



2015

التقرير السنوي

ANNUAL REPORT 2015

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



2015

التقرير السنوي

ANNUAL REPORT 2015

الفهرس





9	..... نبذة عن شركة عسير
11	..... أعضاء مجلس الإدارة
16	..... تقرير مجلس الإدارة
55	..... تقرير مراجعي 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 ٤٠٨٠ ضمن قطاع شركات الاستثمار المتعدد.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧٨ وتاريخ ١١/٧/١٣٩٥ هـ الموافق ١١/١١/١٩٧٥ م ، وباشرت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وصدور سجلها التجاري تحت رقم ٢٧٦ . . . ٥٨٥ وتاريخ ١٥/١/١٣٩٧ هـ الموافق ٥/١/١٩٧٧ م ، 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 بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم 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 عيماني
عضو مجلس الإدارة



م. عبد الرحمن إبراهيم الرويع
العضو المنتدب والمدير العام



م. عبدالله سعيد المبطي
عضو مجلس الإدارة



م. طارق عثمان القصبي
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 شبكشي
عضو مجلس الإدارة

تقرير مجلس
الإدارة للعام المالي 2015 م





تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي 2015م

فهرس تقرير مجلس
الإدارة للعام المالي 2015 م



فهرس تقرير مجلس الإدارة للعام المالي 2015 م

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

السادة / مساهمي شركة عسير للتجارة والسياحة

والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس إدارة شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "الشركة" أن يقدم تقرير مجلس الإدارة السنوي للعام ٢٠١٥م مرفقاً بتقرير المحاسب القانوني للشركة والقوائم المالية الموحدة وإيضاحاتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م 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 ١٣٩٥/١١/٧هـ الموافق ١٩٧٥/١١/١١م ، وبأشرت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وصدور سجلها التجاري تحت رقم ٥٨٥٠٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٣٩٧/٠١/١٥هـ الموافق ١٩٧٧/٠١/٠٥م ، 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 بقيمة أسمية ١٠ريالات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل وذلك كما في نهاية العام ٢٠١٥م ، ولم يطرأ تغيير على ذلك مقارنة بالعام ٢٠١٤م.

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 ٢٠١٥م السادة / شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون) بناءً على قرار الجمعية العامة العادية الثانية والأربعون بتعيينهم مراقباً لحسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٥م.

المراجعة الداخلية :

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

المستشار الزكوي :

يتولى أعمال الاستشارة الزكوية للشركة السادة / بريس 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 الرئيسية 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.

وقامت 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 رأسمالها 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 توسعة وتحديث العمليات التشغيلية في شركاتها التابعة في هذا القطاع المتمثلة في شركة حلواني إخوان وشركة الربيع 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 رأسمالها.

أن محفظة الشركة الاستثمارية تتسم بتنوع طبيعة مكوناتها في القطاعات الاستراتيجية الحيوية للشركة حيث بلغت القيمة الدفترية لمحفظه 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 حلواني إخوان وشركة الربيع السعودية للأغذية ، حيث لا تنعكس 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 بمتانة 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 ٦٤٪ من رأسمالها البالغ ١٢٦٣,٨ مليون ريال ، ورصيد من الأرباح المبقاة بلغ ٣٩٧,٦ مليون ريال.

ونتيجة لمتانة المركز المالي للشركة وانطلاقاً لمبدأ تعظيم مصالح مساهميها ووفقاً لسياستها 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 بإجمالي مبلغ وقدره ١٢٦ مليون ريال ما يمثل ١٠٪ من رأسمالها ، وبعد موافقة الجمعية العامة على ذلك تكون إجمالي توزيعات الأرباح 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.

٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٩٧,٩	١١٠,٩	١٣٢,٠	١٨٤,٨	١٦٠,٣	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 (مقترح)	توزيعات الأرباح للسهم بالريال
٩٤,٨	١٢٦,٤	١٢٦,٤	١٢٦,٤	١٢٦,٤ (مقترح)	إجمالي توزيعات الأرباح بالمليون ريال
٪٧,٥	٪١٠	٪١٠	٪١٠	٪١٠	نسبة التوزيع إلى رأس المال

وتعمل الشركة على إعادة هيكلة المحفظة الاستثمارية بتقييم 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 والتخارج 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 مجدية 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 . وتتطلع 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 ٢٠١٥م بمراجعة الاستراتيجية العامة لها بهدف التطوير والتحسين المستمر واعتمدت رؤية ورسالة جديدة لها كما قامت بمراجعة القطاعات الاستراتيجية الرئيسة لأعمالها على النحو التالي :

الرؤية :

«وأما ما ينفع الناس فيمكث في الأرض»

رسالة الشركة :

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

استراتيجية العمل :

تعمل الشركة لتحقيق رسالتها من خلال استراتيجية تنويع استثماراتها في قطاعات وصناعات تتسم بنمو وآفاق استثمارية واسعة تعتبرها الشركة محركات النمو الاقتصادي في المملكة العربية السعودية ، وقامت الشركة خلال العام ٢٠١٥م 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 أعلاه والمراجعة الشاملة لديناميكية البيئة الاقتصادية المحلية والإقليمية بهدف استغلال الفرص الممكنة لإضافة قطاعات أخرى متخصصة أو مكملية لهذه القطاعات وتوزيع محفظتها الاستثمارية على هذه القطاعات بما يحقق مصالح الشركة ومساهمتها وخلق النمو في عائداتها.

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

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

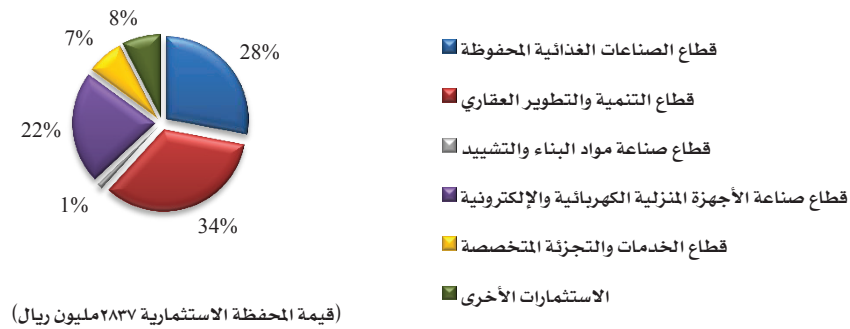
وهذه الاستراتيجية والمزايا التنافسية إلى جانب الخبرات المتراكمة لمجلس إدارتها وإدارتها التنفيذية تعزز فرص الشركة وقدراتها المستقبلية لتحقيق نقلة نوعية وكمية في أداءها ونمو عائداتها وتدفقاتها النقدية من خلال أداء الشركات التابعة والزميلة وإيرادات الاستثمارات من توزيعات الأرباح والأرباح الرأسمالية التي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

عمليات الشركة الرئيسة وقطاعات الأعمال :

عمليات الشركة الرئيسة :

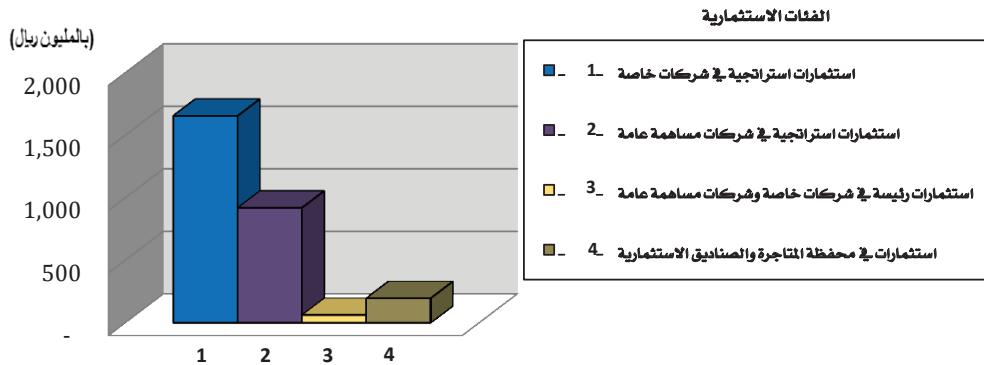
تتركز عمليات الشركة في إدارة محفظة استثمارية متنوعة في القطاعات الاستراتيجية المحددة في استراتيجية العمل من خلال رفع كفاءة أداء الاستثمارات القائمة وتنمية قيمة المحفظة الاستثمارية وتعزيز فرص نموها ، إضافة إلى تدوير بعض الاستثمارات بالبيع لتحقيق أرباح رأسمالية تنعكس على نتائج أعمالها وتحقيق تدفقات نقدية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

