-	٣	مستحقات عقود إيجار تمويلي - الجزء المتداول
٤٦٦	٤٧٠	٤٨١	٦٤٦	٦٢٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة					
٨٧	٤٨	٦٣٧	٦٨٧	٥٧٤	تمويل مراقبة وقرصون طولية الأجل
-	-	-	-	١٣	مستحقات عقود إيجار تمويلي
٢	٢	٤	٥	٥	ضريبة مؤجلة
٧٧	٨٠	٨٦	٩٨	١١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٦	١٣٠	٧٢٧	٧٩٠	٧٠٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٣٢	٦٠٠	١٢٠٨	١٤٣٥	١٣٢٨	إجمالي المطلوبات

ويبين الشكل أدناه مقارنة المطلوبات المتداولة وغير المتداولة وإجمالي المطلوبات لخمس سنوات مالية :



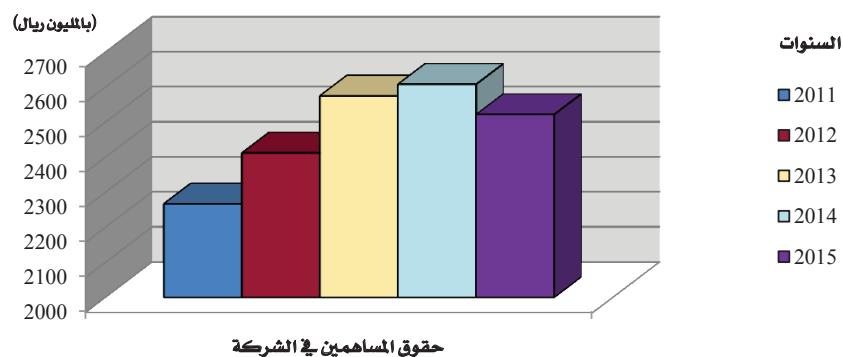
حقوق المساهمين في الشركة :

انخفضت حقوق المساهمين في نهاية العام بنسبة ٣,٣٪ حيث بلغت ٢٥٢٢ مليون ريال مقابل ٢٦٠٨ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك بسبب أساسى إلى انخفاض بند المكاسب غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع لأنخفاض قيمة الأوراق المالية المتداولة. إضافة إلى انخفاض في قيمة استثمارات أخرى.

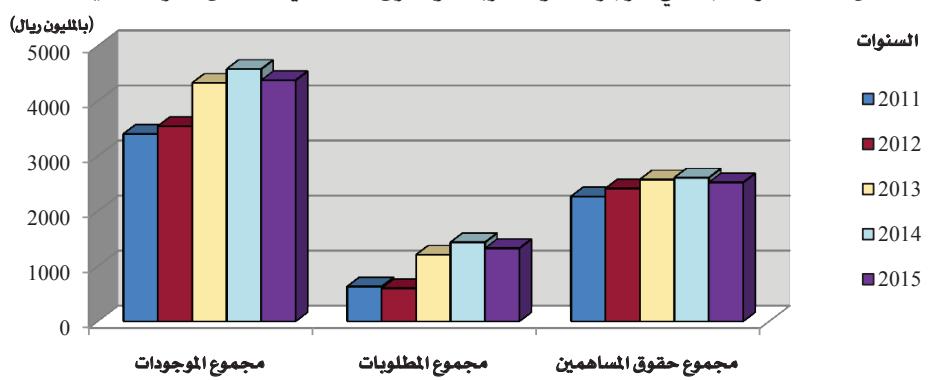
ويبين الجدول أدناه خلاصة حقوق الملكية وحقوق المساهمين لخمس سنوات مالية :
بنود حقوق الملكية وحقوق المساهمين في المركز المالي :

					البيان (بالمليون ريال)
					حقوق الملكية
					حقوق المساهمين
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	رأس المال
١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	احتياطي نظامي
٨٠٨	٨٠٨	٨٠٨	٨٠٨	٨٠٨	أرباح مباده
٢٩١	٣٠٥	٣٠٩	٣٦٥	٣٩٨	مكاسب (خسائر) غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٨٣)	٥٠	٢١٧	١٩٥	٨٢	فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج
(١٣)	(١٥)	(٢٢)	(٢٤)	(٢٩)	
					حقوق المساهمين في الشركة
٢٢٦٧	٢٤١٢	٢٥٧٥	٢٦٠٨	٢٥٢٢	حقوق الملكية غير المسيطرة (الأقلية)
٥٠٣	٥٣١	٥٤٥	٥٣٦	٥٢٨	
٢٧٧٠	٢٩٤٣	٣١١٩	٣١٤٤	٣٠٤٩	إجمالي حقوق الملكية

ويبين الشكل أدناه مقارنة حقوق المساهمين في الشركة لخمس سنوات مالية :



ويبين الشكل أدناه مقارنة إجمالي الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين لخمس سنوات مالية :



نتائج الأعمال الموحدة للشركة :

حققت الشركة أرباحاً صافية خلال العام ٢٠١٥ بلغت ١٦٠ مليون ريال بانخفاض ١٣.٣ % عن العام السابق التي بلغت فيها الأرباح ١٨٥ مليون ريال نتيجة انخفاض الأرباح الإجمالية والتشغيلية الناتجة أساساً من انخفاض إجمالي دخل المبيعات من الشركات التابعة ، وانخفاض الإيرادات من الاستثمارات ، وارتفاع المصاري夫 العمومية والإدارية ، كما ان استبعاد مبلغ إجمالي دخل المبيعات المحققة من الشركة الوطنية

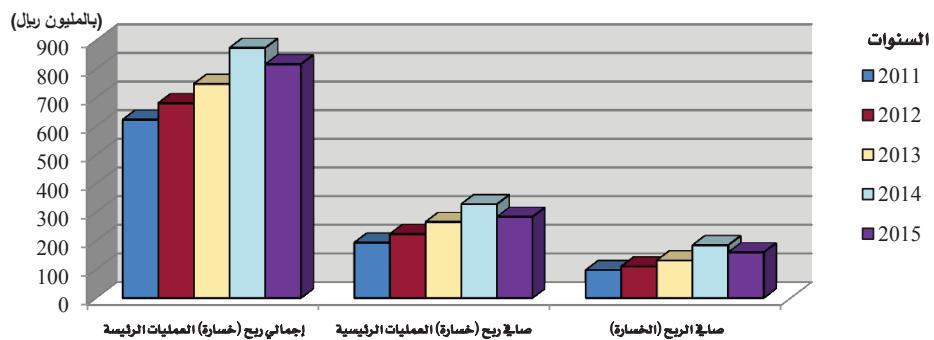
مواد التعبيئة المحدودة (شركة وطن باك) خلال الفترة من بداية العام وحتى تاريخ بيعها في ٢٨/١٠/٢٠١٥ م كان له أثر أساسي في انخفاض إجمالي الربح التشغيلي خلال العام مقارنة بالعام السابق الذي تضمن ذلك نتيجة للأثر المحاسبي من استبعاد حسابات الشركة الوطنية لمواد التعبيئة من توحيد القوائم المالية للشركة وفق المعايير المحاسبية المعترف عليها وتصنيف نتائج أعمالها من بداية العام وحتى تاريخ البيع في ٢٨/١٠/٢٠١٥ م في قائمة الدخل للشركة تحت بند العمليات غير المستمرة التي تشمل مبلغ ٧,٥ مليون ريال كربح من العمليات غير المستمرة وهي الأرباح الرأسمالية التي تحققت في تاريخ البيع ، ومبلغ ٨,٤ مليون ريال حصة الشركة من نتائج أعمال شركة وطن باك من بداية العام وحتى تاريخ البيع .

وبين الجدول أدناه خلاصة بنود قائمة الدخل مقارنة لخمس سنوات مالية :

بنود قائمة الدخل :

البيان (بالمليون ريال)					
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٠٠٤	٢١٢١	٢٢٨٧	٢٤٣٨	٢٣٣٩	صافي المبيعات
٥٧٠	٦٣٩	٦٨٤	٧٣٩	٧٣٨	إجمالي دخل المبيعات
٥٢	٤٢	٦٤	١٣٥	٧٩	الإيرادات من الاستثمارات
٦٢٣	٦٨١	٧٤٨	٨٧٤	٨١٧	إجمالي دخل العمليات الرئيسية
(٣٠٤)	(٣٢٥)	(٣٣٨)	(٣٨٤)	(٣٥٤)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٢٥)	(١٣٢)	(١٤٤)	(١٦٢)	(١٧٩)	مصاريف العمومية والادارية
(٤٢٩)	(٤٥٧)	(٤٨٢)	(٥٤٦)	(٥٣٣)	إجمالي المصروفات
١٩٤	٢٤٤	٢٦٦	٣٢٨	٢٨٤	صافي ربح الدخل من العمليات الرئيسية
٨	١١	٢	٨	١١	إيرادات أخرى
(٤)	(٧)	(٨)	(٢٠)	(١٧)	أعباء التمويل
١٩٨	٢٢٨	٢٦٠	٣١٦	٢٧٧	صافي الربح (خسارة) قبل الزكاة وضربيه الدخل وحقوق الأقلية
-	-	-	-	٨	الدخل من بيع العمليات غير المستمرة
-	-	-	-	٨	الدخل من العمليات غير المستمرة
(٣٩)	(٤٤)	(٥٠)	(٥٨)	(٤٦)	الزكاة وضربيه الدخل
(٦١)	(٧٣)	(٧٨)	(٧٣)	(٨٧)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٨	١١١	١٣٢	١٨٥	١٦٠	صافي الربح
٠,٧٧	٠,٨٨	١,٠٤	١,٤٦	١,٢٧	ربح السهم

وبين الشكل أدناه مقايسة نتائج الأعمال لخمس سنوات مالية :



الشركات التابعة :

تمارس الشركة نشاطاتها وعملياتها الرئيسية إما بصفة مباشرة أو من خلال شركات تابعة لها ، إضافة إلى شركات تملكها بالكامل أنشأتها الشركة لأغراض خاصة باستثماراتها حسب طبيعة قطاع الأعمال وتصنيف كل استثمار ، وبين الجدول أدناه الشركات التابعة التي تملك فيها الشركة نسبة %٣٠ فأكثر من رؤوس أموالها.

النشاط الرئيسي	الدولة الرئيس محل عملياتها	الدولة مكان التأسيس	نسبة الملكية	اسم الشركة ونوعها	رأس المال
يتركز نشاطها في تأسيس المشاريع الصناعية أو المشاركة فيها .	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة فعلياً %١٠٠	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
صناعة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية ، وخاصة الطحينية والحلوة الطحينية والمعمول ومنتجات اللحوم والأجبان وتتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى أكثر من ٣٢ دولة في العالم .	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة بنسبة %٥٥,٥١	شركة حلواوي أخوان (شركة مساهمة عامة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة	(٢٨٥,٧١٤,٣٠٠ ريال سعودي)
صناعة وتعبئة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية ، وخاصة الطحينية والحلوة الطحينية والمعمول ومنتجات اللحوم والأجبان وتتصدر بعض منتجاتها إلى دول عربية أخرى .	جمهورية مصر العربية	جمهورية مصر العربية	مملوكة فعلياً %١٠٠	شركة حلواوي أخوان (مصر) (شركة مساهمة مقلدة) تابعة لشركة حلواوي أخوان (شركة ذات مسؤولية محدودة)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى)
صناعة المنتجات الغذائية وخاصة المصادر والألبان والأيس كريم ، وتتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى دول مجلس التعاون الخليجي ودول عربية ودول أخرى في العالم .	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة بنسبة %٥٧,٣	شركة الريبع السعودية للأغذية المحدودة "الريبع" (شركة ذات مسؤولية محدودة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة	(١١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)

النشاط الرئيسي	الدولة الرئيس محل عملياتها	الدولة مكان التأسيس	نسبة الملكية	اسم الشركة ونوعها ورأس المال
يتركز نشاطها في إنتاج الملابس ، وتضم المنتجات الرئيسية لشركة الثوب السعودي والبدل الرسمية والخاصة المؤسسات والمستشفيات والمدارس والجامعات .	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة بنسبة %٦٢,٣	شركة النسيج والملابس الجاهزة "الثوب السعودي" (شركة ذات مسؤولية محدودة) تابعة لشركة عسير العربية للأستثمار الصناعي المحدودة رأس امالي ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
تعمل في إنتاج الإشارات الضوئية ومستلزماتها من أعمدة ورؤوس إشارات وأجهزة التحكم الإلكتروني ومصانيد اللوحات .	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة بنسبة %٥٠	شركة مصنع الإشارات الضوئية (شركة ذات مسؤولية محدودة) تابعة لشركة عسير العربية للأستثمار الصناعي المحدودة رأس امالي ٢,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
ونشاطها الرئيسي مقاولات الإذاعات العامة والمباني والنشاطات المتفرعة منها.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة قللياً %١٠٠	شركة الخواتم للتجارة والمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة) رأس امالي ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
ونشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة قللياً %١٠٠	شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) رأس امالي ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
نشاطها الرئيسي شراء الأرضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة قللياً %١٠٠	شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) رأس امالي ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
نشاطها الرئيسي شراء الأرضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة قللياً %١٠٠	شركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) رأس امالي ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)

النشاط الرئيسي	الدولة الرئيس محل عملياتها	الدولة مكان التأسيس	نسبة الملكية	اسم الشركة ونوعها ورأس المال
(٦)				
نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة فعلياً %١٠٠	شركة التلال الإقليمية للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) رأس امالي ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
(٧)				
صناعة واستيراد وتوزيع الأجهزة المنزلية ، الكهربائية والإلكترونية (المكيفات ، الثلاجات ، الفريزرات ، وغيرها)	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة بنسبة %٣٨	شركة صناعات العيسى (شركة مساهمة مغلقة) رأس امالي ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
(٨)				
ونشاطها الرئيسي يتركز في صناعة الكرتون ومشتقاته بيع كامل حصتها في الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة (شركة وطن بالك)	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	كانت مملوكة بنسبة %٥٠,٤ حتى ٢٠١٥/١٠/٢٨	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة "وطن بالك" (شركة ذات مسؤولية محدودة) رأس امالي ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (حتى ٢٠١٥/١٠/٢٨)
*انظر الملاحظة أدناه				

♦ ملاحظة لقد قررت الشركة الخروج من الاستثمار في صناعة الكرتون ومشتقاته ببيع كامل حصتها في الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة (شركة وطن بالك) في ٢٠١٥/١٠/٢٨ م التي تمثل نسبتها في ٥٠٪ من رأس مالها بقيمة إجمالية للحصص المباعة بـ ٨١ مليون ريال ، وقد كان الأثر المالي الرئيسي من إتمام عملية البيع تحقيق أرباح رأسمالية بحوالي ٧,٥ مليون ريال ، ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها فقد تم استبعادها كشركة تابعة من تاريخ البيع وتوقفت الشركة من توحيد القوائم المالية لشركة وطن بالك ضمن القوائم المالية الموحدة في العام ٢٠١٥ م ، وتم تصنيف نتائجها ضمن بند العمليات غير المستمرة في قائمة الدخل وقد أوضح المحاسب القانوني الأثر المحاسبي لعملية البيع في القوائم المالية تحت الفقرة (ج) من إيضاح ٢- أسس التوحيد ، والإيضاح ٢٦- العمليات غير المستمرة.

الأسهم الصادرة لكل شركة تابعة :

الأسهم الصادرة للشركات التابعة التي تملك فيها الشركة ٣٠٪ فأكثر تمثل حتى نهاية العام ٢٠١٥ م في شركة حلواي إخوان وشركتها التابعة حلواي إخوان (مصر) المسجلة في جمهورية مصر العربية ، وشركة صناعات العيسى ، وذلك على النحو التالي :

شركة حلواي إخوان :

هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية تحت الرمز (٦٠٠١) ضمن قطاع الزارعة والصناعات الغذائية ، وتبلغ عدد أسهمها الصادرة ٢٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً عاديًّا حتى نهاية العام ٢٠١٥ م ، وتبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل ، ويبلغ رأس مالها ٢٨٥,٧١٤,٣٠٠ ريال سعودي. وشركة حلواي إخوان هي شركة تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة وتبلغ نسبة الملكية فيها ٥٥,٥١٪ من رأس المال بعدد أسهم ١٥,٨٦٠,٠٠٠ سهماً من إجمالي عدد أسهمها الصادرة ،

ولم يطرأ أي تغيير في ملكية شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة في شركة حلواني إخوان مما كانت عليه في نهاية العام المالي ٢٠١٤ ، وتنطلب بيع أي أسهم في شركة حلواني إخوان موافقة هيئة السوق المالية المسقبة بموجب قواعد التسجيل والإدراج.

وتتبع شركة حلواني إخوان شركتها التابعة لها في جمهورية مصر العربية وهي شركة حلواني إخوان (مصر) وهي شركة مساهمة مصرية مقلدة ، تملكها شركة حلواني إخوان فعلياً بنسبة ١٠٠٪ ، ويبلغ رأس مالها المصدر ٣٠ مليون جنيه مصرى ، موزع على ٣٠٠ ألف سهم عادي مصدر وبقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصرى مدفوعة للسهم الواحد.

شركة صناعات العيسى :

شركة صناعات العيسى هي شركة مساهمة سعودية مقلدة وتبلغ عدد أسهمها الصادرة ٧٥ مليون سهماً عاديًا ، وتبلغ القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل ويبلغ رأس مالها ٧٥٠ مليون ريال سعودي ، وتبلغ ملكية الشركة في شركة صناعات العيسى نسبة ٣٨٪ من رأس مالها بعدد أسهم ٢٨,٥٠٠,٠٠٠ سهم من إجمالي أسهمها الصادرة كما في نهاية العام ٢٠١٥م.

مع ملاحظة أنه طرأ تغيير في رأس مال شركة صناعات العيسى خلال العام ٢٠١٥ حيث قامت بزيادة رأس مالها من ٤٠٠ مليون ريال إلى ٧٥٠ مليون ريال بنسبة ٨٧,٥٪ وتم تمويل الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل ٣٥٠ مليون ريال من الأرباح المبقة والاحتياطي النظامي وزيادة عدد أسهمها من ٤٠ مليون سهم إلى ٧٥ مليون سهم عن طريق إصدار ٣٥ مليون سهم جديد بالقيمة الأساسية وتوزيعها على مساهمي الشركة كل حسب نسبة ملكيته كما في تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١٥/٠٧/٠٦م ، وبناءً عليه فقد زاد عدد الأسهم التي تملکها الشركة إلى ٢٨,٥٠٠,٠٠٠ سهم في نهاية العام ٢٠١٥م وذلك من ١٥,٢٠٠,٠٠٠ سهم في نهاية العام ٢٠١٤م بنفس نسبة الملكية التي تبلغ ٣٨٪ من رأس مال شركة صناعات العيسى.

ولم تصدر الشركة وأي من شركاتها التابعة أي أدوات دين حتى نهاية العام ٢٠١٥م.

القروض على الشركة وإجمالي المديونية مع شركاتها التابعة :

القروض على الشركة :

سبق أن وقعت الشركة في العام ٢٠١٣م اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل مع مجموعة سامبا المالية بمبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي قابل للسحب بالكامل أو جزء منه حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ ، ويكون مبلغ القرض هو المبلغ المسحوب حتى ٢٠١٣/١٢/٣١م ، وقامت الشركة باستخدام مبلغ ٦٣١ مليون ريال منها وذلك لتمويل صفقة الاستحواذ على نسبة ٣٨٪ من رأس مال شركة صناعات العيسى وزيادة رأس مالها ، وقدمت الشركة سند لأمر كضمان لهذا القرض إضافة إلى توقيع المستندات البنكية اللازمة ، ويتم سداد القرض على دفعات موزعة على فترة سبع سنوات مع مرونة التسديد المبكر وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك (سابيور) مضافاً إليه معدل عموله ثابت، وقد تم سداد مبلغ وقدره ٧٨ مليون ريال حتى ٢٠١٥/١٢/٣١م والمتبقي من قيمة القرض مبلغ ٥٥٣ مليون ريال كما في نهاية العام ٢٠١٥م.

(بالمليون ريال سعودي)

الجهة المانحة للقرض	بداية القرض	مبلغ القرض الأصلي	مدة السداد	المسدود حتى	المتبقي من القرض
مجموعة سامبا المالية	٢٠١٣/١٠/٦م	٦٣١	٧ سنوات	٢٠١٥/١٢/٣١م	٥٥٣

الicropos على الشركات التابعة :

حصلت الشركات التابعة التي توحد قوائمها المالية مع الشركة على قروض وتسهيلات على النحو التالي :

شركة حلواني اخوان:

- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م: (بالمليون ريال)

قيمة القرض	المتحوب من القرض	الباقي غير المسحوب	المسدد من القرض	المتبقي من قيمة القرض
١٦٥.٢	١١٥.٦	٤٩.٦	١٦	١٤٩.٢

تم الحصول على القرض في ٢٠١٥ بمقدار إجمالي ١٦٥.٢ مليون ريال لتمويل إنشاء المصنع الجديدة لشركة حلواني اخوان في مدينة جدة ، وتم رهن جميع ممتلكات وألات ومعدات المصنع الجديدة التي تقام على أرض المشروع كضمان للقرض وقامت الشركة بإعادة جدولة القرض مع الصندوق وتجديد فترة السحب حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م وقامت بسحب مبلغ ١١٥.٦ مليون ريال من القرض وتم سداد ١٦ مليون ريال حتى نهاية العام ويُسدّد القرض على دفعات سنوية تنتهي في العام ٢٠٢٠ م.

- تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل : (بالمليون ريال)

البنك السعودي الفرنسي	الجهة المانحة	مبلغ القرض	المبلغ المسدد	المتبقي من القرض
		١٠٠	١٨٧٥	٨١٣

تم الحصول على القرض لتمويل المرحلة الثانية من إنشاء المصنع الجديدة لشركة حلواني اخوان ، وتم رهن أرض مقر المصنع القديمة لها كضمان للقرض مع سند لأمر ويسدد القرض خلال مدة ٤ سنوات على دفعات ربع سنوية بمبلغ ٦.٢٥ مليون ريال للدفعة الواحدة تنتهي في ٢٠١٩/٠٣/٣١ م . لدى شركة حلواني اخوان عقود مرابحات إسلامية (تورق) مع البنك السعودي الفرنسي لتمويل رأس المال العامل لمطالبات تشغيلية بضمان سندات لأمر ، وتسدد دوريًا كل فترة ثلاثة أشهر ويبلغ الرصيد القائم منها حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م مبلغ ١٠.٦ مليون ريال.

لدى شركة حلواني اخوان (مصر) التابعة لشركة حلواني اخوان عقود مرابحات مع بنوك في جمهورية مصر العربية لتمويل رأس المال العامل لمطالبات تشغيلية في حدود ٩٤ مليون ريال سعودي بضمان كفالات تضامنية مع شركة حلواني اخوان ويبلغ الرصيد القائم منها حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م مبلغ ٢٢ مليون ريال.

شركة الربع السعودية للأغذية :

- قامت شركة الربع السعودية للأغذية بتوقيع اتفاقية مرابحة إسلامية (قرض طويل الأجل) خلال العام ٢٠١٥ م مع البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال لتمويل النفقات الرأسمالية لتحديث واستبدال خطوط الانتاج لمصانعها في مدينة الرياض ، ويسدد بموجب دفعات على مدى خمس سنوات مع فترة سماح لمدة سنة واحدة على مبلغ كل عملية سحب ، ولم يتم استخدام هذا القرض حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م ، وتم تقديم ضمان سند لأمر مقابل الحصول على القرض.
- لدى شركة الربع السعودية للأغذية عقد تسهيلات مرابحة إسلامية مع البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال لتمويل رأس المال العامل للمطالبات التشغيلية ويبلغ رصيدها القائم حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م بمبلغ ٩٥ مليون ريال ، وتم تقديم ضمان سند لأمر مقابل هذه التسهيلات.

وبلغ إجمالي مديونية الشركة والشركات التابعة لها التي توحد قوائمها المالية معها بما فيها المرابحات والقروض والإيجار الرأسمالي والذمم الدائنة والمطلوبات وتوزيعات الأرباح المستحقة إضافة إلى المخصصات النظامية حتى نهاية العام ٢٠١٥ م مبلغ ١٣٢٨ مليون ريال مقابل ١٤٣٦ مليون ريال في العام السابق وفق

الجدول أدناه :

		البيان (بالمليون ريال)
٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٣	٩٥	تمويل مراقبة وقروض قصيرة الأجل
٧٥	١٨٦	أقساط متداولة من تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل
٦٨٧	٥٧٤	تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل
-	١٦	مستحقات عقود إيجار رأسمالي
٨٢٥	٨٧١	مجموع المراقبات والقروض والإيجار الرأسمالي
٤٣٩	٢٨٠	دائنون ومطلوبات أخرى مستحقة
١٤	١٥	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٦٠	٥٠	مخصص الزكاة والضريبة والضريبة المؤجلة
٩٨	١١٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦١١	٤٥٧	المجموع
١٤٣٦	١٣٢٨	إجمالي المطلوبات

قيمة المدفوعات النظامية المستحقة :

قدمت الشركة جميع الاقرارات الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل وحصلت على الشهادة المقيدة للعام المالي ٢٠١٤ م ، وحصلت على الربط الزكوي النهائي حتى العام ٢٠٠٣ م ، ولم يتم استلام الربط النهائي لسنوات من ٢٠٠٤ م إلى العام ٢٠١٤ م ، كما قامت بعمل مخصص للزكاة بمبلغ ٧ مليون ريال عن العام ٢٠١٥ م. وبلغت مخصصات الزكاة للشركة والشركات التابعة التي توحد قوائمهما المالية معها بمبلغ ٢٢ مليون ريال عن العام المالي ٢٠١٥ م ، ويتم سداد الزكاة بعد الانتهاء من اجراءات تقديم الاقرارات الزكوية من المستشار الزيكي إلى مصلحة الزكاة والدخل للشركة وشركاتها التابعة.

كما تستحق على شركتها التابعة شركة حلواي أخوان ضريبة دخل في جمهورية مصر العربية بلغت ٢٤ مليون ريال حتى نهاية العام ٢٠١٥ م وذلك عن شركتها التابعة في جمهورية مصر العربية شركة حلواي أخوان (مصر) ، إلى جانب ضريبة دخل مؤجلة عليها بلغت ٥ مليون ريال في نهاية العام وتقوم بتسديد ما عليها من ضرائب بعد تقديم اقراراتها الضريبية طبقاً لنظام الضريبة المصري. وقادت الشركة خلال العام ٢٠١٥ م بتسديد مدفوعاتها من الرسوم والمستحقات النظامية الأخرى بشكل منتظم.

ويبيّن الجدول أدناه قيمة المدفوعات النظامية المستحقة للزكاة والضرائب والتأمينات الاجتماعية للشركة وشركاتها التابعة التي توحد قوائمهما المالية كما في نهاية العامين ٢٠١٤ و ٢٠١٥ م :

		المدفوعات المستحقة
٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٥	٤٥	مخصص الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٥	٥	الضريبة المؤجلة
١	١	التأمينات الاجتماعية
٦١	٥١	المجموع

وتوضح الشركة أنه نتيجة فتح مصلحة الزكاة والدخل الريوط الزكوي لأعوام سابقة على شركات تابعة نتجت عنها مطالبات لفروقات بمبلغ ١٤ مليون ريال وتم تقديم اعترافات عنها ولم يتم تسجيلها ضمن المطالبات المستحقة في القوائم المالية لرؤساء إدارات الشركات التابعة والمستشار الزيكي بصحبة موقفها من الاعترافات.

توزيعات الأرباح:

▪ سياسة الشركة في توزيع الأرباح :

وفقاً لسياسة توزيع الأرباح المعتمدة للشركة فإن الشركة تلتزم بالسياسات الحاكمة والمنظمة لحماية وتعظيم مصالح مساهميها على جميع الأوجه بهدف رفع قيمة استثماراتهم في الشركة ، وتعزم الشركة توزيع أرباحاً سنوية على مساهميها ، ويتوقف ذلك على أرباح الشركة ووضعها المالي وظروف الأسواق والمناخ الاقتصادي العام ، وعوامل الفرص الاستثمارية ومصالح الشركة لإعادة الاستثمار ، والمتطلبات النقدية والرأسمالية ، بالإضافة إلى الاعتبارات القانونية والتنظيمية ، وتعمل الشركة على توزيع أرباحاً سنوية على المساهمين من أرباح الشركة السنوية أو من رصيد الأرباح المبقاء لديها إلا أنها لا تستطيع ضمان توزيع أرباح لأي سنة من السنوات ، كما يجوز للشركة توزيع أرباح ربع سنوية أو نصف سنوية وفق ضوابط التعليمات النظامية ذات العلاقة.

وتطلب أي توزيعات أرباح مقترحة من مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة للمساهمين ، وتكون طريقة توزيع الأرباح السنوية طبقاً للنظام الأساسي للشركة الذي ينص على تجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويوزع من الباقي بعد ذلك دفعه أولى للمساهمين تعادل ٥٪ من رأس مال الشركة ، ويخصص بعد ذلك ١٠٪ من الباقي لكافأة مجلس الإدارة (وفقاً للتعليمات النظامية في هذا الخصوص) ، ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين حصة إضافية من الأرباح.

وطبقاً للمادة ٤٣ من النظام الأساسي فقد أوقفت الشركة تجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية للاحياطي النظامي لبلوغ الاحتياطي أكثر من ٥٠٪ من رأس المال بناء على قرار الجمعية العامة العادية الثانية والثلاثون المنعقدة في ٢٠٠٧/٠٩/٥.

وتكون أحقيه توزيع الأرباح على المساهمين المقيدين في سجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والموافقة على توزيع الأرباح المقترحة من مجلس الإدارة ، ويكون دفع أرباح الأسهم المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد الذي يحددهما مجلس الإدارة وفقاً للتعليمات والقرارات النظامية ذات العلاقة.

▪ التوصية بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠١٥:

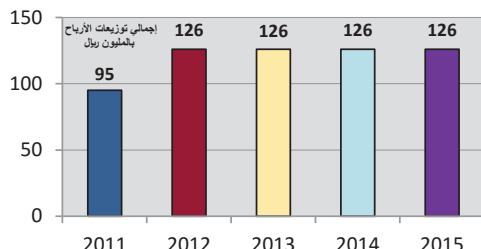
تطبيقاً لسياسة الشركة في توزيعات الأرباح ولتمتع الشركة بمتانة في مركزها المالي ، فقد قرر مجلس الإدارة في ٢٢/١٢/٢٠١٥ الرفع بالتزكية إلى الجمعية العامة بالموافقة على اقتراح توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٥ م باجمالي مبلغ وقدره ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ ريال بواقع ١ ريال للسهم الواحد تعادل ١٠٪ من رأس مال الشركة.

وتكون أحقيه الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة التي سوف يعلن عن موعد انعقادها في وقت لاحق بعدأخذ الموافقة النظامية.

▪ توزيعات الأرباح لخمس سنوات مالية :

قامت الشركة خلال الأربع سنوات السابقة بتوزيع أرباحاً نقدية على المساهمين بلغت إجماليها ٤٧٤ مليون ريال ، كما يقترح مجلس الإدارة توزيع أرباحاً نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٥ م باجمالي مبلغ وقدره ١٢٦ مليون ريال ، وبعد موافقة الجمعية العامة على ذلك تكون اجمالي الارباح الموزعة خلال خمس سنوات مالية مبلغ ٦٠٠ مليون ريال ، وبين الشكل والجدول أدناه توزيعات الأرباح للسهم وإجمالي قيمة توزيعات الأرباح النقدية :

البيان				
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥
٠,٧٥	١	١	١	١ (مقترن)
%٧,٥	%١٠	%١٠	%١٠	نسبة التوزيع إلى رأس المال
٩٥	١٢٦	١٢٦	١٢٦	إجمالي توزيعات الأرباح (بالمليون ريال) (مقترن)
٢٠١٢/٠٥/١٤	٢٠١٣/٠٤/٢٢	٢٠١٤/٠٤/٢٨	٢٠١٥/٠٤/٠١	تاريخ إقرار الجمعية العامة (تاریخ الأحقیة)
٢٠١٢/٠٥/٣٠	٢٠١٣/٠٥/٢١	٢٠١٤/٠٥/١٨	٢٠١٥/٠٤/٢٠	خلال ثلاثة أيام من الموافقة



السنة	إجمالي رأس المال بالمليون ريال	توزيعات الأرباح للسهم بالي ريال	نسبة رأس المال إلى رأس المال
2011	1263	0.75	7.5%
2012	1263	1	10%
2013	1263	1	10%
2014	1263	1	10%
2015	1263	1	10%

المصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت :

لم يتم إبلاغ الشركة خلال العام المالي ٢٠١٥ م بأي حقوق في مصلحة فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت أو أي تغيير في تلك المصلحة تعود لأشخاص عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين واقرائهم وذلك بموجب المادة (٤٥) من قواعد التسجيل والإدراج المتعلقة بملكية حصة كبيرة من أسهم الشركة ، ولا يوجد لأي شخص ملكية كبيرة في أسهم الشركة باستثناء شركة دله البركة القابضة التي لم تغير نسبة ملكيتها خلال العام ٢٠١٥ م عن العام السابق ، ولا يجوز وفق نفس المادة أعلى لشركة دله البركة القابضة التصرف بأسهم الشركة إلا بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية المسقبة .

ويبين الجدول أدناه ملكية ومصلحة شركة دله البركة القابضة في الأسهم ذات الأحقية في التصويت خلال العام ٢٠١٥ م :

الاسم	عدد الأسهم بداية العام	نسبة الملكية بداية العام	صلبة التغير خلال العام	نسبة الملكية خلال العام	إجمالي الأسهم نهاية العام	نسبة الملكية نهاية العام
شركة دله البركة القابضة	٦٢,٠٩٣,٤٦٣	%٤٩,٩٢	-	%٤٩,٩٢	٦٣,٠٩٣,٤٦٣	%٤٩,٩٢
شركة البركة للاستثمار والتنمية	٤,٦٦١,٩٦٨	%٣,٦٩	-	%٣,٦٩	٤,٦٦١,٩٦٨	%٣,٦٩
صالح عبدالله كامل	٢,٨٠٣,٢٢٨	%٢,٢٢	-	%٢,٢٢	٢,٨٠٣,٢٢٨	%٢,٢٢
شركة دله للخدمات الصحية	٤٠٠,٨٤٤	%٠,٣٢	-	%٠,٣٢	٤٠٠,٨٤٤	%٠,٣٢
مجمع ملكية ومصلحة شركة دله البركة القابضة	٧٠,٩٥٩,٦٠٣	%٥٦,١٤	-	%٥٦,١٤	٧٠,٩٥٩,٦٠٣	%٥٦,١٤

لجان مجلس الإدارة الرئيسية :

ضمن إطار حوكمة الشركة فإن مجلس الإدارة بناءً على ما تستدعيه احتياجات وظروف وطبيعة أعمال الشركة شكل لجنتين دائمتين منبثقة عنه بهدف مساعدة المجلس من تأدية مهامه ومسؤولياته بشكل فعال ورفع مستوى الإشراف والرقابة وضوابط اتخاذ القرارات في الشركة ، وهذه اللجان هي لجنة المراجعة

، ولجنة الترشيحات والمكافآت ، ويشرف مجلس الإدارة على أعمالها وتقوم اللجان بعرض نتائج أعمالها وتوصياتها على المجلس بصفة دورية ، واعتمدت الجمعية العامة العادلة (٣٢) المنعقدة في ٢٠٠٧/٠٩/٥٥ قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة وأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت ومدة العضوية فيها وأسلوب عمل كل لجنة ، واعتمد مجلس الإدارة لواحة عمل الجنتين.

وتتألف اختصاصات اللجان ومهماتها وتكوينها ورؤسائها وأعضائها وعدد اجتماعاتها خلال العام ٢٠١٥ م على النحو التالي :

▪ لجنة المراجعة :

تشكلت لجنة المراجعة لمساعدة مجلس الإدارة في تأدية مهامه بشكل فعال المتعلقة بدراسة نظام وإجراءات الرقابة الداخلية وفعاليتها ، والتوصية بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد اتعابهم والتأكد من استقلاليتهم ومتابعة أعمالهم واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة ، والإشراف على إدارة المراجعة الداخلية دراسة تقاريرها ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للمحوظات المراجعة الداخلية والمحاسب القانوني ، ومراجعة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وتقديم الرأي والتوصيات بشأنها ، ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية وابداء الرأي والتوصية بشأنها إلى جانب المهام الأخرى التي يوكلاها لها مجلس الإدارة.

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين هم المهندس عبدالله سعيد المبطي رئيساً للجنة ، وعضوية الاستاذ حسين علي شبكيشي وهما أعضاء مستقلين في مجلس الإدارة ، والاستاذ ناصر سهاج الشيباني العتيبي وهو عضو خارجي مستقل متخصص في الشؤون المالية والمحاسبية ، وقد تم تعيين الاستاذ حسين علي شبكيشي عضواً في لجنة المراجعة من ٢٠١٥/٠٢/٢٣ م بعد استقالة عضو اللجنة معالي الدكتور عزام محمد الدخيل (تم قبول استقالته من عضوية مجلس الإدارة واللجنة في ٢٠١٥/٠٢/٠٢ م لتعيينه وزيراً للتعليم في حينه) ، ومارست اللجنة مهامها من خلال عقد ثمان اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٥ م :

تاريχ اجتماعات لجنة المراجعة خلال العام ٢٠١٥							
الاجتماع الثامن ٢٠١٥/١٢/٢٠	الاجتماع السابع ٢٠١٥/١٠/١٥	الاجتماع السادس ٢٠١٥/٠٨/٢١	الاجتماع الخامس ٢٠١٥/٠٧/١٣	الاجتماع الرابع ٢٠١٥/٠٤/٢٠	الاجتماع الثالث ٢٠١٥/٠٣/٢٩	الاجتماع الثاني ٢٠١٥/٠٢/٢٥	الاجتماع الأول ٢٠١٥/٠١/١٩

▪ لجنة الترشيحات والمكافآت :

تشكلت لجنة الترشيحات والمكافآت لمساعدة مجلس الإدارة في تأدية مهامه بشكل فعال وال المتعلقة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة ، ومراجعة احتياجاته من المهارات المناسبة والقدرات والمؤهلات لعضوية المجلس ، وتحديد جوانب الضعف والقوة في المجلس واقتراح معالجتها ، ومراجعة هيكل المجلس وأى تغييرات مقتربة عليه ، والتأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين وأى تعارض للمصالح بين العضوية في المجلس والعضوية في مجالس إدارات شركات أخرى ، إلى جانب وضع ومراجعة سياسات تعويضات ومكافآت أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين إلى جانب المهام الأخرى التي يوكلاها لها مجلس الإدارة.

ت تكون لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء غير تفديزيين من أعضاء مجلس الإدارة هم المهندس عبدالعزيز محمد عبد يمانى رئيساً للجنة وهو عضو غير تفديزي في مجلس الإدارة ، وعضوية

الأستاذ حسين علي شبكي والمهندس مازن محمد السعيد وهما أعضاء مستقلين في مجلس الإدارة، ومارست اللجنة مهامها من خلال عقد ثلاثة اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٥م :

تاريχ اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام ٢٠١٥م		
الاجتماع الثالث ٢٠١٥/١٢/١٣	الاجتماع الثاني ٢٠١٥/٠٩/٠٧	الاجتماع الأول ٢٠١٥/٠٢/١٩

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية :

يتكون مجلس إدارة الشركة من تسعه أعضاء طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، وعيّنت الجمعية العامة العادلة (٤٠) المنعقدة في تاريخ ٢٠١٣/٠٩/٢٤م أعضاء مجلس الإدارة لمدة ثلاثة سنوات ميلادية للدورة التي بدأت من ٢٠١٣/٠٩/٢٩م وتنتهي في ٢٠١٦/٠٩/٢٨م ، وتقدم معالي الدكتور عزام محمد الدخيل باستقالته من المجلس في ٢٠١٥/٠٢/٠١م وذلك بسبب تعينه وزيراً للتعليم في حينه ، وأصدر المجلس قراراً بالموافقة على الاستقالة في ٢٠١٥/٠٢/٢٣م ، كما قرر المجلس في ٢٠١٥/٠٢/٢٣م تعين معالي المهندس خالد عبدالله الملحم عضواً في مجلس الإدارة بدلاً من العضو المستقيل والعرض على الجمعية العامة للموافقة على التعين ، وقد وافقت الجمعية العامة العادلة رقم (٤٢) المنعقدة في ٢٠١٥/٠٤/٠١م بتعيين معالي المهندس خالد عبدالله الملحم عضواً في مجلس الإدارة من تاريخ قرار المجلس وحتى انتهاء دورة المجلس الحالية في ٢٠١٦/٠٩/٢٨م .

ويبين الجدول أدناه تكوين المجلس وتصنيف العضوية لعام ٢٠١٥م :

تصنيف العضوية	المُنتَصِبُ فِي الْمَجْلِسِ	اسم عضو المجلس
غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	عبد الله صالح كامل
تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	طارق عثمان القصبي
مستقل	عضو مجلس الإدارة	عبد الله سعيد آل مبطي
تنفيذي	العضو المنتدب لمجلس الإدارة	عبد الرحمن إبراهيم الرويتع
غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	عبد العزيز محمد عبده يمانى
مستقل	عضو مجلس الإدارة	حسين علي شبكي
مستقل	عضو مجلس الإدارة	مازن محمد السعيد
مستقل	عضو مجلس الإدارة	سليمان إبراهيم الحديشي
❖ مستقل	عضو مجلس الإدارة	خالد عبدالله الملحم (من ٢٠١٥/٢/٢٣م)
مستقل	عضو مجلس الإدارة	عزام محمد الدخيل (حتى ٢٠١٥/٢/٢)

❖ تم تعيين معالي المهندس خالد عبدالله الملحم عضواً في مجلس الإدارة من ٢٠١٥/٠٢/٢٢م وتم تصنيف عضويته عضو غير تنفيذي ، وتم تغيير تصنيف العضوية إلى عضو مستقل بعد استقالته من عضوية مجلس إدارة شركة صناعات العيسى وهي شركة تابعة للشركة بنسبة ملكية ٣٨٪ من رأس المال .