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



وتصنف الشركة ملكية استثماراتها في القطاعات الاستراتيجية إلى أربعة 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 رئيسة 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 :

تنفيذاً لاستراتيجية العمل فإن الشركة مارست نشاطها خلال العام ٢٠١٥م من خلال قطاعي أعمال رئيسية 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 الاستراتيجية للشركة وتقل ملكيتها فيها عن ٥٠٪ من رؤوس أموالها ، إضافة إلى استثماراتها في الأوراق المالية المتنوعة في أسهم متداولة لشركات مدرجة وصناديق استثمارية ، باستثناء استثماراتها الصناعية في الشركات الخاصة والشركات المساهمة العامة التي تسيطر عليها وتوحد قوائمها المالية معها والتي تندرج تحت القطاع الصناعي.

القطاع الصناعي :

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الصناعي من خلال استثماراتها في مجموعة من الشركات الخاصة والمساهمة العامة التابعة لها التي تملكها بنسبة ٥٠٪ فأكثر وتوحد قوائمها 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 الاستراتيجية 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
٢٠١٥م	إجمالي الموجودات	٢٣٢٤	٢٠٥٣	٤٣٧٧
	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة	٥٩٢	١٢٦٣	١٨٥٥
	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	٧٩	٢٣٣٩	٢٤١٨
	إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية	٧٩	٧٣٨	٨١٧
	الاستهلاكات	٢	٧١	٧٣
	الممتلكات والآلات وأعمال تحت التنفيذ	٧	٩٧٧	٩٨٤
	مصرفات رأسمالية	-	٢٣٣	٢٣٣

السنة	البيان (بالمليون ريال)	القطاع الاستثماري	القطاع الصناعي	الإجمالي
٢٠١٥م	مجموع الموجودات	٢٤٨٨	٢٠٩٢	٤٥٨٠
	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة	٦١٤	١٣٥٨	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 اخوان مصر التي يتركز نشاطها في جمهورية مصر العربية وهي شركة تابعة لشركة حلواني اخوان التابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة المملوكة للشركة بالكامل.

التحليل الجغرافي لإجمالي الإيرادات الموحدة :

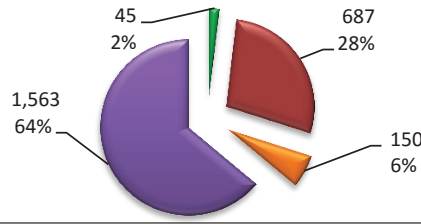
تتكون الإيرادات الإجمالية الموحدة للشركة من الإيرادات الناتجة من مبيعات القطاع الصناعي وإيرادات القطاع الاستثماري التي تشكل العمليات الرئيسية للشركة إلى جانب الإيرادات من العمليات غير المستمرة إضافة الى الإيرادات الأخرى.

وبلغت الإيرادات الإجمالية للشركة وشركاتها التابعة خلال العام ٢٠١٥م ٢٤٤٥ مليون ريال خلال العام مقابل ٢٥٨١ مليون ريال في العام السابق بانخفاض نسبته ٤٪ ، حيث انخفضت مبيعات القطاع الصناعي لتصل إلى ٢٣٣٩ مليون ريال مقابل ٢٤٣٨ مليون ريال في العام السابق ، كما انخفضت إيرادات القطاع الاستثماري بنسبة ٤١٪ لتصل الى 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 ٢٠١٥م 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 اخوان (مصر) التابعة لشركة حلواني اخوان ، والإيرادات المتمثلة 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 :