اجتماعات مجلس الإدارة وسجل حضور الأعضاء :

عقد مجلس إدارة الشركة خمس اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٥م ، كما أن مجلس الإدارة أصدر عدداً من قرارات التمرير في الفترات بين مواعيد اجتماعاته خلال العام ٢٠١٥م وذلك وفق احتياجات ومتطلبات الشركة ، وخاصة قرارات اعتماد القوائم المالية الرباعية والسنوية بعد انتهاء لجنة المراجعة من دراستها ورفع توصياتها للمجلس ، وكان سجل اجتماعات المجلس خلال العام ٢٠١٥م على النحو التالي :

الحضور/عدد الاجتماعات	سجل حضور اجتماعات المجلس ٢٠١٥						مواعيد الاجتماعات
	الخامس ١٢/٢٢	الرابع ١٠/١٩	الثالث ٦/٢٨	الثاني ٤/٢٠	الأول ٢/٢٣	اسم عضو المجلس	
٥/٤	✓	✓	✓	✗	✓	عبدالله صالح كامل	
٥/٥	✓	✓	✓	✓	✓	طارق عثمان القصبي	
٥/٤	✗	✓	✓	✓	✓	عبد الله سعيد آل ميطي	
٥/٥	✓	✓	✓	✓	✓	عبد الرحمن إبراهيم الرويت	
٥/٣	✓	✗	✓	✗	✓	عبد العزيز محمد عبده يمانى	
٥/٥	✓	✓	✓	✓	✓	حسين علي ششكشى	
٥/٢	✗	✓	✗	✗	✓	مازن محمد السعيد	
٥/٤	✓	✓	✗	✓	✓	سلیمان ابراهيم الحديبي	
٤/٤	✓	✓	✓	✓	-	خالد عبدالله الملحم (من ٢٠١٥/٢/٢٣)	
٠/٠	-	-	-	-	-	عزم محمد الدخيل (حتى ٢٠١٥/٢/٢)	

الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو المدير المالي مصلحة فيها :

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٥م بمعاملة مع شركة الخازمى للإدارة الذى يتولى المهندس عبد الرحمن إبراهيم الرويت عضوية مجلس إدارتها وهو العضو المنتدب والمدير العام للشركة على النحو المبين أدناه ، وقد سبق موافقة الجمعية العامة العادلة (٤٢) المنعقدة في ٢٠١٥/٠٤/٠١م بالترخيص لمعاملة مع شركة الخازمى للإدارة عن عقد استئجار مكاتب الشركة بمبلغ ١,٣٩١,٤٠٤ ريال عن ٢٠١٥م ، ونظراً لانتهاء عقد الإيجار السابق في أكتوبر ٢٠١٥م بانتهاء مدة العقد ٥ سنوات ، فقد تم خلال العام التوقيع على تجديد عقد الإيجار لمدة خمس سنوات أخرى بمبلغ ١,٥٤٥,٦٠٠ ريال سنوياً بزيادة سنوية في عقد الإيجار بمبلغ ١٥٤,٥٦٠ ريال ابتداءً من شهر أكتوبر ٢٠١٥م وسوف تعرض على الجمعية العامة لموافقة وتجديد الترخيص بها للعام ٢٠١٦م.

شروط التعامل	مدة التعامل	مبلغ التعامل	طبيعة التعامل	اسم الطرف ذي المصلحة
عقد الإيجار لمدة خمس سنوات تبدأ من أكتوبر ٢٠١٥م قابل التجديد لمدة أخرى	سنة واحدة	١,٥٤٥,٦٠٠ (سنوي)	عقد استئجار مكاتب للشركة في برج الفيصلية من شركة الخازمى للإدارة.	• عبد الرحمن إبراهيم الرويت (عضو المجلس والمدير العام للشركة وعضو مجلس إدارة شركة الخازمى للإدارة التي تملك فيها الشركة ٥٪ من رأس مالها).

وتقر الشركة أنه باستثناء ما جاء أعلاه فإنه لا توجد أي أعمال أو عقود خلال العام ٢٠١٥م تكون الشركة طرفاً فيها ، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم .

العاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

قامت بعض الشركات التابعة للشركة وفي سياق أعمالها التجارية الاعتيادية بمعاملات فيما بينها ومع أطراف ذوي علاقة بها ضمن إطار النشاط العادي لها وبينفس الشركة والأسس وأسعار التعامل المتبعه مع الغير وقد بلغ حجم المبيعات للأطراف ذوي العلاقة خلال العام ٢٠١٥م مبلغ ١,٥ مليون ريال ، كما بلغ حجم الخدمات المستلمة والمشتريات من الأطراف ذوي العلاقة خلال العام ٢٠١٥م مبلغ ٤٢,٣ مليون ريال كما بلغت التوزيعات المستحقة لشركاء حقوق الأقلية خلال العام مبلغ ٢٨,٢ مليون ريال ويبين أدناه أرصدة الأطراف ذوي العلاقة كما في نهاية العام وفق الإيضاح (٨) من القوائم المالية لهذا العام:

		المبالغ المستحقة من أطراف ذوي علاقة (بالمليون ريال)	
م٢٠١٤ ريال سعودي		م٢٠١٥ ريال سعودي	
٢,٧		٢,٧	فضيل حلاني
٢,٤		٠,٦	مصنع صلة الحديث للأغذية (شركة الخبرى للأغذية)
٠,٥		٠,٣	شركة الشبكة الخضراء
-		٠,١	شركة دله للنقليات
٠,٧		٠,٠٥	الشركة السعودية لصناعة الأغذية - أولكر
١,٩		-	شركة صلة للخدمات الرقمية
٠,٦		-	الشركة العربية للتصنيع والتجارة
٠,١		-	شركة دله لنقل الحجاج
٠,١		-	مؤسسة دله للمقاولات والصيانة والتشغل
٠,٣		٠,٣	آخرون
(٣,٢)		(٣,١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦,١		١	الرصيد

		المبالغ المستحقة لأطراف ذوي علاقة (بالمليون ريال)	
م٢٠١٤ ريال سعودي		م٢٠١٥ ريال سعودي	
٣٨,٣		٣٠	مصلحة لشركاء حقوق الأقلية
٦,٩		٢,٣	شركة لينك للإعلان
-		٠,٧	شركة أي أف إس أرابيا
-		٠,٥	شركة حلاني والمطحان للأغذية
-		٠,٤	شركة الاسماعيلية مصر للدواجن
١,٣		٠,٦	آخرون
٤٦,٥		٣٤,٥	الرصيد

مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة وشركاتها التابعة :

• المصلحة في أسهم الشركة :

يبين الجدول أدناه مصلحة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة خلال العام المالي ٢٠١٥م ، ولا توجد أي مصلحة لأقاربهم في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة ، كما لا توجد مصلحة لأي من كبار التنفيذيين وأقاربهم في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة ولا توجد أي أدوات دين للشركة أو لشركاتها التابعة.

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام	بداية العام		اسم العضو الذي تعود له المصلحة
			أدوات الدين	عدد الأسهم	
-	-	٦٣,٧٧١,٩٦٤	-	٦٣,٧٧١,٩٦٤	عبدالله صالح كامل ♦
-	-	٤,٠٤٤	-	٤,٠٤٤	طارق عثمان النصبي
(٦١٠,٢٣)	(١٤٣٠٠)	١٢٥,٤٥٠	-	١٣٩,٧٥٠	عبدالله سعيد المبطي
-	-	٤,٠٤٤	-	٤,٠٤٤	عبدالرحمن إبراهيم الرويع
-	-	٢,٠٢٢	-	٢,٠٢٢	عبدالعزيز محمد عبده يمانى
-	-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	حسين علي شبكيشى
-	-	٥٠١,٠٠٠	-	٥٠١,٠٠٠	مازن محمد السعيد ♦♦
-	-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	سليمان إبراهيم الحديشي
-	-	٥٤١,٠٠٠	-	٥٤١,٠٠٠	خالد عبدالله الملجم (من ٢٠١٥/٢/٢٢ م)
-	-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	عزام محمد الدخيل (حتى ٢٠١٥/٢/٢ م)

ملاحظة ♦ تم إضافة عدد ٦٣,٧٧١,٩٦٤ سهم المملوكة دله البركة القابضة لمصلحة الاستاذ عبدالله صالح كامل غير المباشرة لسيطرته الإدارية على شركة دله البركة القابضة إضافة إلى الاسهم التي يملکها مباشرة وعددها ٦٧٨,٥٠١ سهم.

ملاحظة ♦♦ تم إضافة عدد ٥٠١,٠٠٠ سهم المملوكة لشركة مازن محمد السعيد القابضة لمصلحة المهندس مازن محمد السعيد غير المباشرة لسيطرته على شركة مازن محمد السعيد القابضة إضافة إلى الاسهم التي يملکها مباشرة وعددها ١,٠٠٠ سهم.

• **المصلحة في أسهم شركات تابعة:**

شركة حلواني إخوان:

يبين الجدول أدناه مصلحة بعض أعضاء مجلس الإدارة في أسهم شركة حلواني إخوان (مساهمة عامة) التابعة للشركة من خلال شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة المملوكة بالكامل للشركة خلال العام المالي ٢٠١٥م على النحو التالي :

اسم العضو الذي تعود له المصلحة	بداية العام	نهاية العام	آدوات الدين	عدد الأسهم	نسبة التغيير صافي التغيير
عبدالله صالح كامل	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	-
عبدالرحمن إبراهيم الروبيع	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	-
عبدالعزيز محمد عبده يمانى	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	-

شركة صناعات العيسى:

لا توجد أي مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة في أسهم شركة صناعات العيسى المملوكة بنسبة ٣٨٪ للشركة خلال العام المالي ٢٠١٥م.

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

تبلغ المكافأة السنوية لأعضاء مجلس الإدارة مبلغ وقدره ١,٨ مليون ريال بواقع ٢٠٠ ألف ريال لكل عضو من أعضاء المجلس طبقاً للنظام الأساسي للشركة والتعليمات النظامية في هذا الخصوص ، وتصرف المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح المقترحة على المساهمين بما لا يقل عن ٥٪ من رأس المال وموافقتها على صرف مبلغ المكافأة لأعضاء المجلس.

وقد تم صرف المكافآت السنوية لأعضاء المجلس عن العام ٢٠١٤م خالل العام ٢٠١٥م بعد موافقة الجمعية العامة العادية (٤٢) المنعقدة في ٢٠١٥/٠٤/٠١ بمبلغ ١,٨ مليون ريال بواقع ٢٠٠ ألف ريال لكل عضو.

ويتوقف صرف المكافأة السنوية لأعضاء المجلس عن العام ٢٠١٥م على موافقة الجمعية العامة لها.

وبلغت بدلات ومصاريف حضور اجتماعات المجلس مبلغ وقدره ١٩٧ ألف ريال وبدلات ومصاريف حضور اجتماعات لجان المجلس مبلغ وقدره ٢٠٢ ألف ريال خالل العام المالي ٢٠١٥م ، وبلغت أتعاب الأعضاء التنفيذيين بصفتهم أعضاء في مجلس الإدارة مبلغ ٢٤٠ ألف ريال ، كما بلغت مكافآت وتعويضات خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم المدير العام والمدير المالي خالل العام ٢٠١٥م مبلغ وقدره ١٢ مليون ريال.

ولا توجد خالل العام أي خطط تحفيزية قصيرة أو طويلة الأجل أو أي مزايا عينية أخرى لأعضاء المجلس أو كبار التنفيذيين.

ويبين الجدول أدناه مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

البيان (بالألف ريال)	الرواتب والتعويضات	البدلات	المكافآت الدورية والسنوية	الخطط التحفيزية	التعويضات والمزايا العينية الأخرى
٢٤٠	٨٥٢١	٦٩٠	٤٠٠	١٤٠٠	٢٧١
٤٠	-	٥٤	-	-	-
٥٤	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى :

تولى بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٥م عضوية مجالس إدارات في شركات مساهمة أخرى على النحو التالي :

العضوية في الشركات المساهمة الأخرى المدرجة والشركات المساهمة غير المدرجة في السوق المالية السعودية:

اسم عضو المجلس	الشركات المساهمة غير المدرجة	الشركات المساهمة المدرجة	الشركات المساهمة
عبدالله صالح كامل	شركة اعمار المدينة الاقتصادية	شركة اعمال العالية للتمويل العقاري	١. شركة اعمال العالية للتمويل العقاري ٢. شركة ام القرى للتنمية والإعمار
طارق عثمان القصبي	شركة دله للخدمات الصحية	شركة عطاء التعليمية	١. شركة عطاء التعليمية ٢. شركة سرب للاستثمار العقاري ٣. شركة زرم القابضة ٤. شركة الجزيرة للأسوق المالية
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	بنك الجزيرة	شركة حلوانى اخوان	١. شركة حلوانى اخوان ٢. شركة اعمار المدينة الاقتصادية ٣. شركة صناعات العيسى
عبدالله سعيد آل مبطي	لا توجد	شركة حلوانى اخوان	١. شركة حلوانى اخوان ٢. شركة سعد المatty وشركاه للمقاولات
عبدالعزيز محمد عبده يهاني	لا توجد	شركة اتقان كابيتال	١. شركة اتقان كابيتال ٢. شركة فرص الدولة للاستثمار
حسين علي شبكيشي	لا توجد	الشركة المتقدمة للبتروكيماويات	١. شركة السعيد القابضة
مازن محمد السعید	لا توجد	شركة مجموعة نجمة المائة	١. شركة مجموعة نجمة المائة
سليمان إبراهيم الحديثي	لا توجد	الشركة السعودية للمختبرات الخاصة	٢. الشركة السعودية للمختبرات الخاصة
خالد عبدالله الملح	لا توجد	شركة فيشر كابيتال الاستثمارية السعودية	٣. شركة فيشر كابيتال الاستثمارية السعودية
عزم محمد الدخيل	لا توجد	المجموعة السعودية للأبحاث والتوصيات	١. شركة اعمار المدينة الاقتصادية ٢. الشركة المتحدة للإلكترونيات ٣. البنك السعودي البريطاني
(من ٢٣/٢/٢٠١٥م)	لا توجد	الشركة السعودية للطباعة والتغليف	
(حتى ٢٢/٢/٢٠١٥م)	لا توجد	الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساسكو	٣. الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساسكو
	٤. الشركة العقارية السعودية		

ولا يوجد خلال العام ٢٠١٥م لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة عضوية في مجالس إدارات أكثر من خمس شركات مساهمة عامة مدرجة.

المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية وإفراطات الشركة :

تقوم جهة مستقلة بتنفيذ مهام المراجعة الداخلية وتقييم وفحص أنظمة الرقابة الداخلية وفاعليتها في الشركة وترفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة بعد مناقشتها مع إدارة الشركة ، و تقوم إدارة الشركة بعمل الإجراءات التصحيحية الالازمة للملاحظات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية وملاحظات المحاسب القانوني أثناء عمليات الفحص والتدقيق ومتتابعة استكمالها تعزيزاً لأنظمة الرقابة الداخلية ، وتكون أعمال المراجعة الداخلية وفق خطة سنوية يتم مراجعتها دوريأً ، وتشمل مهام المراجعة الداخلية تقييم نظام الرقابة الداخلية وفاعلية إجراءاتها وتحسينها وتطويرها بإشراف لجنة المراجعة ، ونتيجة

للمراجعة السنوية لنظام الرقابة الداخلية وفاعلية إجراءاته تبيّن ملاحظات اعتيادية ضمن ممارسة الشركة لها منها تستوجب إجراءات تصحيحية لها بهدف تحسين وتطوير أنظمة الرقابة ، وعدم وجود ملاحظات ومخاطر جوهرية مؤثرة ، مع التوصية بالاستمرار في عمليات تطوير نظام الرقابة وإجراءات الضبط الداخلي والأنشطة المتعلقة بها من خلال العمل على التحسين المستمر للأنظمة واللوائح وإجراءات العمليات التنفيذية.

اقرارات الشركة :

- أن سجلات الحسابات أُعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أُعد على أساس سليم ويفز بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة علىمواصلة نشاطها.

تقرير تطبيق لائحة حوكمة الشركات :

تقوم الشركة بالعمل على تطبيق لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية من خلال منظومة مبادئ وقواعد حوكمة الشركة في إطار لائحة حوكمة الشركة والنظام الأساسي ، والأنظمة واللوائح النظامية ذات العلاقة بطبيعة أعمال الشركة ونشاطاتها ، ولوائح وإجراءات العمل الداخلية ، واللوائح والسياسات والإجراءات المرتبطة بمجلس الإدارة واللجان الرئيسة المبثقة منها ، إلى جانب معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وقد وضعت الشركة لائحة حوكمة خاصة بها مسترشدةً بلائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية وتتوافق مع بنودها وأهدافها ، واستثناءً من ذلك فإن لائحة حوكمة الشركة لا تتضمن حالياً الفقرة (د) من المادة (١٢) المتعلقة بمبدأ الفصل بين منصب رئيس المجلس وأي منصب تفويزي بالشركة مثل منصب العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو المدير العام حيث ثُركت لتقدير المجلس وترى الشركة أن ذلك يدخل في باب أفضل الممارسات وأن مثل هذا الإجراء يعتمد على عوامل عدة منها حالة الشركة الاقتصادية ورؤياة المجلس لما فيه مصلحة الشركة والمساهمين وأي ظروف استثنائية قد تستدعي ذلك ، وتؤكد الشركة تطبيقها لهذه الفقرة فعلياً فهي تفصل حالياً بين منصب رئيس المجلس وأي منصب تفويزي آخر. كما أن اللائحة لا تلزم حالياً الشركة بالفقرة (ب) من المادة (٦) باستخدام طريقة التصويت التراكمي لاختيار أعضاء المجلس في الجمعية العامة حيث رأى المجلس أن عضو المجلس يجب أن يحظى بأصوات غالبية المساهمين ما يعزز التزامه بما يحقق مصلحة الشركة عموماً وليس مصالح المجموعة التي يمثلها أو التي صوتت على تعينه وذلك توافقاً مع الفقرة (د) من المادة (١١) من لائحة حوكمة الشركات التي تنص أن عضو المجلس يجب أن يمثل جميع المساهمين ويحقق مصالحها وليس ما يحقق مصالح المجموعة التي يمثلها أو التي صوتت على تعينه ، كما أن تمثيل الأعضاء المستقلين في مجلس الإدارة يعزز التزام الشركة بحماية حقوق الأقلية ، وهم يشكلون الغالبية في مجلس الإدارة ، وتعزز الشركة مراجعة النظام الأساسي لها وإجراء بعض التعديلات والإضافات بما يتواافق مع نظام الشركات الجديد ، إضافة إلى مراجعة لائحة حوكمة الشركة وعمل ما يلزم من تعديلات وإضافات عليها للتتوافق مع لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية ، إلى جانب إجراء التعديلات على لائحة المراجعة ولائحة لجنة الترشيحات والمكافآت وسياسات ومعايير الترشيح لعضوية المجلس تمهدًا لعرض ما يلزم في أقرب فرصة ممكنة لاعتماد جمعية عامة لاحقة وفق النظام.

وتقوم الشركة من واقعها العملي على تطبيق أحكام لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية وتعمل بصفة مستمرة على تنفيذ واستكمال وتطوير السياسات والإجراءات المنظمة لها ومراجعتها ، ويلخص الجدول أدناه المواد التي لم تطبقها الشركة من اللائحة خلال العام ٢٠١٥م والأسباب التي دعت لذلك :

رقم الفقرة	رقم المادة	تفصيل المادة	أسباب عدم التطبيق
ب	٦	يجب اتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة.	ترى الشركة أن المرشح لعضوية المجلس يجب أن يحظى بأغلبية أصوات المساهمين ، وليس تكتل فئة معينة حتى يمكنه من ممارسة مهامه لمصلحة جميع المساهمين توافقاً مع الفقرة (د) من المادة (١١) من لائحة حوكمة الشركات ، وتعزم الشركة تعديل نظامها الأساسي بما يشمل استخدام أسلوب التصويت التراكمي في اختيار أعضاء مجلس على جمعية عامة لاحقة إضافة إلى تعديل لائحة حوكمة الشركة بإضافة الزامية أسلوب التصويت التراكمي في اختيار أعضاء مجلس.
د	٦	يجب على المستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم - مثل صناديق الاستثمار - الإفصاح عن سياساتهم في التصويت وتصويتهم الفعلي في تقاريرهم السنوية ، وكذلك الإفصاح عن كيفية التعامل مع أي تضارب جوهري للمصالح قد يؤثر على ممارسة الحقوق الأساسية الخاصة باستثماراتهم.	صعوبة الحصول على سياسات التصويت للصناديق الاستثمارية ومن في حكمهم وتصويتهم الفعلي وتسع الشركة للحصول على ما تستطيع من تلك الجهات للتعرف على سياساتهم في التصويت بما يحقق مصالح المستثمرين ، إضافة أنه لم تستطع الشركة من الصناديق الاستثمارية ومن في حكمهم معلومات عن سياساتهم في التصويت وكيفية تعاملهم مع تضارب المصالح الجوهرية.
ج	١٠	وضع نظام حوكمة خاص بالشركة - بما لا يتعارض مع أحکام هذه اللائحة - والإشراف العام عليه ومراقبة مدى فاعليته وتعديلاته عند الحاجة.	لا تتضمن لائحة حوكمة الشركة الفقرة (ب) من المادة (٦) بإلزامية استخدام التصويت التراكمي ، والفقرة (د) من المادة (١٢) بحظر الجمع بين منصب رئيس مجلس وأي منصب تفيذه آخر بينما تطبق الشركة هذه المادة من الناحية العملية ، وتركّت الشركة إلى زاوية المادتين تحقيقاً للوصول لاختيار أفضل الممارسات التي تصب في مصلحة الشركة ، وتعزم الشركة مراجعة لائحة الحوكمة وإجراء تعديلات عليها بخصوص المادتين لتوافق مع لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية.
ط	١٢	لا يجوز للشخص ذي الصفة الاعتبارية - الذي يحق له بحسب نظام الشركة تعيين ممثلين له في مجلس الإدارة - التصويت على اختيار الأعضاء الآخرين في مجلس الإدارة.	لا تطبق هذه المادة على الشركة حيث أن النظام الأساسي للشركة لم يمنح الحق لأي شخص ذي صفة اعتبارية في تعيين ممثلين لهم في مجلس الإدارة.

ويقوم مجلس الإدارة بالإشراف العام على نظام الحكومة وفاعليته من خلال تعيين سكرتيراً للشركة تتضمن مهامه تعزيز فرص تجويد وتفعيل منظومة الحكومة وتطبيقاتها وتنمية الوعي بالالتزام بها على مختلف المستويات التنظيمية في الشركة ، وتسعى ضمن مبدأ التحسين المستمر التعديل على لائحة حوكمة الشركة متى ما لزم الأمر ، وصولاً إلى اختيار أفضل الممارسات في حوكمة الشركة بما يتوافق مع لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية وما يتاسب مع طبيعة أعمالها وأهدافها تعظيماً لمصالح مساهميها وحماية حقوقهم وحفظاً لحقوق أصحاب المصالح والعمل على تنمية الشراكة المجتمعية .

ولا توجد على الشركة أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي من الهيئة أو من جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

اختيار المحاسب القانوني للشركة :

قررت الجمعية العامة العادلة رقم (٤٢) التي عقدت بتاريخ ٢٠١٥/٠٤/٠١ اختيار السادة / شركة إرنست وبنونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون) محاسباً قانونياً للشركة عن العام المالي ٢٠١٥ ، وفق توصية مجلس الإدارة للجمعية بناءً على موافقته على توصية لجنة المراجعة بترشيح اختيار المحاسب القانوني لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٥.

وسوف يعرض مجلس الإدارة على الجمعية العامة العادلة في موعد انعقادها خلال العام ٢٠١٦ م توصيته بتعيين المحاسب القانوني لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٦ بناءً على ترشيح لجنة المراجعة ، وللجمعية العامة الموافقة على التوصية أو تعين مراجعاً آخر أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٦ م.

معايير المحاسبة المطبقة في الشركة وخطة التحول إلى تطبيق معايير المحاسبة الدولية :

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المعايير الحالية) ، وتتبع الشركة السياسات المحاسبية تبعاً لذلك ، ولا يوجد اختلاف في أي من بنود القوائم المالية للشركة عن تلك المعايير.

ووفقاً لقرار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للتحول إلى تطبيق معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية ابتداءً من ٢٠١٧/٠١/٠١ م ، ووفقاً لتوجيه هيئة السوق المالية بأهمية إعداد خطة لتطبيق المعايير الدولية للاستعداد المبكر لتطبيق معايير المحاسبة الدولية وما يتضمنه من مراجعة للسياسات المحاسبية وتهيئة وتدريب كوادر الشركة ذوي العلاقة وما يشمل ذلك من تهيئة العاملين في الشركة للوعي باختلافات المعايير الدولية عن المعايير المعمول بها حالياً فقد قامت الشركة بإعداد خطة التحول إلى المعايير الدولية بالاستعانة بذوي الاختصاص على النحو التالي :

خطة الشركة في التحول إلى تطبيق معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية :

وفقاً لمتطلبات تطبيق معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية ابتداءً من ٢٠١٧/٠١/٠١ م فقد قامت الشركة بدراسة الاجراءات الالزامية للاستعداد للتحول إلى تطبيق معايير المحاسبة الدولية بعد استكمال اعتماد المعايير من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، واستعانت الشركة في هذا الخصوص بذوي الاختصاص في هذا المجال ، وتم اعداد خطة عمل يمكن الشركة من بدء تطبيق المعايير الدولية بشكل مبكر متضمناً تشكيل فريق عمل والتسيير المستمر مع الشركات التابعة والزميلة لتنفيذ جميع المتطلبات الالزامية وفق خطة الشركة في التحول إلى المعايير الدولية ، مع أهمية المراجعة المستمرة لخطة العمل وإجراء أي تعديلات تستوجب عليها لتحقيق الهدف الأساسي من تفزيذ الخطة لتكون الشركة على استعداد تام للتطبيق العملي وقام مجلس الإدارة بمناقشة الخطة والموافقة عليها مع أهمية التسيير المستمر مع لجنة المراجعة في هذا الخصوص ، وأدناه خطة العمل للتحول إلى المعايير الدولية على النحو التالي :

١. العمل على تشخيص وتحليل وتقدير الآثار على السياسات المحاسبية والإيضاحات في القوائم المالية والإصلاحات لتحديد الفجوة بين المعايير المعول بها حالياً ومتطلبات المعايير الدولية وتحليل الأثر الشامل على أرقام القوائم المالية ومؤشراتها.
٢. تحديد المعايير الدولية التي تحدد خيارات للتطبيق ودراستها لاعتماد الخيارات.

٣. مراجعة شاملة للوائح والسياسات المحاسبية والمالية وتحديد التعديلات الازمة لتحديث السياسات المحاسبية أو انشاء دليل سياسات محاسبية ومالية جديد واعتمادها لبدء تطبيقها من بداية ٢٠١٧م.
٤. مراجعة شاملة للنظام المالي الآلي المستخدم وإجراء أي تعديلات لازمة للتتوافق مع متطلبات المعايير الدولية ودراسة خيار تطبيق مشروع شامل لنظام آلي جديد.
٥. إعداد القوائم المالية للعام ٢٠١٥م للشركة والشركات التابعة والزميلة (لفرض خاص بالإدارة) وفق المعايير الدولية الى جانب القوائم المالية وفق المعايير المعتمدة بها حالياً.
٦. تهيئة وتأهيل العاملين من خلال عقد برامج تدريبية وورش عمل للمحاسبين والماليين وكبار التنفيذيين وأعضاء لجنة المراجعة في الشركة والشركات التابعة والزميلة عن أثر تطبيق المعايير الدولية على القوائم المالية والاختلافات عن المعايير المعتمدة بها حالياً.
٧. اعداد قوائم مالية لفترات الربعية والسنوية للعام ٢٠١٦م (لفرض خاص بالإدارة) لتسهيل متابعة الأداء والمقارنة مع القوائم المالية الربعية والسنوية في العام ٢٠١٧م ، وذلك الى جانب القوائم المالية المعتمدة وفق المعايير المعتمدة بها حالياً.
٨. العرض على الجمعية العامة العادية للموافقة على قيام مراقب الحسابات المعين بمراجعة القوائم المالية للعام ٢٠١٥م (لأغراض خاصة بالإدارة) وفحص القوائم المالية الربعية والمراجعة السنوية للعام ٢٠١٦م (لأغراض خاصة بالإدارة) التي سوف تعدتها الشركة وفق معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
٩. بدء العمل على تطبيق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين من بداية العام ٢٠١٧م وإصدار القوائم المالية الربعية والسنوية وفق متطلباتها.
١٠. متابعة المستجدات على المعايير الدولية وعمل ما يلزم من تعديلات.

وتتركز مراحل تطبيق الخطة على النحو التالي :

- المرحلة الأولى : تقييم الأثر على السياسات المحاسبية والإيضاحات.
- المرحلة الثانية : تقييم الأثر المحاسبى على الأعمال (الزكاة والضرائب ، وتقنيولوجيا المعلومات ذات الصلة ، والموارد البشرية ، وغيرها).
- المرحلة الثالثة : التنفيذ / التطبيق. واعداد القوائم المالية.
- المرحلة الرابعة : تدريب العاملين على المعايير الدولية للتقارير المالية وهي مرحلة متداخلة مع المراحل جميعها.
- المرحلة الخامسة : تحديث دليل السياسات المحاسبية الحالى او انشاء دليل سياسات محاسبية جديد.
- وترى الشركة أنه وفقاً لبرنامج خطة التحول إلى تطبيق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ستكون بعون الله على استعداد لتطبيق معايير المحاسبة الدولية لإعداد تقاريرها المالية المعتمدة من بداية العام ٢٠١٧م.

الجمعيات العامة للمساهمين خلال العام ٢٠١٥م :

عقدت الشركة خلال العام ٢٠١٥م الجمعية العامة العادية (٤٢) بتاريخ ٢٠١٥/٠٤/٠١م ، وهي الجمعية السنوية التي تم فيها الموافقة على تقرير مراجع الحسابات والحسابات الختامية للشركة ، وتقرير مجلس الإدارة السنوي عن العام ٢٠١٤م ، والموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٤م ، والموافقة على صرف مكافآت لأعضاء المجلس عن العام المالي ٢٠١٤م ، وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة

عن أعمالهم عن العام ٢٠١٤م ، وتعيين مراقب حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٥م ، والمصادقة على المعاملات والعقود التي تمت خلال العام ٢٠١٤م بين الشركة وأطراف ذي علاقة لهم فيها مصالح مباشرة أو غير مباشرة والترخيص بتجديدها للعام ٢٠١٥م.

الجمعيات العامة لمساهمي الشركة :

الجمعية العامة المكونة تكويناً صحيحاً حسب النظام تمثل جميع المساهمين في الشركة.

دعاة الجمعية العامة

تعقد الجمعيات العامة للمساهمين بدعة من مجلس إدارة الشركة ، كما يجب على مجلس الإدارة دعوة الجمعية إذا طلب ذلك مراقب حسابات الشركة ، أو عدد من المساهمين يمثلون ٥٪ من رأس المال الشركة على الأقل.

إعلان الدعوة لانعقاد الجمعية العامة

يتم نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة في موقع السوق وموقع الشركة الإلكتروني وفي الجريدة الرسمية وصحفتين واسعتي الانتشار في المملكة العربية السعودية ، قبل الموعد المحدد للانعقاد بخمسة وعشرون يوماً على الأقل وتشمل الدعوة جدول الأعمال.

حق حضور الجمعية العامة

لكل مساهم حائز على عشرين سهماً حق حضور الجمعية العامة ، وللمساهم أن يوكل عنه مساهماً آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة ومن غير موظفي الشركة أو مستشاريها لحضور الجمعية العامة وفق نموذج خاص للتوكيل.

نصاب انعقاد الجمعية العامة العادية

النصاب اللازم لانعقاد الجمعية العامة العادية حضور مساهمين أصالة ووكالة يمثلون نصف رأس المال على الأقل ، وبناءً على التعليمات النظامية فإنه يجوز للشركة تسجيل المساهمين عن طريق تطبيق نظام آلية التصويت عن بعد (الإلكتروني) ، وإذا لم يتتوفر النصاب بالاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثاني يعقد خلال الثلاثين يوماً التالية للجتماع السابق على أن يكون هناك أسبوع واحد على الأقل بين تاريخ الدعوة لعقد الجمعية العامة للمرة الثانية وتاريخ انعقادها ، ويعتبر الاجتماع الثاني صحيحاً أيا كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

نصاب انعقاد الجمعية العامة غير العادية

النصاب اللازم لانعقاد الجمعية العامة غير العادية حضور مساهمون أصالة ووكالة يمثلون ثلثي رأس المال على الأقل ، وبناءً على التعليمات النظامية فإنه يجوز للشركة تسجيل المساهمين عن طريق تطبيق نظام آلية التصويت عن بعد (الإلكتروني) ، فإذا لم يتتوفر النصاب وجهت الدعوة إلى اجتماع ثاني يعقد خلال الثلاثين يوماً التالية للجتماع السابق على أن يكون هناك أسبوع واحد على الأقل بين تاريخ الدعوة لعقد الجمعية العامة للمرة الثانية وتاريخ انعقادها ، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين أصالة ووكالة يمثلون ربع رأس المال على الأقل.

التصويت على قرارات الجمعية

التصويت حق أساسي للمساهم لا يمكن إلغاؤه بأي طريقة ، وتجنب الشركة وضع أي إجراء قد يؤدي إلى إعاقة استخدام حق التصويت ، وبناءً على التعليمات النظامية فإنه يجوز للشركة تطبيق نظام

آلية التصويت عن بعد (الإلكتروني) ، و لا يجوز لأي عضو من مجلس الإدارة التصويت على أي قرار له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيه ، كما لا يجوز لأعضاء المجلس الاشتراك في التصويت على بند جدول الأعمال المتعلق بإبراء ذمتهم عن مدة إدارتهم للشركة.

نصاب قرارات الجمعيات العامة العادية

تصدر قرارات الجمعية العامة العادية بأغلبية المطلقة للأسماء الممثلة في الاجتماع.

نصاب قرارات الجمعيات العامة غير العادية

تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسماء الممثلة في الاجتماع إلا إذا كان القرار متعلقاً بزيادة أو تخفيض رأس المال ، أو بطالله مدة الشركة ، أو بحل الشركة قبل انتهاء المدة المحددة في نظامها ، أو بإدماج الشركة في شركة أو مؤسسة أخرى ففي هذه الأحوال لا يكون القرار صحيحًا إلا بأغلبية ثلاثة أرباع الأسماء الممثلة في الاجتماع.

مناقشات الجمعيات العامة

لكل مساهم حق مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية العامة ، وتوجيه الأسئلة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراقب الحسابات ، وعلى مجلس الإدارة أو مراقب الحسابات الإجابة على أسئلة المساهمين بالقدر الذي لا يعرض مصلحة الشركة للضرر ، وإذا رأى المساهم أن الرد على سؤاله غير مقنع احتكم إلى الجمعية وكان قرارها في هذا الشأن نافذاً مع مراعاة أن لا يتعارض ذلك مع نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية.

محاضر اجتماع الجمعيات العامة

يحق لـ كل مساهم الاطلاع على محاضر اجتماع الجمعية العامة في المركز أو المكتب الرئيسي للشركة أثناء ساعات الدوام الرسمي للشركة.

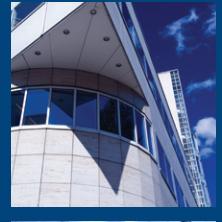
شكر وتقدير مجلس الإدارة:

يتقدم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بالشكر والتقدير إلى جميع مساهمي الشركة وعملائها ومورديها ومستشاريها على جهودهم وتعاونهم ، ويعرب المجلس عن تقديره لموظفي الشركة وشركاتها التابعة ، وجميع الجهات التي تربطها بها علاقة عمل على الجهد التيبذلوها والتعاون البناء مع الشركة خلال العام المالي ٢٠١٥م ، ويطلع المجلس إلى المزيد من الإنجازات والتطور والازدهار للشركة خلال الأعوام المقبلة إن شاء الله.

والله الموفق ””

مجلس الإدارة

القواعد المالية الموحدة

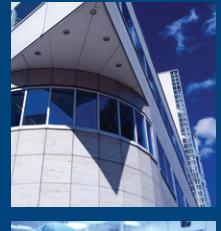




تقرير مراجعى الحسابات و القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2015م

55 تقرير مراجعى الحسابات
56 قائمة المركز المالي الموحدة
58 قائمة الدخل الموحدة
59 قائمة التدفقات النقدية الموحدة
61 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
62 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعی الحسابات



**تقرير مراجع الحسابات إلى السادة المساهمين في
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)**

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحطيم وتتفيد أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكّننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق
 في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١) تظير بعدل، من كافة التواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا
 محاسب قانوني
 ترخيص رقم ٣٥٦

١٤ جمادى الأول ١٤٣٧ هـ
 ٢٣ فبراير ٢٠١٦ م

جدة

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2015م

إيضاح	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
٤	٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢	٣٢٥,٣١٤,٢٢٤	نقدية وبنود شبه نقدية
٥	٤٤,٢١٤,٧١٥	٤١,٥٧٩,٥٢٧	استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
٦	٢٦٥,٩٢٨,٩٠٢	٣١٢,٩٣١,٨٧٣	ذمم مدينة تجارية، صافي
٧	٨٩,٩٩٣,٧٤٢	٩٥,٩٥٢,٧٦٢	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨	٩٩٤,٠١٨	٦,١٧٣,٢٤٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة، صافي
٩	٥٢٨,٢١٥,١٠٩	٥٥٦,٧٩٧,٦٩٧	مخزون، صافي
	١,٢٠٩,١٥٠,٧٢٨	١,٣٣٨,٧٤٩,٣٢٩	اجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
١٠	١,٧٤٤,٧٢٧,٧٢٠	١,٩٣٠,٧٤٦,١٨٣	استثمارات وموجودات مالية
١١	٢٣٠,٦٧٢,٣٧٤	٢٣٠,٦٧٢,٣٧٤	استثمارات عقارية
١٢	٤٦٥,٤١٨,٠٨١	٣٣٨,٨٦٤,٠٨٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٣	٥١٨,٢٩٩,٧١٤	٥٢٦,٥١١,٢٢٥	ممتلكات وألات ومعدات
١٤	١٥٧,٠٠٥,٦٣٤	٢١٤,٥٢٤,٢١٩	موجودات غير ملموسة
بـ٢٦	٥٢,٠٢٥,٨٠٦	-	موجودات أخرى طويلة الأجل
	٣,١٦٨,١٤٩,٣٢٩	٣,٢٤١,٣١٨,١٩٠	اجمالي الموجودات غير المتداولة
	٤,٣٧٧,٣٠٠,٠٥٧	٤,٥٨٠,٠٦٧,٥١٩	اجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
١٥	٩٥,٠٨٨,٧٢٧	٦٢,٨٥٩,٠٣٦	تمويل مرابحات قصيرة الأجل
١٦	١٨٦,١٥٧,٦٦٨	٧٥,٤٦١,٠٦٠	تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٧	٢٤٥,١٣٠,٠٩٤	٣٩٢,١٢٣,٢٦٢	دائنون وبالمبالغ المستحقة الدفع
١٨	١٥,٢٢٦,٠٢٧	١٣,٥٦٩,٩٦١	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٨	٤٥,٤٤٩,٨٠٢	٥٤,٦٨٣,٨٨٠	مخصص زكاة وضريبة مستحقة الدفع
١٩	٣٤,٤٩٦,٩٦٥	٤٦,٤٦١,٦٨٧	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
	٢,٧٣٣,٦٥٩	-	مستحقات بمحض عقود إيجار رأسمالي - الجزء المتداول
	٦٢٤,٢٨٢,٩٤٢	٦٤٥,١٥٨,٨٨٦	اجمالي المطلوبات المتداولة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2015م (تنمية)

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاح	
المطلوبات وحقوق الملكية (تنمية)			
المطلوبات غير المتداولة			
٦٨٦,٩٢٢,١٣٩	٥٧٤,٢٧٨,٧٣٨	١٦	تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل
-	١٢,٩٣٧,٩٦٦	١٩	مستحقات بموجب عقود إيجار رأسمالي
٥,١٦٤,٢٣٥	٤,٧٨٥,٦١٦		ضريبة مؤجلة
٩٨,٢٦٥,٢٧١	١١١,٥٨٠,٤٩٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٩٠,٣٥١,٦٤٥	٧٠٣,٥٨٢,٨١٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٤٣٥,٥١٠,٥٣١	١,٣٢٧,٨٦٥,٧٦١		إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم			
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٢٠	رأس المال
٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٢١	احتياطي نظامي
٣٦٥,٤٩٤,٥٧١	٣٩٧,٦٣٧,٥٦٠		أرباح مبقة
١٩٤,٦٥٣,٠٦٠	٨١,٧٠٠,٢٠٥		صافي مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٢٣,٤١٠,٠٥٠)	(٢٨,٩٩٩,٨٦٨)		فروق ترجمة القوائم المالية الموحدة لشركة تابعة
٢,٦٠٨,٢٢٦,٤٩٠	٢,٥٢١,٨٢٦,٨٠٦		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
٥٣٦,٣٣٠,٤٩٨	٥٢٧,٦٠٧,٤٩٠	٢٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,١٤٤,٥٥٦,٩٨٨	٣,٠٤٩,٤٣٤,٢٩٦		إجمالي حقوق الملكية
٤,٥٨٠,٠٦٧,٥١٩	٤,٣٧٧,٣٠٠,٠٥٧		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م