التوزيع الجغرافي للإيرادات من داخل وخارج المملكة العربية السعودية (بالمليون ريال)

داخل المملكة دول مجلس التعاون الدول العربية دول أخرى

الخطط والقرارات والتوجهات المستقبلية :

• القرارات الهامة خلال العام ٢٠١٥م :

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

٢. الاستراتيجية العامة :

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

٣. الخروج من صناعة الكرتون ومواد التعبئة :

قررت الشركة خلال العام ٢٠١٥م الخروج من صناعة الكرتون ومواد التعبئة وقامت ببيع كامل حصصها في الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة التي تمثل ٥٠,٤٪ من رأسمالها ، وهي شركة سعودية ذات مسئولية 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 رأسمال 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 المبقة لهذه الشركة إلى رأس المال وزيادة عدد الأسهم المصدرة فيها ، وتبلغ نسبة ملكية الشركة ٣٨٪ من رأسمالها.

٥. استقالة عضو مجلس إدارة وتعيين عضو جديد :

قررت الشركة خلال العام ٢٠١٥م قبول استقالة عضو مجلس الإدارة معالي الدكتور عزام محمد الدخيل من ٢٠٢/٠٢/٢٠١٥م وذلك بعد صدور الأمر الملكي الكريم بتعيينه وزيراً للتعليم في حينه، وقررت في ٢٣/٠٢/٢٠١٥م تعيين معالي المهندس خالد عبدالله المحمض عضواً في مجلس الإدارة من تاريخه

وحتى نهاية دورة المجلس الحالية في ٢٨/٠٩/٢٠١٦ م ، وقد تم عرض التعيين على الجمعية العامة العادية (٤٢) المنعقدة في ٠١/٠٤/٢٠١٥ م وقررت الجمعية المصادقة على التعيين.

• **الخطط والتوجهات الاستراتيجية :**

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

▪ **الاستثمارات الاستراتيجية في الشركات الخاصة :**

تتكون هذه الاستثمارات في الشركات ذات المسؤولية المحدودة والمساهمة المقفلة التي تزاوُل 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 :**

تتكون هذه الاستثمارات في الشركات المساهمة العامة التي تزاوُل 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 ومساهمتها فإن الشركة قد ترى بيع أي من هذه الاستثمارات أو جزء منها لتحقيق مكاسب رأسمالية وتدفقات نقدية مقابلة لتمويل اقتناء استثمارات جديدة مجدية أخرى تتوافق مع استراتيجية الشركة وتحقق انعكاس إيجابي على نمو نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي.

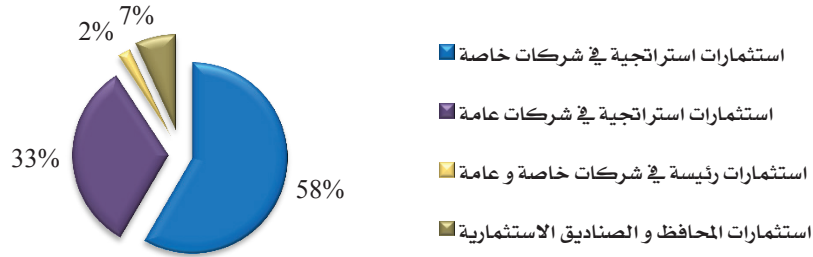
▪ **الاستثمارات الرئيسية في الشركات الخاصة والمساهمة العامة :**

تتكون هذه الاستثمارات في شركات تزاوُل أنشطتها في قطاعات متنوعة وتسعى إلى نمو أعمالها بالتوسع في أسواق جديدة أو بالعمل على التوسع 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 تساهم في تعزيز حقوق الملكية وتوزيعات أرباح للمساهمين أو في تمويل الفرص الاستثمارية الجديدة.