إيضاح	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
صافي المبيعات	٢,٣٣٩,٤٧٧,٧١١	٢,٤٣٨,٢٣٤,٨٠٢
تكلفة المبيعات	(١,٦٠١,٣٢٥,٠١٠)	(١,٦٩٨,٨١٦,٢٠١)
إجمالي دخل المبيعات	٧٣٨,١٥٢,٧٠١	٧٣٩,٤١٨,٦٠١
الإيرادات من الاستثمارات		
حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة	٢٨,٥٧٥,٥١٠	٤٣,٦١٨,٤٤٣
إيرادات استثمارات موجودات مالية	١٣,٦٩١,١٨٨	٤١,٤٢٠,٨٧٠
أرباح بيع استثمارات موجودات مالية	٥٩,١٨٤,٩٢٢	٧٤,٧٦٨,٢٢٧
هبوط غير مؤقت في استثمارات موجودات مالية	(٢٢,٦٧٨,٤٢٣)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل من الاستثمارات	٧٨,٧٧٣,١٩٧	١٣٤,٨٠٧,٥٣٠
إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية	٨١٦,٩٢٥,٨٩٨	٨٧٤,٢٢٦,١٣١
المصاريف		
بيع وتوزيع	(٣٥٤,٣٢٤,٧٩٥)	(٣٨٤,١٧٣,٣٧٦)
عمومية وادارية	(١٧٨,٥٢٩,٨٦٩)	(١٦١,٧٧٣,١٨٦)
إجمالي المصاريف	(٥٣٢,٨٥٤,٦٦٤)	(٥٤٥,٩٤٦,٥٦٢)
صافي الدخل من العمليات الرئيسية	٢٨٤,٠٧١,٢٣٤	٣٢٨,٢٧٩,٥٦٩
إيرادات أخرى، صافي	١٠,٥٤٠,٠١٢	٧,٥٣١,٤٩٣
اعباء تمويل	(١٧,٣٦١,٩٥٥)	(٢٠,٢٢٠,٣٩١)
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة من العمليات المستمرة	٢٧٧,٢٤٩,٢٩١	٣١٥,٥٩٠,٦٧١
العمليات غير المستمرة		
الدخل من بيع العمليات غير المستمرة	٧,٥٠٢,٢٤٨	-
الدخل من العمليات غير المستمرة	٨,٣٦٤,٣٥٣	-
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة	٢٩٣,١١٥,٨٩٢	٣١٥,٥٩٠,٦٧١
الزكاة وضريبة الدخل	(٤٦,٢٧٠,٨٦٠)	(٥٨,١٣٥,٩٦٦)
صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٤٦,٨٤٥,٠٣٢	٢٥٧,٤٥٤,٧٠٥
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٨٦,٥١٣,١٥٤)	(٧٢,٦٧١,٤٦٠)
صافي الدخل للسنة	١٦٠,٣٣١,٨٧٨	١٨٤,٧٨٣,٢٤٥
ربحية السهم:		
من صافي الدخل من العمليات الرئيسية	٢,٤٥	٢,٦٠
من صافي الدخل للسنة	١,٢٧	١,٤٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية السنة	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م

الأشطة التشغيلية	م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٤ ريال سعودي
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة	٢٩٣,١١٥,٨٩٢	٣١٥,٥٩٠,٦٧١
تعديلات للبنود التالية:		
حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة	(٢٨,٥٧٥,٥١٠)	(٤٣,٦١٨,٤٣٣)
إيرادات استثمارات موجودات مالية	(١٣,٦٩١,١٨٨)	(٤١,٤٢٠,٨٧٠)
أرباح بيع استثمارات موجودات مالية	(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	(٧٤,٧٦٨,٢٢٧)
هبوط غير مؤقت في استثمارات موجودات مالية	٢٢,٦٧٨,٤٤٣	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
الاستهلاكات	٧٢,٧٤٧,٣٢٠	٧٧,٦٠٦,٨٣٩
أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات	(٢,٦٩٦,٣٥٧)	(٢,٩٦٦,٠٧٥)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٢,٣٩٤,٢٦٨	١٣,١٨٦,٣٣٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون	(٢٧,٩٠٣,٣٤٨)	(٣١,٣٤٣,٩٥١)
مخزون	(١٩,٧٤٣,٥٠٣)	(٧٠,٦٨٨,٤٨٢)
دائنون	(١٠٤,٠٠٩,٠٧٦)	٩٨,٣١٢,٦٦١
ضريبة دخل مؤجلة	(٣٧٨,٦١٩)	١,١٣٧,٥٨١
النقدية من العمليات	١٥٤,٧٥٣,٣٨٠	٢٦٦,٠٢٨,٠٥١
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(٥,٩٧٨,٩٣٨)	(١,١٩٠,٠٢١)
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(٥٤,٨٧٠,٦٢١)	(٥١,٠٧٦,١٨٦)
صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية من العمليات المستمرة	٩٣,٩٠٣,٨٢١	٢١٣,٧٦١,٨٤٤
صافي النقية من الأنشطة التشغيلية من العمليات الغير مستمرة	٧٨,٨٠٤,١٧٥	-
صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٧٢,٧٠٧,٩٩٦	٢١٣,٧٦١,٨٤٤
الأشطة الاستثمارية		
المحصل من إيرادات استثمارات موجودات مالية	٣٩,٥٨١,٠٠٠	٤٨,٦٨٤,٩٧٣
المحصل من بيع استثمارات موجودات مالية	١٠٦,١٥٥,٨٥٧	١١٩,٨٤٣,٢٦٦
شراء استثمارات موجودات مالية	-	(٣٨,٥٣٢,٨٥٤)
شراء ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	(٢٣٣,٠٨٢,٢٥٥)	(٢٣٢,٤٧٧,٢٤٤)
المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات	٣,٠٣٦,٥٧٩	٣,٩٤٩,٥٦٥
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية من العمليات المستمرة	(٨٤,٣٠٨,٨١٩)	(٩٨,٥٣٢,٢٩٤)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية من العمليات الغير مستمرة	٥٢,٨٧٠,١٦٢	-
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٣١,٤٣٨,٦٥٧)	(٩٨,٥٣٢,٢٩٤)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (نتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

م ٢٠١٤ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي	
الأنشطة التمويلية		
١٠٨,٣٦٩,٤٣٥	٥٧,١٥١,٠٤٨	تمويل مراححة وقروض طويلة وقصيرة الأجل
-	(١,٧٠٢,٧٧٣)	المسدود من إلتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
(٨٠,٩٨٦,٢٤٩)	(٩٠,٧٥٦,٠٥٢)	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢٦,١١١,١٣٨)	(١٢٤,٧٣٢,٨٢٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٠,٥٢٧,٩٥٢)	(١٦١,٨٤٠,٦٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية من العمليات المستمرة
-	(٢٠,٥٤٤,٨١٨)	صافي النقية المستخدمة في الأنشطة التمويلية من العمليات الغير مستمرة
(١٠٠,٥٢٧,٩٥٢)	(١٨٢,٣٨٥,٤١٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٤,٧٠١,٥٩٨	(٤١,١١٦,٠٧٩)	صافي النقص/الزيادة في النقدية والبنود شبه النقدية
(١,٢٠٣,٠٠٦)	(٤,٣٩١,٩٠٣)	أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبة النقدية
٣١١,٨١٥,٦٣٢	٣٢٠,٢٨٤,٩٥٢	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية السنة من العمليات المستمرة
-	٥,٠٢٩,٢٧٢	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية السنة من العمليات الغير مستمرة
٣٢٥,٣١٤,٢٢٤	٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢	النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية السنة
معاملات غير نقدية:		
١٨,٦٩٤,٥٤٥	٥٣,٧٦٧,٩٣٣	صافي خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
٩٦٤,١٧٧	٥,٥٨٩,٨١٨	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة

تشكل البيانات المرفقة من 1 إلى 37 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الترشّحات في حزب الحريري للانتخابات النيابية في 21 نيسان 2015م

شىخاً لاستاذان امتحنوا على ٣٧٣٦٢٩٤٥٠

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2015م

١. أنشطة الشركة

تأسست شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات («الشركة» أو «الشركة الأم») كشركة مساهمة سعودية وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٨ بتاريخ ٧ ذي القعده ١٣٩٥هـ (الموافق ١١ نوفمبر ١٩٧٥م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٢٦ الصادر في مدينة ابها بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٧٧م). كما أن الشركة مدرجة ب الهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية. إن الشركة الأم مملوكة بنسبة ٤٩٪ لمساهم رئيسي (شركة دلة البركة القابضة)، وبنسبة ٥١٪ لمساهمين آخرين.

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الاستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة واستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقارات وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات و مباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدرجها فيها أو إنشاء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير. وتزاول شركاتها التابعة عدة أنشطة مثل صناعة الألابان ومنتجات الألابان والعصائر وصناعة وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية وصناعة المنسوجات وصناعة الإشارات المرورية الضوئية وأجهزة التحكم وصناعة الكرتون ومشتقاته.

تعرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي باعتبارها عملة التعامل للشركة الأم.

٢. أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ويشار إليها منفردة («بالشركة» أو «الشركة الأم») والشركات التابعة لها ويشار إليها مجتمعه بـ («المجموعة»). الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة حصة ذات أهمية، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، وتمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ولحين زوال مثل هذه السيطرة. تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة. تعد الشركات التابعة قوائمها المالية لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة، يتم حذف كافة الأرصدة المتداخلة بين شركات المجموعة، والإيرادات والمصروفات، والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة بالكامل.

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة ويتم عرضها كbind مستقل في قائمة الدخل الموحدة، وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم.

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها المبينة أدناه:

نسبة الملكية م٢٠١٤	بلد التأسيس م٢٠١٥	الشركات التابعة	المعلومات
			البيان
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة والشركات التابعة لها (انظر إيضاحي (أ) و (د) أدناه)
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التلال الإقليمية للاستثمار (انظر إيضاح (ب) أدناه)
%٥٠,٤	-	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لمواد التعينة المحدودة انظر إيضاح (ج) أدناه)

(أ) طبقاً لعقد تأسيس شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة فإن الشركة الأم تمتلك ٩٥٪ من رأس المال كما تمتلك شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة (شركة تابعة لشركة الأم)، وتنازلت شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة عن كامل حصتها البالغة ٥٪ لصالح الشركة، وعليه تم توحيد القوائم المالية الموحدة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي وشركاتها التابعة بواقع ١٠٠٪ ضمن هذه القوائم المالية الموحدة.

(ب) طبقاً لعقد تأسيس شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة، وشركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة، وشركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة، وشركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة، وشركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة، فإن الشركة الأم تمتلك ٩٠٪ وتمتلك شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة ١٠٪ في كل منها. تنازلت شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة عن حصتها البالغة ١٠٪ في جميع الشركات المذكورة لصالح الشركة الأم، وعليه تم توحيد القوائم المالية لهذه الشركات بواقع ١٠٠٪ ضمن هذه القوائم المالية الموحدة.

(ج) كما في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥ قامت المجموعة ببيع كامل حصتها التي تمثل ما نسبته ٤,٥٪ من رأس المال في الشركة الوطنية لمواد التعينة المحدودة (شركة تابعة) لطرف غير ذي علاقة بمبلغ وقدره ٨١ مليون ريال سعودي ونتج عن عملية البيع ربح بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي، وعليه تم استبعاد الشركة الوطنية لمواد التعينة المحدودة من عملية التوحيد كما تم إدراج نتيجة النشاط حتى ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥ ونتائج عملية البيع في قائمة الدخل ضمن العمليات الغير مستمرة.

د) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي الشركات التابعة التالية (شركة تابعة للشركة الأم):

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (انظر إيضاح (هـ) أدناه)	المملكة العربية السعودية	%٥٥,٥١	م٢٠١٤
شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٥٧,٣٠	م٢٠١٥
شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٢,٣٠	
شركة مصنع الاشارات الضوئية المحدودة (انظر إيضاح (وـ) أدناه)	المملكة العربية السعودية	%٥٠,٠٠	

هـ) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) الشركة التابعة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مقلدة)	جمهورية مصر العربية	%١٠٠	م٢٠١٤
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية)	جمهورية مصر العربية	%١٠٠	م٢٠١٥

و) تمارس الشركة الأم، سيطرة على العمليات والمعاملات التي تجريها شركة مصنع الاشارات الضوئية المحدودة وذلك من خلال مجلس ادارة الشركة التابعة.

3. ملخص السياسات المحاسبية العامة

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعـة:

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة التي تظهر بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المتصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الموحدة، بالرغم من أن هذه التقديرات والافتراضات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية والبنود شبه النقدية

ت تكون النقدية والبنود شبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقدية في الصندوق وودائع المراقبة السلعية التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها، تدرج ودائع المراقبة السلعية بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كموجودات أخرى إلى حين تتحققه، يحتسب الدخل من المراقبة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من إيداع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد.

الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

تصنف الاستثمارات المشتراء بنية بيعها في القريب العاجل كـ «استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة»، تقييد وتقاس هذه الاستثمارات في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة، تدرج المكاسب والخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الموحدة للسنة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل، يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم امكانية تحصيل المبلغ بالكامل، تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

مخزون

يظهر المخزون من البضاعة الجاهزة والمنتجات تحت التصنيع والمواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم التوصل إلى تكلفة المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بطريقة المتوسط المتحرك.

تضمن تكلفة المنتجات تحت التصنيع والبضاعة الجاهزة تكلفة المواد الأولية والعملة المباشرة وجاء مناسب من تكاليف التصنيع غير المباشرة. يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطء الحركة.

الاستثمارات والموجودات المالية

الاستثمارات في شركات زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية، الشركة الزميلة هي المنشأة التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً ولا تعتبر شركة تابعة أو مشروعًا مشتركاً، يقيد الاستثمار في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة المعدلة بالتغييرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلة، تعكس قائمة الدخل الموحدة الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة وفي حالة إثبات أي تغير مباشر ضمن حقوق الملكية في الشركات الزميلة، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغير والإفصاح عن ذلك، حسبما هو ملائم، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة، يتم حذف الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الزميلة بقدر حصتها في الشركات الزميلة.

تعد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم، وعند الضرورة، يتم إجراء التعديلات كي تتفق السياسات المحاسبية مع تلك الخاصة بالمجموعة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

(أ) الأوراق المالية المتداولة

تمثل استثمارات مشتراء بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة، تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة، تقييد تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة، وعند وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات، فإن الشركة تقوم بتقدير ما إذا كان هذا الانخفاض يعد انخفاضاً مؤقتاً أو غير مؤقتاً تبعاً للمتغيرات الاقتصادية والمالية، وإذا ما قدرت الشركة أن الانخفاض غير مؤقت، عندئذ يتم تحديد القيمة المقررة القابلة للاسترداد لتلك الاستثمارات، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة العادلة للاسترداد والقيمة الدفترية في قائمة الدخل الموحدة.

(ب) الأسهم والحقن الغير متداولة

تمثل استثمارات في شركات مشتراء لغير أغراض المتاجرة، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة، يتم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى القيمة السوقية عند وجود سوق مفتوح، وفي حالة عدم وجود سوق مفتوح، تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية للاستثمار مماثل أو على أساس التدفقات النقدية المخصوصة المتوقعة وعوامل ذات علاقة أخرى، تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة في حالة عدم توفر معلومات موثوقة بها عن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات، تقييد/تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة، وفي حالة وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة الإستثمارات، عندئذ يتم تحديد القيمة المقررة القابلة للاسترداد لتلك الإستثمارات، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية في قائمة الدخل الموحدة، وعند تقدير الانخفاض في القيمة، تؤخذ التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة وعوامل أخرى بعين الاعتبار.

وعند بيع جزء من الإستثمارات المملوكة، فإنه يتم احتساب القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات على أساس المتوسط المرجح.

الاستثمارات العقارية

تُقييد الاستثمارات العقارية في الأصل بالتكلفة، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق والانخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك، تستهلك تكلفة المعقارات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تم مراجعة القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تمدد عمرها بصورة جوهرية فتتم رسمتها.

ممتلكات وألات ومعدات

تسجل الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المترافق وأي انخفاض في القيمة. يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والألات والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والألات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك، وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تمدد عمرها بصورة جوهرية فتتم رسمتها.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ جميع التكاليف التي تتعلق بشكل مباشر أو غير مباشر بالمشاريع قيد التنفيذ وتتم رسمتها كممتلكات وألات ومعدات عند الانتهاء من تلك المشاريع. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

انخفاض القيمة وعدم قابلية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في قيمة أي من الموجودات المالية، في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي خسارة ناتجة عن الانخفاض عن القيمة تدرج في قائمة الدخل الموحدة. يتحدد الانخفاض في القيمة على ما يلي:

- أ) في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.
- ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.
- ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطافأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لنسبة الربح الأصلية المطبقة.

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات الغير ملموسة في الشهرة الناتجة عن عملية شراء الشركات مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المشتراء. يتم ثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد تنزيل أي خسائر متراكمة ناتجة عن هبوط القيمة. ويتم عمل تقييم سنوي لتحديد فيما إذا كان هناك هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا وقع حدث أو تغير في الظروف

خلال السنة يشير إلى هبوط القيمة المسجلة يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة حصة الشركة القابضة و حقوق الملكية غير المسيطرة.

لأغراض فحص الهبوط يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لإنتاج السيولة. يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المسترددة لوحدة إنتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي تنج عن شرائها الشهرة عندما تكون القيمة المسترددة للشركة التابعة أقل من قيمتها الدفترية يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

القروض

يتم إثبات القروض بإجمالي المبالغ المستلمة من قبل المجموعة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم.

عقد الإيجار الرأسمالي

تتم رسملة عقود الإيجار الرأسمالي بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار كما في بداية فترة عقد الإيجار ويتم الإفصاح عنها باعتبارها عقارات وألات ومعدات مؤجرة. يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين أعباء التمويل وتخفيض التزام الإيجار لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام. تحمل أعباء التمويل مباشرة على قائمة الدخل الموحدة. يحتسب استهلاك الموجودات المؤجرة المرسملة على مدى العمر الإنتاجي التقريري للموجودات.

تسجل دفعات الإيجار التشغيلي كمصرف في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ من حدث سابق، ويكون هناك احتمال لنشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

الزكاة وضريبة الدخل

تقوم المجموعة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحويل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الموحدة، ويتم احتساب الزكاة عند إعداد الإقرارات الزكوي السنوي النهائي في نهاية السنة. يتم إثبات أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي النهائي.

تحضع الشركة التابعة (شركة حلوانى أخوان - مصر) للضريبة ويتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة في الميزانية (الأساس المحاسبى) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمقدار أنشطة العمل في الدول التي تعمل بها الشركة وشركاتها التابعة.

تحقيق الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال الفترة. يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة للمشتري وقياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمات المتعاقد عليها.

يتم إثبات الأرباح/ الخسائر المحققة وغير المحققة من الاستثمارات المقتناه لأغراض المتاجرة وكذلك الأرباح/ الخسائر المحققة من

الاستثمارات المتاحة للبيع في قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات توزيعات الأرباح عن الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المقتناء لأغراض المتاجرة عند الإقرار بأحقية استلامها.

يتم إثبات دخل العمولات على الودائع قصيرة الأجل ودخل الإيجار من الاستثمارات العقارية على أساس مبدأ الاستحقاق.

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرةً بإنشاء أصل ما لحين إكمال كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

تكاليف تمويل مؤجلة

يتم تسجيل هذه التكاليف عند الحصول على التمويل المتعلق بها، ويتم رسملة هذه المبالغ التي تحسّنها المؤسسات المالية مقدماً من مبلغ التمويل، ويتم عرضها باعتبارها تكاليف تمويل مؤجلة مطروحة من أصل التمويل. ويتم اطفاؤها باستخدام سعر العمولة السائد على مدى فترة التمويل. يتم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة إنشاء الأصل وبعد ذلك يحمل الاطفاء على قائمة الدخل الموحدة.

المصروفات

إن مصروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع والمصروفات العرضية الأخرى المتعلقة بها، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر الصرف المناسب لتحويل العمليات أو الأرصدة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي. يتم اظهار الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.

يتم ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات وعلى أساس متوسط أسعار التحويل المفترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية إذا كانت جوهرية، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الموحدة إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسماوباً به من قبل المعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئه اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى، تتبع المجموعة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

٤. نقدية وبنود شبه نقدية

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٩٩,١٣٠,٨٨٠	١٠٩,٥٨٦,٦١٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٣,٤٠٦,٧٨٣	١٥,٠٦٢,٨٤٩	أرصدة لدى البنوك مقيدة الاستخدام (أنظر إيضاح أدناه)
٢١٢,٧٧٦,٥٦١	١٥٥,١٥٦,٧٧٨	استثمارات مرابحة (أنظر إيضاح أدناه)
٣٢٥,٣١٤,٢٢٤	٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢	

أ) تتمثل الأرصدة لدى البنوك مقيدة للاستخدام في أرصدة بنكية تحتفظ بها الشركة لتوزيعات الأرباح الغير مدفوعة.

ب) إن استثمارات المرابحة تمت مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية ولا تتعدي مدتها ٣ أشهر من تاريخ الشراء.

٥. استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

تمثل الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، الاستثمار في صندوق استثماري يدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك.