▪ **الاستثمارات في المحافظ والصناديق الاستثمارية :**

تتكون هذه الاستثمارات من استثمارات في صناديق استثمارية ومحفظة المتاجرة في أسهم متداولة 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. وبيّن الشكل أدناه التوزيع النسبي لاستثمارات الشركة حسب الفئات الاستثمارية :

القيمة الدفترية للاستثمارات ٢٨٣٧ مليون ريال



■ خطط تطوير الموارد البشرية :

تؤمن الشركة أن تنفيذ استراتيجيتها وخطط أعمالها تعتمد على كفاءة وكفاية الموارد البشرية التي لها الدور الحيوي في تنمية أعمالها ورفع أداء استثماراتها ، وتعمل الشركة ضمن استراتيجية التطوير المستمر لعملياتها إلى رفع المهارات والقدرات القيادية والإدارية والفنية لعمالها 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 ، وحقت الشركة نسبة مرتفعة في سعودة وظائفها وتم تصنيفها ضمن النطاق الممتاز حسب برنامج نطاقات الخاص بوزارة العمل ، إلى جانب ذلك فإن الشركة مدرجة لأهمية وجود خطط وبرامج تحفيزية مثل برامج الادخار واستثمارات لمصلحة 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 لتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وتطورها وذلك بالتعاون مع استشاريين متخصصين للتطوير المستمر لهيكلها التنظيمي والوظيفي والأنظمة واللوائح الداخلية وتحديث برامج تقنية المعلومات للأنظمة الإدارية والمالية وأنظمة الرقابة الداخلية ، إلى جانب المراجعات التقييمية لأداء استثماراتها 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 استثماراتها القائمة من خلال خطط التوسع في هذه الاستثمارات ، وعمليات الاستحواذ واقتناء استثمارات جديدة أو اندماج بعضاً من الشركات التي تستثمر فيها ، وإعادة هيكلة وتطوير بعض الاستثمارات أو استبعاد استثمارات أخرى ضعيفة الأداء سيكون لها دور في تنمية مصادر عائداتها من خلال الأرباح المتوقعة من شركاتها التابعة وتوزيعات الأرباح والمكاسب الرأسمالية من استثماراتها وتوفير التدفقات النقدية اللازمة ، إلى جانب أن خطط وبرامج التطوير المستمر وتنمية الموارد البشرية ستمكنها من تحقيق نمو في نتائج أعمالها وتعزيز مركزها المالي الأمر الذي سيكون له الانعكاس والمردود الإيجابي على مساهمها 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 وضمانات وارتباطات محتملة إضافة إلى مخاطر ارتفاع التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتكاليف التمويل.
 - مخاطر متعلقة بتعطّل الأنظمة التقنية المالية والإدارية والتشغيلية غير المتوقعة.
 - مخاطر تقلبات أسواق تسعير حقوق الملكية الخاصة والعامة وتأثيرها على نتائج الشركة ومركزها المالي وقدرة الشركة على تحقيق تدفقات نقدية.
 - مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء وعدم قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة وتوابعها 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 اللازمة لتتمكن من تسيير عملياتها بالشكل المعتاد من خلال أنظمة ولوائح داخلية فعالة وتعزيز أنظمة الرقابة الداخلية ، إلى جانب اتباع سياسة مخاطر متوازنة بتنويع استثماراتها وقطاعاتها التي تعمل فيها والتقييم الدوري لاستثماراتها في حقوق الملكية الخاصة والعامة 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 متى ما كان ذلك ممكناً ، كما تعمل الشركة على تجنب المخاطر بتطوير وتحسين نتائج عمليات استثماراتها وذلك حسب نوع وطبيعة الاستثمار والقطاع بهدف تنمية 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 :