٦. ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٣٤١,١٥٦,٦١٧	٢٧٦,٢٢٨,١٢٦	ذمم مدينة تجارية
١٣٣,٩٣٤,٣٠٩	٨,٣٩٣,٨٣٩	اوراق قبض
(٤٢,١٥٩,٥٥٣)	(١٨,٦٩٣,٠٦٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣١٢,٩٣١,٨٧٣	٢٦٥,٩٢٨,٩٠٢	

أ. من المتوقع، بناء على الخبرة السابقة، أن يتم تحصيل الذمم المدينة التجارية التي لم تتخفض قيمتها خلال الفترة حيث عمدت إدارة الشركة إلى وضع استراتيجيات محددة لتحصيل هذه الذمم. يتم الحصول على ضمانات من بعض العملاء مقابل الذمم المدينة وعليه فإن الغالية العظمى من هذه الذمم المدينة التجارية بدون ضمانات.

ب. فيما يلي أعمار الذمم المدينة التجارية التي لم يحدث انخفاض في قيمتها لستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

متاخرة السداد ولم تتخفض قيمتها					
٣٦٥ يوم وأكثر	٣٦٥ - ٩٠ يوم	٩٠ - ٣١ يوم	غير متاخرة السداد ولم تتخفض قيمتها	المجموع	السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٨٦٦,٢٥٥	٣٠,٧١٣,٠٥٨	٥٠,٣٠٦,٩٧٥	١٨٣,٠٤٢,٦١٤	٢٦٥,٩٢٨,٩٠٢	٢٠١٥م
٩٥٤,٨٨٥	٧٩,١٦٦,٥٧٧	٩٧,٥٦٩,٠٠٠	١٣٥,٢٤١,٤١١	٣١٢,٩٣١,٨٧٣	٢٠١٤م

ت. بلغت قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ١٨,٦٩٣,٠٦٣ ريال سعودي (٢٠١٤م: مبلغ ٤٢,١٥٩,٥٥٢ ريال سعودي). ان حركة المخصص كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٤٢,٨٦٢,٦١٠	٤٢,١٥٩,٥٥٢	الرصيد في بداية السنة
٤,٣٧٥,٥٣٨	١,٠٥٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة (انظر أيضًا ٢٣)
(٤,٩٥٤,٤١٩)	(٢٢,٧١٨,٩١٩)	المستخدم خلال السنة
-	(١,٣٦٥,٧٣٧)	انتفى الغرض منه
(١٢٤,٦٧٦)	(٤٣١,٣٢٣)	فرق ترجمة عملات أجنبية
<u>٤٢,١٥٩,٥٥٢</u>	<u>١٨,٦٩٣,٠٦٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

7. مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٢٣,٧٩٩,٣٩٠	٢٥,٣٩٥,٥١١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٨,٠١٣,٤٣٢	٤٧,٦٣٥,١١٠	دفعات مقدمة للموردين
-	١٠,٢٦٢,٧٢٨	مدينو بيع استثمارات
٧,٢٦٦,٩٠٠	٨,٤١٧,١٠٢	ذمم موظفين
٣,٨٦٢,٨٨٩	٢,٩٠٣,٤٦١	رسوم جمركية مستردة
-	٢,٨٨٥,٣٠١	خطاءات خطابات ضمان
-	٢,٣٧٤,٩٩١	تكاليف تمويل مؤجلة
١٠,٧٤٥,٣٣٠	١,٨٧٥,٠٠٠	مدينو توزيعات
١,٧٢٢,٢٤٣	١,٧٢٢,٢٤٣	مصلحة الزكاة والدخل (ايضاح ٢٠)
١٢,٣٦٨,٧٣٢	<u>٨,٣٤٨,٤٤٩</u>	ارصدة مدينة أخرى
٩٧,٧٧٨,٩١٦	٩١,٨١٩,٨٩٦	
(١,٨٢٦,١٥٤)	(١,٨٢٦,١٥٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٩٥,٩٥٢,٧٦٢</u>	<u>٨٩,٩٩٣,٧٤٢</u>	

8. الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تعامل المجموعة في سياق أعمالها التجارية العادلة مع جهات ذات علاقة والتي تتمثل في كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومتناهٍ مداره أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات، وتم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بناءً على سياسات وشروط وأسعار التعامل مع الجهات غير المرتبطة ويتم اعتماد تلك المعاملات من قبل ادارات المجموعة.

وقد بلغ حجم المبيعات للجهات ذات العلاقة خلال عام م٢٠١٥ ١,٤٧٣,٦٣٨ ريال سعودي (٤٣٣,٥٤٠ ريال سعودي) كما بلغ حجم الخدمات المستلمة والمشتريات من الجهات ذات العلاقة خلال عام م٢٠١٥ ٤٢,٢٧٧,٣٨٣ ريال سعودي (٣٦٣,٧٦٣,٣٦٣ ريال سعودي) كما بلغت التوزيعات المستحقة لشركاء حقوق الأقلية مبلغ ٢٨,٢٥٤,٤٩٠ ريال سعودي (٣٨,٢٨٥,١٦٢ ريال سعودي).

(أ) المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٢,٧٢٩,٣٥٢	٢,٧٢٩,٣٥٢	فضيل حلاني
٢,٤٤١,٩٨٦	٥٦٤,٥١٨	مصنع صلة الحديث للأغذية (شركة الخيري للأغذية)
٤٩٥,٩٦٥	٣٢١,٥٩٠	شركة الشبكة الخضراء
-	١٠٤,٥٦٧	شركة دلة للنقليات
٧٢٠,٧٣٠	٣٧,٩٢٠	الشركة السعودية لصناعة الأغذية - اولكر
١,٨٥٦,٥٢٣	-	شركة صلة للخدمات الرقمية
٦٣٧,١٨٧	-	الشركة العربية للتصنيع والتجارة
١٢٢,٢٥١	-	شركة دلة لنقل الحجاج
١٢٧,٧٣٥	-	مؤسسة دلة للمقاولات والصيانة والتشغيل
<u>٢٦٩,٥٨٣</u>	<u>٢٨٧,٧٦٢</u>	آخرون
٩,٤٠١,٣١٢	٤,٠٤٥,٧٠٩	الإجمالي
<u>(٣,٢٢٨,٠٦٦)</u>	<u>(٣,٠٥٣,٦٩١)</u>	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٦,١٧٣,٢٤٦</u>	<u>٩٩٢,٠١٨</u>	الرصيد

(ب) المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٣٨,٢٨٥,١٦٢	٢٩,٩٠٠,٦١٨	مستحق لشركاء حقوق الأقلية
٦,٩١١,٤٢١	٢,٣٠٤,٧٥٢	شركة لينك للإعلان
-	٦٨٦,٩٩٩	شركة أي إف إس أرابيا
-	٥٥١,٩٦٥	شركة حلاني والطحان للأغذية
-	٤٣٩,٧١٢	شركة الاسماعلية مصر للدواجن
<u>١,٢٦٥,١٠٤</u>	<u>٦١٢,٩١٩</u>	آخرون
<u>٤٦,٤٦١,٦٨٧</u>	<u>٣٤,٤٩٦,٩٦٥</u>	الرصيد

(ج) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

ت تكون الادارة العليا للشركة من كبار الموظفين والتنفيذيين في الادارة واعضاء مجلس الادارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه أنشطة الشركة والاشراف عليها. بلغ إجمالي رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين كما يلي:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
١٠,٣٦٧,٢٠٢	١٢,١٣٧,٤٩٢	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٣٥,٦٦٠	٣٩٨,٣٥٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان

٩. مخزون، صافي

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٢٨٣,٩٣٥,٥٠٧	٢٦٤,٢٢٦,٨٧٨	مواد خام
١٠٥,٥٨٦,٠٩٥	١١٠,٠١٤,٦٨٥	بضائعه تامة الصنع
٩٠,٥٩٦,٥١٨	٨٦,٩٧٣,٣٣٤	مواد تعبئة وتغليف
١,٨٦٦,١٢٥	٣,٤٦١,٥١٠	انتاج تحت التشغيل
٤٧,٥١٢,١٣٠	٣٠,٦٠١,٢٥٤	قطع غيار
<u>-</u>	<u>٤٤٦,٢٩٨</u>	آخرى
٥٢٩,٤٩٦,٣٧٥	٤٩٥,٧٢٣,٩٥٩	
<u>(١٠,٩٩٢,٠٤٢)</u>	<u>(١٥,٠٠١,٧٧٣)</u>	مخصص بضاعه بطيئة الحركة
٥١٨,٥٠٤,٣٣٣	٤٨٠,٧٢٢,١٨٦	
<u>٣٨,٢٩٣,٣٦٤</u>	<u>٤٧,٤٩٢,٩٢٣</u>	بضاعه بالطريق
<u>٥٥٦,٧٩٧,٦٩٧</u>	<u>٥٢٨,٢١٥,١٠٩</u>	

ان حركة المخصص كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
١١,٠٦٩,٦٨٢	١٠,٩٩٢,٠٤٢	الرصيد في بداية السنة
٣,٢١١,٩٢٣	٦,٢١٣,٦٩٧	إضافات خلال السنة (انظر ايضاح ٢٤)
<u>(٢,١٢٣,٩٩١)</u>	<u>(١,٩٣٥,٩٦٣)</u>	المستخدم خلال السنة
<u>(١,٠٨٣,٣٨٧)</u>	<u>-</u>	انتفي الغرض منه
<u>(٨٢,١٨٥)</u>	<u>(٢٦٨,٠٠٣)</u>	فرق ترجمة عملات أجنبية
<u>١٠,٩٩٢,٠٤٢</u>	<u>١٥,٠٠١,٧٧٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٠. استثمارات وموجودات مالية

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٦٣٠,١٠٩,٠٥٢	٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢	استثمارات في شركات زميلة (انظر إيضاح (أ) أدناه)
<u>١,٣٠٠,٦٣٧,١٣١</u>	<u>١,١١٦,٤٤٣,١٥٨</u>	استثمارات مناحة للبيع (انظر إيضاح (ب) أدناه)
<u>١,٩٣٠,٧٤٦,١٨٣</u>	<u>١,٧٤٤,٧٢٧,٧٢٠</u>	

(أ) استثمارات في شركات زميلة

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	نسبة الملكية	
٦٣٠,١٠٩,٠٥٢	٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢	%٣٨	شركة صناعات العيسى (انظر الإيضاح (أ - ١) أدناه)
<u>٦٣٠,١٠٩,٠٥٢</u>	<u>٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢</u>		

أ - ١) شركة صناعات العيسى

تمتلك الشركة عدد ١٥,٢ مليون سهم من إجمالي أسهم رأس المال شركة صناعات العيسى البالغة ٤٠ مليون سهم، تمثل ٣٨٪ من حقوق ملكية الشركة المذكورة.

في تاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥م، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة صناعات العيسى على زيادة رأس المال الشركة من ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بنسبة زيادة قدرها ٨٧,٥٪ وذلك بإصدار عدد ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بالقيمة الإسمية على أن يتم منح ٧ أسهم مجانية مقابل كل ٨ أسهم يملكونها المساهمون المقيدون بسجلات الشركة يوم انعقاد الجمعية ويتم تعطيلية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي و ٢٣٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المفقة وتقويض مجلس الإدارة بمعالجة كسور الأسهم ان وجدت خلال ٣٠ يوم من تخصيص الأسهم الجديدة.

وعليه فقد أصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة ٢٨,٥ مليون سهم من إجمالي رأس المال في شركة صناعات العيسى البالغ ٧٥ مليون سهم بنسبة ملكية ٣٨٪ من حقوق الملكية فيها.

وفيمالي حركة هذا الاستثمار خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٥٨٥,٠٣٧,١٢٥	٦٣٠,١٠٩,٠٥٢	رصيد الاستثمار أول العام
٤٥,٠٧١,٩٢٧	٢٨,٥٧٥,٥١٠	حصة الشركة في ربح الشركة الزميلة خلال السنة
-	<u>(٣٠,٤٠٠,٠٠٠)</u>	توزيعات أرباح
<u>٦٣٠,١٠٩,٠٥٢</u>	<u>٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢</u>	

أ - ٢) شركة اتقان كابيتال

توقفت الشركة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤م عن معالجة استثمارها في شركة اتقان كابيتال وفقاً لطريقة حقوق الملكية نظراً لانخفاض حصة الشركة في رأس المال الشركة المذكورة إلى ٨,٤٪ بدلاً من ٢٠٪ وذلك بعد زيادة رأس المال شركة اتقان كابيتال البالغ ٧٣,٤٢ مليون ريال

سعودي إلى ١٧٣,٤٢ ريال سعودي وعدم رغبة الشركة في المشاركة في زيادة رأس المال شركة اتقان كابيتال .

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٩,٧١٨,٠٣٩	-	رصيد الاستثمار أول العام
(١,٤٥٣,٤٨٣)	-	حصة الشركة في ربح الشركة الزميلة خلال السنة
(١٧٧,٧٠٤)	-	خسائر غير محققة من تقييم استثمارات
(٨,٠٨٦,٨٥٢)	<u><u>-</u></u>	
<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	

ب) استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٦٩٠,٤٣٦,٦٣٠	٥٥١,١٠٢,٥٨٠	استثمارات في أسهم شركات متداولة (انظر إيضاح أدناه)
<u><u>٦١٠,٢٠٠,٥٠١</u></u>	<u><u>٥٦٥,٣٤٠,٥٧٨</u></u>	استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة (انظر إيضاح أدناه)
<u><u>١,٣٠٠,٦٣٧,١٣١</u></u>	<u><u>١,١١٦,٤٤٣,١٥٨</u></u>	

الإجمالي ٢٠١٤ م ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٥ م ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	التكلفة :
١,٢٧٨,٨٨٢,٢٢٤	١,١٠٥,٩٨٤,٠٧١	٥٩٤,٦٣٧,٠٠١	٥١١,٣٤٧,٠٧٠	في بداية السنة
<u>٣٨,٥٣٢,٨٥٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	الإضافات
<u>(١٨٦,٤٣١,٠٠٧)</u>	<u>(٤٨,٥٦٢,٦٩٥)</u>	<u>-</u>	<u>(٤٨,٥٦٢,٦٩٥)</u>	الاستبعادات
<u>(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٢٢,٦٧٨,٤٢٣)</u>	<u>(٢٢,٦٧٨,٤٢٣)</u>	<u>-</u>	هبوط غير مؤقت
<u>١,١٠٥,٩٨٤,٠٧١</u>	<u>١,٠٣٤,٧٤٢,٩٥٣</u>	<u>٥٧١,٩٥٨,٥٧٨</u>	<u>٤٦٢,٧٨٤,٣٧٥</u>	في نهاية السنة
المكاسب غير المحققة عن الاستثمارات المتاحة للبيع:				
٢١٦,٩٧٦,٧٤٢	١٩٤,٦٥٣,٠٦٠	١٥,٥٦٣,٥٠٠	١٧٩,٠٨٩,٥٦٠	في بداية السنة
<u>(٤١,٠١٨,٢٢٧)</u>	<u>(٥٩,١٨٤,٩٢٢)</u>	<u>-</u>	<u>(٥٩,١٨٤,٩٢٢)</u>	استبعادات
<u>١٨,٦٩٤,٥٤٥</u>	<u>(٥٣,٧٦٧,٩٣٣)</u>	<u>(٢٢,١٨١,٥٠٠)</u>	<u>(٣١,٥٨٦,٤٣٣)</u>	خسائر غير محققة
<u>١٩٤,٦٥٣,٠٦٠</u>	<u>٨١,٧٠٠,٢٠٥</u>	<u>(٦,٦١٨,٠٠٠)</u>	<u>٨٨,٣١٨,٢٠٥</u>	في نهاية السنة
<u><u>١,٣٠٠,٦٣٧,١٣١</u></u>	<u><u>١,١١٦,٤٤٣,١٥٨</u></u>	<u><u>٥٦٥,٣٤٠,٥٧٨</u></u>	<u><u>٥٥١,١٠٢,٥٨٠</u></u>	صافي القيمة الدفترية

يتضمن بند استثمارات متاحة للبيع «المتداولة» ما يلي:

- استثمارات مملوكة يبلغ رصيده حسابها ٢٢٠ الف ريال سعودي (١٤٠٢م: ٣٧٤,٦٠٠ الف ريال سعودي) مسجلة باسم نائب رئيس مجلس الإدارة نيابة عن المجموعة، جاري العمل على نقل ملكيتها باسم الشركة، لدى الشركة شهادات تنازل تفيد أن هذه الاستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة.
- تمتلك الشركة عدد ٣٥ مليون سهم (١٤٠٢م: ٣٥ مليون سهم) في شركة اعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٤٥٢,٩٠ مليون ريال سعودي (١٤٠٢م: ٤١٦,٥٠ مليون ريال سعودي) يتطلب من الشركة الحصول على موافقة هيئة المدن الاقتصادية قبل التصرف بهم.

يتضمن بند استثمارات متاحة للبيع «غير المتداولة» على ما يلي:

- استثمارات مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٣٨,٦٠٠ مليون ريال سعودي، جاري العمل على نقل ملكيتها إلى اسم الشركة، لدى الشركة شهادات تنازل تفيد أن هذه الاستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة.

11. استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية قيمة أراضي مقتناء بنيّة الاستثمار طويلاً الأجل، إن رصيده الاستثمارات العقارية يتضمن أراضي مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢٢٠,٧٠ مليون ريال سعودي (١٤٠٢م: ٢٢٠,٧٠ مليون ريال سعودي) لحين استكمال الإجراءات النظامية اللازمة لنقل ملكيتها باسم الشركة، لدى الشركة شهادات تنازل تفيد أن هذه الاستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة.

12. مشروعات تحت التنفيذ

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٢٦٥,٠٠٥,٦٦١	٣٣٠,٦٦٧,٢٥٠	التوسعة في مصنع شركة حلوازي اخوان
٣٢,٨٨١,٤٢٠	٨٧,٧٤٥,٨٥٩	التوسعة في مصنع شركة الربيع السعودية للأغذية
٣٥,٣٩٢,٠٧٩	٤٢,٠٣٨,٦٧٩	دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٥٨٤,٩٢٩	٤,٩٦٦,٢٩٣	آخر
٣٣٨,٨٦٤,٠٨٩	٤٦٥,٤١٨,٠٨١	

يتضمن هذا البند أصول مقتناء بموجب عقد إيجار تمويلي بمبلغ ١٦,٩٠ مليون ريال سعودي (١٤٠٢م: لا شيء) (انظر أيضاً ١٨).

13. ممتلكات وآلات ومعدات

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات للفترة المقدرة لعمرها الانتاجي كما يلي:

مباني	٣٣ - ١٠ سنة
آلات ومعدات	٤ - ١٦,٧ سنة
أثاث ومفروشات	٤ - ١٦,٧ سنة
أجهزة حاسب آلي وبرامج	٤ - ١٠ سنة
وسائل نقل	٤ - ٨ سنوات

13. موئیلکات و آلن و معدان (تتمہ)

(أ) تتضمن قيمة الاراضي أعلاه اراضي مملوكة لشركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية) (شركة تابعة) بمبلغ ٣٠٠١٩٦٤٤ ريال سعودي مسجلة باسم رئيس مجلس الادارة فيها وجارى العمل على نقل ملكيتها لصالح شركة حلواني إخوان . كما تتضمن مبلغ ٣٧٥,٩١٩ ريال سعودي مسجلة باسم احد اعضاء مجلس الادارة بشركة حلواني إخوان . كما توجد شهادات تنازل لصالح الشركة التابعة .

(ب) تم توزيع الاستهلاك كما يلي:

م٢٠١٤	م٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٥١١,١٢٩	٤٤,٨١٣,٢٨٧	تكلفة المبيعات
١٧,٦٦٦,٧٧٩	١٧,٨٨٦,٢٨٥	مصروفات بيع والتوزيع (ايضاح ٢٣)
<u>٩,٤٦٨,٩٣١</u>	<u>١٠,٠٤٧,٧٤٨</u>	مصروفات عمومية وادارية (ايضاح ٢٤)
<u>٧٧,٦٠٦,٨٣٩</u>	<u>٧٢,٧٤٧,٣٢٠</u>	

١٤. موجودات غير ملموسة

يتمثل رصيد الموجودات الغير ملموسة في شهرة ناتجة عن الاستحواذ على الاستثمارات في شركات تابعة . قامت الشركة بعمل دراسة للتأكد من عدم اضمحلال قيمة الشهرة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة (انظر ايضاح ٣٢) فيما يلي حركة الموجودات الغير ملموسة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

م٢٠١٥					
الإجمالي	شركة الوطنية لمواد التعينة المحدودة	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة	شركة الربع السعودية للأغذية	شركة حلواني اخوان	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٤,٥٢٤,٣١٩	٥٧,٥١٨,٦٨٥	٢٢,٢٠٩,٨٧٢	٨,١١٧,٤٦٩	١٢٦,٦٧٨,٢٩٣	في بداية السنة
<u>(٥٧,٥١٨,٦٨٥)</u>	<u>(٥٧,٥١٨,٦٨٥)</u>	-	-	-	استبعادات (أنظر ايضاح أدناه)
<u>١٥٧,٠٠٥,٦٣٤</u>	<u>-</u>	<u>٢٢,٢٠٩,٨٧٢</u>	<u>٨,١١٧,٤٦٩</u>	<u>١٢٦,٦٧٨,٢٩٣</u>	في نهاية السنة

م٢٠١٤					
الإجمالي	شركة الوطنية لمواد التعينة المحدودة	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة	شركة الربع السعودية للأغذية	شركة حلواني اخوان	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٤,٥٢٤,٣١٩	٥٧,٥١٨,٦٨٥	٢٢,٢٠٩,٨٧٢	٨,١١٧,٤٦٩	١٢٦,٦٧٨,٢٩٣	في بداية السنة
<u>٢١٤,٥٢٤,٣١٩</u>	<u>٥٧,٥١٨,٦٨٥</u>	<u>٢٢,٢٠٩,٨٧٢</u>	<u>٨,١١٧,٤٦٩</u>	<u>١٢٦,٦٧٨,٢٩٣</u>	في نهاية السنة

تمثل الإستبعادات قيمة الشهرة المتعلقة بالشركة الوطنية لمواد التعينة المحدودة والتي تم بيعها في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥ م (أنظر ايضاح ٦٢)

١٥. تمويل مرابحات قصيرة الأجل

حصلت شركة الربع السعودية للأغذية المحدودة (إحدى شركات المجموعة) على تمويل إسلامي قصير الأجل من بنك محلى الوفاء بمتطلبات رأس المال العامل، بلغ الرصيد القائم من هذه التسهيلات مبلغ ٩٥,٨٨,٧٢٧ ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

كما أبرمت الشركة التابعة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٥ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع نفس البنك المحلي بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي متضمنة التمويل أعلاه، إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر وتحمل عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة، كما تضمنت الإتفاقية تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي لاستخدامها في تمويل أعمال توسيع مصنع الشركة التابعة بمدينة الرياض (أنظر ايضاح ٢-٩) ولم يتم استخدام هذه التسهيلات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

١٦. تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	تسهيلات و قروض طويلة الأجل
		يطرح:
(٨,٧٨٠,٨٦٠)	(٧,٣١١,٢٦٩)	اعباء تمويل مؤجلة
(٧٥,٤٦١,٠٦٠)	(١٨٦,١٥٧,٦٦٨)	المبالغ المستحقة خلال سنه
<u>٦٨٦,٩٢٢,١٣٩</u>	<u>٥٧٤,٢٧٨,٧٣٨</u>	الجزء غير المتداول

يشتمل تمويل المرابحات والقرض طولية الأجل على ما يلي:

أ) خلال عام ٢٠١٣ م وقعت شركة عسير اتفاقية تمويل مرباحية مع أحد البنوك التجارية المحلية في حدود مبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي، قادمة من قيمتها ٦٣١ مليون ريال سعودي من قيمة التسهيل المذكور وذلك لتمويل صفقة الاستحواذ على حصه ملكية في شركة صناعات العيسى (ايضاح ١٠)، قدمت الشركة سند لأمر كضمان لهذه القروض إضافة إلى بعض التعهدات المنصوص عليها في المستندات البنكية الخاصة بالقرض والتي التزمت الشركة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، يتم سداد القرض على دفعات موزعة على فترة سبع سنوات متضمنة فترة سماح لمدة سنتين مع مرونة للسداد البكر ويخضع القرض لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت، وفيما يلي حركة تمويل المرباحية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	تمويل مرباحية طولية الأجل
		يطرح:
(٣٠,٢٢٤,٣٤٠)	(١١٢,٥٩٩,٧٣٥)	المبالغ المستحقة خلال سنه
<u>٥٥٣,٨٤٩,٩٩٩</u>	<u>٤٤١,٧٠٠,٠٠٧</u>	الجزء غير المتداول

ب) بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠ م وقعت شركة حلوازي اخوان (إحدى شركات المجموعة) عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي («الصندوق») بقيمة إجمالية ٢,١٦٥ مليون ريال سعودي بغرض تمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد للشركة التابعة بمدينة جدة، تم رهن جميع ممتلكات وألات ومعدات المشروع الجديد المقامة والتي ستقام على ارض المشروع لصالح الصندوق كضمان للقرض، بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٣ م وافقت لجنة ادارة الصندوق على طلب الشركة التابعة لادارة جدولة القرض وتمديد فترة السحب للقرض، حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تم سحب مبلغ ١١٥,٦ مليون ريال سعودي من القرض (١٤: مبلغ ٧٦,٦ مليون ريال سعودي)، وكانت

حركة القرض الممنوح من الصندوق كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٦٠,٥٧١,٠٠٠	٧٠,٦٠٣,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٦,٠٣٢,٠٠٠	٣٩,٠٣٧,٠٠٠	اضافات خلال السنة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	المدح خلال السنة
<u>٧٠,٦٠٣,٠٠٠</u>	<u>٩٩,٦٤٠,٠٠٠</u>	

ينزل:

١١,٥٩٣,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	تكليف تمويل مؤجلة
(٢,٨١٢,١٤٠)	(٥,١٨٨,٧٣١)	مجمع الاطفاء
<u>٨,٧٨٠,٨٦٠</u>	<u>٧,٣١١,٢٦٩</u>	
٦١,٨٢٢,١٤٠	٩٢,٣٢٨,٧٣١	صافي التسهيلات
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول
<u>٥١,٨٢٢,١٤٠</u>	<u>٧٦,٣٢٨,٧٣١</u>	الجزء غير المتداول

يمثل الجدول التالي قيمة الأقساط المتبقية من كامل قيمة القرض والتي تمثل ١٦٥ مليون ريال سعودي حسب إعادة الجدولة الجديدة:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٥
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	م٢٠١٦
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	م٢٠١٧
٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	م٢٠١٨
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	م٢٠١٩
<u>٣٧,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٧,٢٠٠,٠٠٠</u>	م٢٠٢٠
<u>١٩٥,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٤٩,٢٠٠,٠٠٠</u>	

ج) أبرمت شركة حلواي اخوان (احدى شركات المجموعة) عقود مرابحات اسلامية (تورق) مع احد البنوك المحلية في المملكة العربية السعودية خلال سنة ٢٠١٤ م بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي تسدد بشكل ربع سنوي على ١٦ قسطاً متساوياً القيمة بمبلغ ٦,٢٥ مليون ريال سعودي للقسط الواحد، ينتهي سداد الأقساط بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ وتدفع الشركة التابعة أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً إليه معدل عمولة ثابت، بتاريخ القوائم المالية بلغ الرصيد القائم من هذه العقود بمبلغ ٨١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: لا شيء) . إن هذا القرض مضمون بضمانته رهن أرض مملوكة بشركة حلواي اخوان وسند لأمر بنفس مبلغ القرض.

د) أبرمت شركة حلواي اخوان (احدى شركات المجموعة) عقود مرابحات اسلامية (تورق) مع احد البنوك المحلية في المملكة العربية السعودية خلال السنة تسدد خلال فترة ثلاثة أشهر وتدفع الشركة التابعة أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً إليه معدل عمولة ثابت، بتاريخ القوائم المالية بلغ الرصيد القائم من هذه العقود بمبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: لا شيء) . وأنها مضمونة بسندات لأمر .

هـ) كما أبرمت شركة حلواي اخوان - مصر (احدى شركات المجموعة) عقود مرابحات مع بنوك محلية في جمهورية مصر العربية لشراء بضاعة تستخدم في الانتاج. إن هذه العقود بكفالة تضامنية مع شركة حلواي اخوان السعودية وذلك في حدود ٩٤ مليون ريال سعودي وتدفع

الشركة التابعة أعباء تمويل ثابتة، بتاريخ القوائم المالية بلغ الرصيد القائم من هذه العقود مبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٤,٢٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي).

يمثل الجدول التالي قيمة الأقساط المتبقية من كامل قيمة المرابحات والقروض طويلة الأجل حسب أحدث إعادة جدولة بدون العمولة:

السنة	ريال سعودي
٢٠١٦م	١٨٦,١٥٧,٦٧٥
٢٠١٧م	١٧٣,٢٠٠,٠٠٠
٢٠١٨م	١٩٢,٢٠٠,٠٠٠
٢٠١٩م	١٤٥,٧٧٨,٧٣١
٢٠٢٠م	٦٣,١٠٠,٠٠٠
	<u>٧٦٠,٤٣٦,٤٠٦</u>

١٧. دائم ومباغ مستحقة الدفع

دسم دائنة تجارية	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
-	١٨٢,٩٤٦,٧٤٩	٢٩٤,٤١٧,٠٤٠
اوراق دفع (انظر ايضاح أدناه)	-	٨,٤٣٢,٣٠٧
مصرفوفات مستحقة	٢٤,٢٨١,٩٨٦	٤٥,٠٣٦,٤٦٦
بدلات ومستحقات موظفين	٩,٣٤٣,٩١٥	١٤,٣٠٥,٥٧٣
دفعات مقدماً من العملاء	٥,٢٧٩,٨٢٢	٨,٤٣١,٩٤٠
دائنو شراء استثمارات عقارية	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
مطلوبات أخرى	١٠,٧٧٧,٦٢٢	٨,٩٩٩,٩٣٦
	<u>٢٤٥,١٣٠,٠٩٤</u>	<u>٣٩٢,١٢٣,٢٦٢</u>

خلال سنة ٢٠١٤م قامت احدى الشركات التابعة بإصدار اوراق دفع لصالح احد البنوك المحلية عن المشتريات الخارجية التي قامت بها الشركة وهذه الوراق تم سدادها خلال سنة ٢٠١٥م.

١٨. الزكاة وضريبة الدخل

أ) مبلغ الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة المحمول للسنة:

ضريبة مؤجلة (انظر ايضاح (هـ) أدناه)	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
زكاة (انظر ايضاح (بـ) و(جـ) أدناه)	٢٠,٤٢٥,٠٧٦	٢١,١٨٦,٥٨٧
ضريبة دخل (انظر ايضاح (دـ) أدناه)	٢٨,٥٥٩,٩٠٨	٣٨,٦٦٢,٨٧١
ضريبة مؤجلة (انظر ايضاح (هـ) أدناه)	٥١٩,٦٥٩	١,٣٥١,٩٣٧
فروق ترجمة	(٣,٢٣٣,٧٨٣)	(٣,٠٦٥,٤٢٩)
	<u>٤٦,٢٧٠,٨٦٠</u>	<u>٥٨,١٣٥,٩٦٦</u>

ب) تمثل الزكاة للسنة المبلغ المستحق على الشركة الأم والشركات التابعة لها المملوكة لها بالكامل ،

يسند مخصص على ما يلي :

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٢,٢٥٢,٤٧٧,٩٨٦	٢,٣١٠,٤٥٠,٦٥٧	حقوق الشركاء
١٥,٧٠٤,٨٢٩	١٤,٥٨٩,٤٢٩	مخصصات كما في بداية السنة
٥٩٥,٥٠٠,٠٠٠	٥٦٥,٥٠٠,٠٠٠	مطلوبات وقروض طويلة الأجل
(١٤٥,٨٠٣,٢٠٩)	(١٢١,٩٦٨,٢٨٨)	القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة
-	(٥٢,٠٢٥,٨٠٦)	موجودات طويلة الأجل
(٢,٥١٤,٨٧٥,٨٩٩)	(٢,٤٦٤,٨٠٤,٧٩١)	استثمارات في شركات تابعة ، بعد التعديل
٢٠٣,٠٠٣,٧٠٧ ٤٠,٩٥٦,٢٩٣	٢٥١,٧٤١,٢٠١ ١٤,٨٩٥,٨٣٢	الدخل المعدل الخاضع للزكاة
<u>٢٤٣,٩٦٠,٠٠٠</u>	<u>٢٦٦,٦٣٧,٠٣٣</u>	الوعاء الزكوي

تعود الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة رئيسية إلى بعض التعديلات التي تمت وفقاً لأنظمة المالية ذات الصلة .

ج) كانت الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة كما يلي :

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٢٢,١٦٧,٣٦٠	٢١,٥٠٣,٧٩٨	الرصيد في بداية السنة
٢٥,٣٨٩,٥٨٠	٢٠,٤٢٥,٠٧٦	المحمل خلال السنة
(٢٦,٠٥٣,١٤٢)	(١٩,٥٢٣,٨٨٣)	المدفوع خلال السنة
-	(٦٣٤,٣١٧)	تسويات أخرى
<u>٢١,٥٠٣,٧٩٨</u>	<u>٢١,٧٧٠,٦٧٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

د) تكون حركة مخصص ضريبة الدخل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٢٥,٤٥٦,٧٥٧	٣٣,١٨٠,٠٨٢	الرصيد في بداية السنة
٣٥,٧٠٤,٦٢٠	٢٥,٧٧٥,٢٦٣	المكون خلال السنة
(٢٥,٠٢٣,٠٤٤)	(٣٢,٤٩١,٥٧٢)	المدفوع خلال السنة
(٢,٩٥٨,٢٥١)	(٢,٧٨٤,٦٤٥)	فروق ترجمة
<u>٣٣,١٨٠,٠٨٢</u>	<u>٢٣,٦٧٩,١٢٨</u>	الرصيد في نهاية السنة (ايضاح ١٣)

هـ) تتكون حركة الضريبة المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٤,٠٢٦,٦٥٤	٥,١٦٤,٢٣٥	الرصيد في بداية السنة
١,٢٤٤,٧٥٩	٧٠,٥٢٠	المكون خلال السنة
(١٠٧,١٧٨)	(٤٤٩,١٣٩)	فروق ترجمة
<u>٥,١٦٤,٢٣٥</u>	<u>٤,٧٨٥,٦١٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

و) الضريبة المحملة على قائمة الدخل الموحدة:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
١,٢٤٤,٧٥٩	٧٠,٥٢٠	التغير في الضريبة المؤجلة
<u>٣٥,٧٠٤,٦١٠</u>	<u>٢٥,٧٧٥,٢٦٣</u>	ضريبة الدخل عن السنة
<u>٣٦,٩٤٩,٣٧٩</u>	<u>٢٥,٨٤٥,٧٨٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

ز) الوضع الزكوي والضريبي

الوضع الزكوي (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات – الشركة الأم والشركات التابعة لها بالكامل)

أنهت الشركة موقفها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) وحصلت على الرابط النهائي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات ٤٢٠٠٤م حتى ٢٠١٢م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة، لم يتم استلام الرابط النهائي لهذه السنوات.

قامت الشركة بتقديم إقرار زكوي موحد لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة وأعمال المقاولات وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و٢٠١٤م وحصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادة الزكاة المقيدة للستين المذكورتين، لم تقم المصلحة بإصدار الرابط الزكوي للستين المذكورتين حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة.

أنهت الشركة التابعة (شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة) موقفها الزكوي مع المصلحة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٤٢٠٠٤م، كما قامت بتقديم جميع إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة، قامت مصلحة الزكاة والدخل بفتح الريوط الزكوية لعامي ٢٠٠٥م و٦٢٠٠٦م وأرسلت الريوط الزكوية للأعوام من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٢م طالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي، اعترضت الشركة على الريوط المذكورة وما زالت الاعتراضات تحت الفحص حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة.

قامت الشركات التابعة الأخرى المملوكة بالكامل بتقديم إقراراتها الزكوية عن السنوات ١٩٩٩م حتى ٢٠١٢م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة، لم تقم المصلحة بإصدار الريوط الزكوية للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة، وفيما يلي بيان بهذه الشركات:

- شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة
- شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
- شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
- شركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
- شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة

- الوضع الزكوي (شركة حلاني إخوان - السعودية - شركة تابعة)

استلمت الشركة التابعة الربوط الزكوية من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ١٩٩٨م إلى ٢٠٠٨م. تطالب مصلحة الزكاة والدخل بموجب هذه الربوط بفروقات زكوية بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي. قامت الشركة التابعة بعمل مراجعه لهذه الربوط وتم تقديم اعتراض عليها. وعليه اعادت مصلحة الزكاة والدخل دراسة الاعتراض وتم تخفيض الفروقات الزكوية بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي بحيث يصبح اجمالي فروقات الزكاة المستحقة السادس من ١٩٩٨م إلى ٢٠٠٨م بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بدراسة الربوط وتم تقديم اعتراض عليها. ترى إدارة الشركة التابعة بأنه سوف تكون نتيجة الاعتراض لصالحها، ولذلك لم يتم تكوين أية مخصصات في هذه القوائم المالية الموحدة بهذا الخصوص.

قدمت الشركة التابعة الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٤م وحصلت على شهادات الزكاة المقيدة لعام ٢٠١٤م، لم تقم المصلحة بإصدار الربوط الزكوية لهذه السنوات حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

- الوضع الزكوي (شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة - السعودية - شركة تابعة)

تم الانتهاء من جميع الربوط الزكوية مع مصلحة الزكاة والدخل حتى سنة ٢٠٠٣م. قامت الشركة بتسليم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٤م حتى ٢٠١٤م وحصلت على شهادات الزكاة المقيدة ولم تقم المصلحة بإصدار أي ربوط لتلك السنوات حتى تاريخ القوائم المالية.

- الوضع الزكوي (شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة - السعودية - شركة تابعة)

أنتهت الشركة التابعة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م حتى ٢٠١٣م. قدمت الشركة التابعة الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م و ٢٠١٤م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

- الوضع الزكوي (شركة مصنع الاشارات الضوئية المحدودة - السعودية - شركة تابعة)

أنتهت الشركة التابعة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، لم تقم مصلحة الزكاة والدخل بإصدار الربط الزكوي لسنة ٢٠١٤م حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

١٩. التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي

(أ) موجودات مشتراء بموجب عقود إيجار رأسمالي:

التكلفة :	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
في بداية السنة	-	-
إضافات	١٧,١٥٠,٣٣٣	
فروقات عملة	(٢٤١,٧٥٠)	
الإطفاء:	١٦,٩٠٨,٥٨٣	
في نهاية السنة (انظر إيضاح أدناه)	-	-
	<u>١٦,٩٠٨,٥٨٣</u>	

لم يتم البدء في إطفاء الموجودات المشتراء بموجب عقود إيجار رأسمالي حيث أن هذه الموجودات ما زالت في مرحلة التركيب والتجربة وتم إدراجها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ (انظر إيضاح ١٢).

ب) تصنیف الالتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
		الالتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
-	٢,٧٣٣,٦٥٩	الجزء المتداول
-	<u>١٢,٩٣٧,٩٦٦</u>	الجزء الغير متداول
<u>—</u>	<u>١٥,٦٧١,٦٢٥</u>	

كان الحد الأدنى للإيجارات الرأسمالية السنوية مقابل المدة المتبقية من عقد الإيجار الرأسمالي كما في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦
-	٢,٧٣٣,٦٥٩	
-	٣,١٢١,٤٠٣	م٢٠١٧
-	٣,٥٦٥,٢٠٦	م٢٠١٨
-	٤,٠٧٣,٣٠٢	م٢٠١٩
<u>—</u>	<u>٢,١٧٨,٠٥٥</u>	م٢٠٢٠
<u>—</u>	<u>١٥,٦٧١,٦٢٥</u>	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار الرأسمالي

تم الافصاح عن الأقساط المستحقة في سنة ٢٠١٦ م ضمن بند المطلوبات المتداوله.

٢٠. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (م٢٠١٤: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

٢١. احتياطي نظامي

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

٢٢. حقوق الملكية غير المسيطرة

كانت حركة حقوق الملكية غير المسيطرة كالتالي:

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	في بداية السنة
٥٤٤,٦٤٥,٢٨٧	٥٣٦,٣٣٠,٤٩٨	الحصة في نتائج الشركات التابعة
٧٢,٦٧١,٤٦٠	٨٦,٥١٣,١٥٤	فرق التحويل الناتج عن ترجمة قوائم مالية بعملة أجنبية
(٩٦٤,١٧٧)	(٤,٤٨٠,١١١)	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٠,٠٢٢,٠٧٢)	(٢٦,٦٣٧,٤٦٨)	استبعاد حصص الملكية غير المسيطرة في شركة تابعة مباعة
-	(٦٤,١١٨,٥٨٣)	في نهاية السنة
<u>٥٣٦,٣٣٠,٤٩٨</u>	<u>٥٢٧,٦٠٧,٤٩٠</u>	

٢٣. مصاريف البيع والتوزيع

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
١٢٣,٩٤٦,٤٤٦	١٢٦,١٤٣,٠٩٣	رواتب واجور ومزايا
١٢١,٥٧٦,٢٥٠	١١٨,١٦٢,٠١٢	دعائية واعلان
٦٠,٤٨٩,٠٧٨	٣٦,١٠١,٨٤٧	نقل وتحميل
١١,٩٧٠,٨١٠	٢٠,٠٥٤,١٠٢	عمولات بيع
١٧,٦٢٦,٧٧٩	١٧,٨٨٦,٢٨٥	استهلاك (ايضاح ١٤)
٩,١٢٤,٩١٨	١١,١٧٩,٦٣٩	إيجارات
٤,٥٤٨,٧٤٠	٥,٤٥٠,٩٥٥	محروقات وصيانة وقطع غيار سيارات
٤,٣٧٥,٥٣٨	١,٠٥٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح ٦)
<u>٣٠,٥٢٠,٨١٧</u>	<u>١٨,٢٩٦,٨٦٢</u>	أخرى
<u>٣٨٤,١٧٣,٣٧٦</u>	<u>٣٥٤,٣٢٤,٧٩٥</u>	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٩١,٩٣١,١٥٦	٩٨,٨٥٧,٣٥٨	رواتب واجور ومزايا
١٠,٤٠١,٨٤٤	٩,٣٩٠,٦٢٨	مكافأة عاملين وأعضاء مجلس ادارة للشركة التابعة
٩,٤٦٨,٩٣١	١٠,٠٤٧,٧٤٨	استهلاك (ايضاح ١٤)
٧,١٤٦,١٥٧	٦,٩٨٦,١٦٣	مستلزمات مكتبية ونفقات الفروع
٣,٢١١,٩٢٣	٦,٢١٣,٦٩٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة (ايضاح ٩)
٣,٧١٤,٧٠٦	٤,٧٥٠,٣٠٧	تأمين
-	٣,٦٨١,١٦٢	ضرائب توزيعات ارباح شركة تابعة
٨٧٣,٨٦٦	٣,٢٨٥,٩٤٨	رعاية مؤتمرات
٢,٤٤٠,٦٥٧	٢,٤٦١,٢٣٣	صيانة
٢,٨٣٥,٦٨٢	٢,١٣٨,٥٦٣	مصروفات حكومية
٥,٢٩٥,٩٥٢	٤,٦٨٢,٩٤٤	دراسات واستشارات
١,٣١٢,٣٢٧	١,٥٦٧,٨٩٣	بدل حضور جلسات مجلس الادارة واللجان
<u>٢٣,١٣٩,٩٨٥</u>	<u>٢٤,٤٦٦,٢٢٥</u>	أخرى
<u>١٦١,٧٧٣,١٨٦</u>	<u>١٧٨,٥٢٩,٨٦٩</u>	

25. إيرادات أخرى، صافي

م٢٠١٤ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
٣,٣٠٨,٥٣٩	٦,٧٠٣,١٨٤	عوائد من ودائع بنكية
-	٤,٩٤١,٠٣١	تعويضات تأمين
٣,١٧٤,٠٥٧	١,٤٥٤,١٦٧	ربح بيع ممتلكات والات ومعدات
-	١,٩٥٣,٨٤٣	استرداد فروق جمارك وضريبة مبيعات
-	(٦,٦٢٤,٢٣٣)	خسائر تحويل عملات أجنبية
<u>١,٠٤٨,٨٩٧</u>	<u>٢,١١٢,٠٢٠</u>	آخرى، صافي
<u><u>٧,٥٣١,٤٩٣</u></u>	<u><u>١٠,٥٤٠,٠١٢</u></u>	

26. العمليات غير المستمرة

أ) كما هو مبين في الإيضاح ٢ج، قامت الشركة الأم ببيع كامل حصتها التي تمثل ما نسبته ٤٥٪ من رأس المال في الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة (شركة تابعة) لطرف غير ذي علاقة بمبلغ وقدره ٨١ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك ربح بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي، وبالتالي، تم التوقف عن اعتبار الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة كشركة تابعة لدى الشركة الأم، وبناءً على ذلك، فإن موجودات ومطلوبات الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة ذات الصلة غير موجودة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة لأغراض خاصة لسنة ٢٠١٥م إن الربح المحقق من الاستبعاد هو كما يلي:

م٢٠١٥ ريال سعودي	
٨١,٠١٩,٣٥٥	اجمالي ثمن البيع
(٧٣,٥١٧,١٠٧)	القيمة الدفترية للحصة في صافي الموجودات
<u>٧,٥٠٢,٢٤٨</u>	الربح من الاستبعاد

ب) وفقاً لاتفاقية البيع المبرمة يتم تحصيل ثمن البيع نقداً وأجل على دفعات طويلة وقصيرة الأجل كما يلي:

م٢٠١٥ ريال سعودي	
٨١,٠١٩,٣٥٥	اجمالي ثمن البيع
(٢٠,٣٢٢,٥٨١)	المحصل نقداً
٦٠,٦٩٦,٧٧٤	مدينو بيع استثمارات
	يطرح:
<u>(٨,٦٧٠,٩٦٨)</u>	دفعات مستحقة خلال عام
<u><u>٥٢,٠٢٥,٨٠٦</u></u>	دفعات طويلة الأجل

يوجد ضمان بنكي بكامل المبلغ المتبقى ويتم الخصم منه مباشرة لسداد الدفعات المتبقية، إضافة إلى أنه توجد سندات لأمر الشركة بالدفعات المتبقية.

ج) إن نتائج العمليات غير المستمرة حتى تاريخ الاستبعاد وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م كانت على النحو التالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ريال سعودي	الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ م حتى ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥ م ريال سعودي	
١٨٣,٦٩٦,٢٢٥	١٨٦,٥٦٤,٤٨٤	المبيعات
(١٦٧,٩٧٨,٩٣٥)	(١٥٢,٥٩٦,٠٣٦)	تكلفة المبيعات
١٥,٧١٧,٢٩٠	٣٣,٩٦٨,٤٤٨	اجمالي دخل المبيعات
		المصروفات
(١٠,٥٩٩,٩٩٣)	(١٠,١٤١,٩١١)	بيع وتوزيع
(٦,٥٢٢,٥٥٣)	(٥,٨٠٥,٢٥٨)	عمومية وإدارية
(١٧,١٢٢,٥٤٦)	(١٥,٩٤٧,١٦٩)	
(١,٤٠٥,٢٥٦)	١٨,٠٢١,٢٧٩	الدخل من العمليات الرئيسية
١٣٦,٧٥٢	١٩٤,٠٦٦	إيرادات أخرى
(١,٢١١,٩١٧)	(٦٦٩,٤٠٦)	أعباء مالية
(٢,٤٨٠,٤٢١)	١٧,٥٤٥,٩٣٩	الدخل قبل الزكاة
(٧٥٠,٠٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)	الزكاة
(٣,٢٣٠,٤٢١)	١٦,٥٩٥,٩٣٩	الدخل / (الخسارة) من العمليات غير المستمرة
(١,٦٢٨,١٣٢)	٨,٣٦٤,٣٥٣	حصة الشركة من الدخل / (الخسارة) من العمليات غير المستمرة

27. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بقسمة الربح من العمليات الرئيسية للفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم).

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بقسمة صافي دخل الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم).

28. معلومات عن القطاعات التشغيلية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتحتله أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

و فيما يلي بيانات مالية منتفعة لكل قطاع من قطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية:

(ا) قطاعات الأعمال

تتمثل قطاعات الأعمال بالمجموعة في القطاع الاستثماري والقطاع الصناعي وفيما يلي بيانات مالية منقحة للقطاعين المذكورين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

المجموع ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	
م ٢٠١٥			
٤,٣٧٧,٣٠٠,٠٥٧	٢,٠٥٣,٠٩٠,١٧٩	٢,٣٢٤,٢٠٩,٨٧٨	إجمالي الموجودات
١,٨٥٥,٤٧٣,٢٥١	١,٢٦٣,١٧٨,٦٧٢	٥٩٢,٢٦١,٠٨١	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٤١٨,٢٥٠,٩٠٨	٢,٣٣٩,٤٧٧,٧١١	٧٨,٧٧٣,١٩٧	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٨١٦,٩٢٥,٨٩٨	٧٣٨,١٥٢,٧٠١	٧٨,٧٧٣,١٩٧	إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية
٧٢,٧٤٧,٣٢٠	٧١,١٣٦,٠٦٤	١,٦١١,٢٥٦	الاستهلاكات
٩٨٣,٧١٧,٧٩٥	٩٧٦,٨٦٣,٤١٣	٦,٨٥٤,٣٨٢	ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٢٣٣,٠٨٢,٢٥٥	٢٣٢,٧٣٨,٢٦٥	٣٤٣,٩٩٠	مصروفات رأسمالية
م ٢٠١٤			
٤,٥٨٠,٠٦٧,٥١٩	٢,٠٩١,٦٤٢,٩٩٠	٢,٤٨٨,٤٢٤,٥٢٩	إجمالي الموجودات
١,٩٧١,٨٤١,٠٢٩	١,٣٥٧,٦٤٨,٩٠١	٦١٤,١٩٢,١٢٨	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٥٧٣,٠٤٢,٣٣٢	٢,٤٣٨,٢٣٤,٨٠٢	١٣٤,٨٠٧,٥٣٠	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٨٧٤,٢٢٦,١٣١	٧٣٩,٤١٨,٦٠١	١٣٤,٨٠٧,٥٣٠	إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية
٧٧,٦٠٦,٨٤٠	٧٥,٩٩١,٨٤٥	١,٦١٤,٩٩٥	الاستهلاكات
٨٦٥,٣٧٥,٣١٤	٨٥٧,٢٥٣,٠٨١	٨,١٢٢,٢٣٣	ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٢٣٥,٢١٤,٠٩٤	٢٣٤,٨٨٦,٩٠٦	٣٢٧,١٨٨	مصروفات رأسمالية

(ب) القطاعات الجغرافية

المجموع	دول عربية وأجنبية أخرى	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	البيان
م ٢٠١٤ ريال سعودي (بالآلاف)	م ٢٠١٥ ريال سعودي (بالآلاف)	م ٢٠١٤ ريال سعودي (بالآلاف)	م ٢٠١٥ ريال سعودي (بالآلاف)	م ٢٠١٤ ريال سعودي (بالآلاف)
٢,٤٣٨,٢٣٥	٢,٣٣٩,٤٧٨	٤١٨,٤١٩	٣٧٣,٩٠٢	المبيعات
٧٣٩,٤١٩	٧٣٨,١٥٣	٨٤,٣٤١	٨٦,٠١١	مجمل الربح
٨٧٤,٢٢٦	٨١٦,٩٢٦	٨٤,٣٤١	٨٦,٠١١	إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية
٤,٥٨٠,٠٦٨	٤,٣٧٧,٣٠٠	-	-	إجمالي الموجودات
١,٤٣٥,٥١١	١,٣٢٦,١٦٠	-	-	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
٨٦٥,٣٧٥	٩٨٣,٧١٨	-	-	ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ

29. ارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بلغ مجموعها ١٣٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٢٨ مليون ريال سعودي) .

30. التزامات محتملة وتعهدات

- قام أحد البنوك المحلية بتقديم تسهيل عقد مقايضة أسعار فائدة إلا أنه حتى تاريخ القوائم المالية لم تقم الشركة الأم باستخدام ذلك التسهيل .
- قدمت المجموعة ضمان بنكي لمصلحة الزكاة والدخل في حدود مبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م - لا شيء ريال سعودي) . بلغ الغطاء النقدي مقابل الضمان البنكي ٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م - لا شيء ريال سعودي) .
- قامت شركة حلواني اخوان السعودية بتقديم كفالة تضامنية لشركة حلواني اخوان - مصر مقابل عقود مراقبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في حدود ٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٩٤ مليون ريال سعودي) .
- بلغ رصيد خطابات الضمان لدى شركة حلواني اخوان - مصر (شركة تابعة) الصادرة بناء على طلب الشركة التابعة من البنك لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٢٨٥ ألف ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٠٠ ألف ريال سعودي) مدفوع عنها تأمين بالكامل .
- لدى شركة حلواني اخوان السعودية التزامات محتملة ناتجة عن ضمانات بنكية بلغ مجموعها ٣,٤ مليون ريال سعودي في سياق الأعمال العادي للشركة (٢٠١٤: ٤,٩ مليون ريال سعودي) .
- لدى شركة الربع الرابع السعودية للأغذية المحدودة (شركة تابعة) التزامات محتملة بلغ مجموعها ٣٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣١,٧ مليون ريال سعودي) لموردين خارجيين .

31. إيجارات تشغيلية

فيما يلي مبالغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
١٦,١٢١,٥٦٠	١٨,٦٦٤,٧٥٦	خلال سنة واحدة
-	٦,١٨٢,٤٠٠	أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات
<u>١٦,١٢١,٥٦٠</u>	<u>٢٤,٨٤٧,١٥٦</u>	

32. إدارة المخاطر

ادارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأس المالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار . يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من صافي الدين (تمويل المراقبة لأجل مقاومة مع النقصية والبنود شبه النقصية) وحقوق الملكية (التي تتكون من رأس المال والاحتياطيات والأرباح المبقاة و مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع وفرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة) .

هيكل رأس المال كما في نهاية السنة على النحو التالي:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٨٢٥,٢٤٢,٢٣٥	٨٥٥,٥٢٥,١٣٣	مجموع الدين
(٣٢٥,٣١٤,٢٢٤)	(٢٧٩,٨٠٦,٤٤٢)	ناقص: النقد وما في حكمه
٤٩٩,٩٢٨,٠١١	٥٧٥,٧١٨,٨٩١	صافي الدين
٣,١٤٤,٥٥٦,٩٨٨	٣,٠٤٩,٤٣٤,٢٩٦	مجموع حقوق الملكية
%١٦	%١٩	معدل الدين إلى حقوق الملكية (نسبة)

مخاطر أسعار العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العمولة الناشئة عن احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية، الشركة عرضة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها التي ينتج عنها/

تدفع عليها عمولة بما في ذلك الودائع قصيرة الأجل وتمويل مرابحة لأجل .

إن تغيراً بمقدار ١٠ نقطة أساس في أسعار العمولة على الودائع / القروض ذات العمولة المتغيرة المقيمة بالريال السعودي في تاريخ إعداد القوائم المالية يؤدي إلى زيادة / (نقص) صافي دخل السنة بالمبالغ المبينة أدناه، يفترض التحليل أدناه بأن جميع المتغيرات الأخرى تبقى ثابتة:

٢٠١٤		٢٠١٥		
١٠- نقاط أساس	١٠+ نقاط أساس	١٠- نقاط أساس	١٠+ نقاط أساس	
(٢١,٢٧٨)	٢١,٢٧٨	(١٥,٥١٦)	١٥,٥١٦	ودائع قصيرة الأجل
٨٢,٥٢٤	(٨٢,٥٢٤)	٨٥,٥٥٣	(٨٥,٥٥٣)	تمويل مرابحة طويلة الأجل

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها، بما في ذلك اتفاقيات بتسهيلات ائتمانية لمقابلة أي التزامات مستقبلية.

يبين الجدول التالي ملخصاً لمواعيد استحقاق المطلوبات المالية غير المخصومة كما في ٣١ ديسمبر بناء على تاريخ الدفع التعاقدية وأسعار الفائدة المتداولة في السوق:

المجموع ريال سعودي	فوق ٥ سنوات ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	٣ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	أقل من ٣ أشهر ريال سعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٢٤٥,١٣٠,٠٩٤	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٦,٢٧٥,٥٥٠	٢٦,٣٥٤,٥٤٤	دائنون وبالمبلغ مستحقة الدفع
٩٥,٠٨٨,٧٢٧	-	-	٩٥,٠٨٨,٧٢٧	-	تمويل مرابحة وقرض قصيرة الأجل
٧٦٠,٤٣٦,٤٠٦	-	٥٧٤,٢٧٨,٧٣٨	١٨٤,٨٥٧,٩٢٦	١,٢٩٩,٧٤٢	تمويل مرباحات وقرض طويل الأجل
١٥,٦٧١,٦٢٥	-	١٢,٩٣٧,٩٦٦	٢,٧٣٣,٦٥٩	-	مستحقات عقود إيجار تمويلي
<u>١٥,٢٢٦,٠٢٧</u>	<u>١٢,٠٣٣,٢٤٧</u>	<u>١,٥٣٦,٧١٤</u>	<u>١,٦٥٦,٠٦٦</u>	<u>-</u>	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>١,١٣١,٥٥٢,٨٧٩</u>	<u>١٢,٠٣٣,٢٤٧</u>	<u>٦٠١,٢٥٣,٤١٨</u>	<u>٤٩٠,٦١١,٩٢٨</u>	<u>٢٧,٦٥٤,٢٨٦</u>	المجموع

المجموع ريال سعودي	فوق ٥ سنوات ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	٣ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	أقل من ٣ أشهر ريال سعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٣٩٢,١٢٣,٢٦٢	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٥٤,٩٤٣,٥٠٧	٢٤,٦٧٩,٧٥٥	دائنون وبالمبلغ مستحقة الدفع
٦٢,٨٥٩,٠٣٦	-	-	٦٢,٨٥٩,٠٣٦	-	تمويل مرابحة وقرض قصيرة الأجل
٧٦٢,٣٨٣,١٩٩	-	٦٨٦,٩٢٢,١٣٩	٧٤,٣٨٦,٧٢١	١,٠٧٤,٣٣٩	تمويل مرباحات وقرض طويل الأجل
<u>١٣,٥٦٩,٩٦١</u>	<u>١١,٥٨٠,٥٩٠</u>	<u>١,٦٦١,٧٨٠</u>	<u>٣٢٧,٥٩١</u>	<u>-</u>	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>١,٢٣٠,٩٣٥,٤٥٨</u>	<u>١١,٥٨٠,٥٩٠</u>	<u>٧٠١,٠٨٣,٩١٩</u>	<u>٤٩٢,٥١٦,٨٥٥</u>	<u>٢٥,٧٥٤,٠٩٤</u>	المجموع

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، تخضع المجموعة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية، لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة.

مخاطر السوق

تم وضع إطار مناسب لإدارة مخاطر السوق فيما يتعلق بجميع الأصول بما في ذلك الأصول التي ليست لها أسعار سوق متداولة و/أو معرضة لتقلبات في الأسعار.

انخفاض الشهرة

تقوم إدارة الشركة بتقدير الانخفاض المحتمل في الشهرة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. يحدد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوحدة المدرة للنقدية المعنية.

يتأثر احتساب الشهرة كثيراً بالافتراضات التالية:-

- إجمالي الهامش.

- معدل النمو المستخدم في توقع التدفقات النقدية حتى فترة الموازنة.

إجمالي الهامش

تم تحديد إجمالي الهامش على أساس متوسط القيمة المحققة خلال الثلاث سنوات السابقة لبدء فترة الموازنة وبعد إجراء التعديلات المتعلقة بتحسينات الكفاءة المتوقعة في الوحدات المدرة للنقدية.

معدل النمو

تم تحديد المعدلات على أساس متوسط القيمة المحققة خلال الثلاث سنوات السابقة لبدء فترة الموازنة وبعد إجراء التعديلات المتعلقة بالعقود الحالية ووجهة نظر الإدارة بشأن نمو حجم السوق والتوسيع الجغرافي.

الحساسية تجاه تغير الافتراضات

فيما يتعلق بتقدير القيمة الحالية لكافية الوحدات المدرة للنقدية، تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود أي تغير محتمل في الافتراضات الأساسية يمكن أن يؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية للوحدات بصورة جوهريّة عن القيمة القابلة للاسترداد.

33. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة بين طرفين بعلمها وملء إرادتها في معاملة تتم على أساس تجاري، تتكون الموجودات المالية للشركة من النقدية وبنود شبه نقدية والموجودات الأخرى وت تكون مطلوباتها المالية من مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى، يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المقيدة لغرض المتاجرة والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

34. المصادر الرئيسية لعدم التأكيد في التقديرات

انخفاض الديمومة

يتم إجراء تقيير للمبالغ القابلة للتحصيل من الديمومة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل، بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقيير لكل مبلغ على حده، أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متاخرة السداد، فإنه يتم تقييرها بشكل جماعي، ويجبن مخصص حسب طول مدة التأخير في السداد بناءً على معدلات التحصيل السابقة.

انخفاض قيمة البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية، أيهما أقل، وعندما تصبح البضاعة قديمة أو مقادمة، يتم إجراء تقيير القيمة السوقية لها، بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقيير لكل مبلغ على حده، أما المبالغ غير الهامة بمفردها والتي تعتبر قديمة أو مقادمة، فإنه يتم تقييرها بشكل جماعي ويجبن مخصص حسب نوع البضاعة وعمرها أو درجة تقادمها على أساس أسعار البيع التاريخية.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك، يتم تحديد هذا التقيير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل والتلف والبلى الطبيعي، تقوم الإدارة سنويًا بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي إذا كانت الإدارة تعتقد بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

35. توزيعات أرباح

(أ) وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ الموافق ١٥٢٠١٥م على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٤٢٦ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية عن العام ١٤٢٠م بواقع ريال واحد للسهم (ما يعادل ١٠٪ من رأس المال الشركة).

(ب) قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٥م ما يلي:

رفع توصية للجمعية العامة العادية بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٥م باجمالي مبلغ ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ ريال سعودي نصيب السهم الواحد ١ ريال سعودي بنسبة توزيع ١٠٪ من القيمة الأساسية للسهم، أحقيبة الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة التي سوف يعلن عن موعد إنعقادها في وقت لاحق بعد أخذ الموافقة النظامية.

36. أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة السابقة للتواافق مع أرقام السنة الحالية.

37. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ جمادى الأول ١٤٣٧هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٦م.



المملكة العربية السعودية صب. 55756 رياض 11544
هاتف: 0112739009 فاكس: 0112739008
Saudi Arabia P.O.Box: 55756 Riyadh 11544
Tel: 0112739009 Fax: 0112739008
www.aseercorp.com