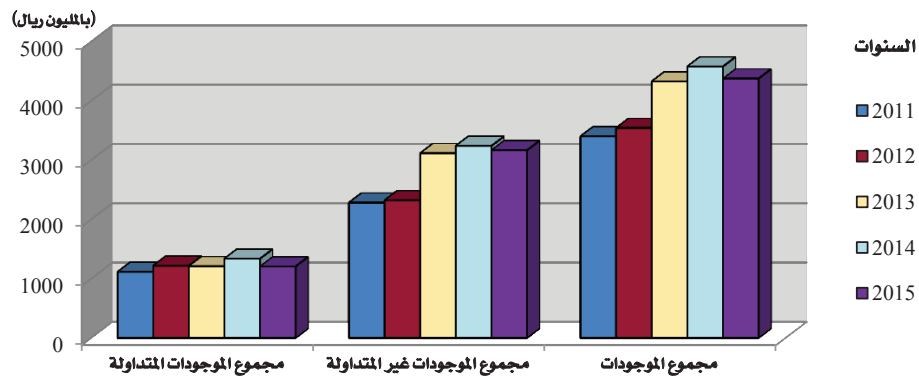
انخفضت الموجودات الإجمالية في نهاية العام بنسبة ٤,٤٪ حيث بلغت ٤٣٧٧ مليون ريال مقابل ٤٥٨٠ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك بسبب رئيسي إلى انخفاض في بند الاستثمارات والموجودات المالية وبند الموجودات غير الملموسة بعد بيع الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة إضافة إلى انخفاض بند النقدية وشبه النقدية وصافي الذمم المدينة والمخزون في الشركات التابعة.

ويبين الجدول أدناه خلاصة بنود الموجودات لخمس سنوات مالية :

بنود الموجودات في المركز المالي :

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

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



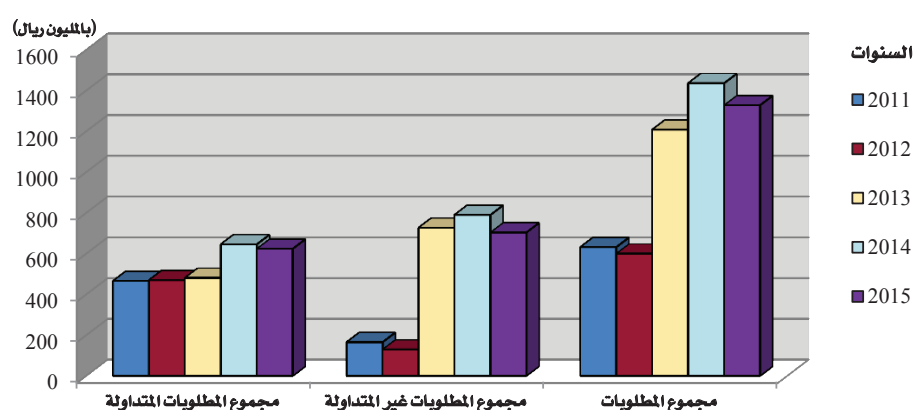
المطلوبات :

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 المراجعة والقروض طويلة الأجل. ويبين الجدول أدناه خلاصة بنود المطلوبات لخمس سنوات مالية :

بنود المطلوبات في المركز المالي :

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

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



حقوق المساهمين في الشركة :

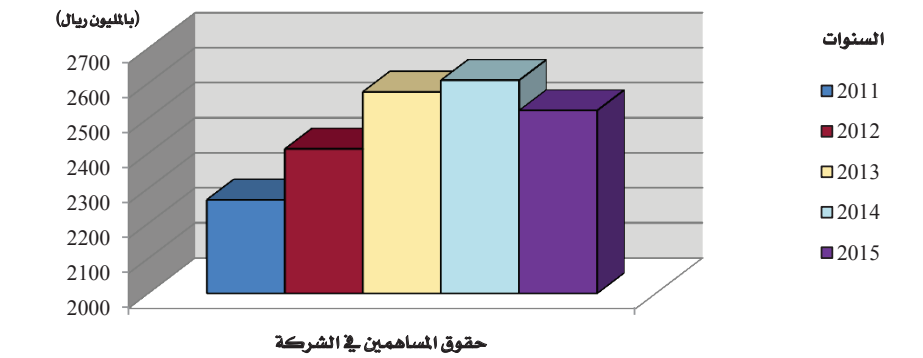
انخفضت حقوق المساهمين في نهاية العام بنسبة ٣,٣٪ حيث بلغت ٢٥٢٢ مليون ريال مقابل ٢٦٠٨ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك بسبب أساسي إلى انخفاض بند المكاسب غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع لانخفاض قيمة الأوراق المالية المتداولة. إضافة إلى انخفاض في قيمة استثمارات أخرى.

ويبين الجدول أدناه خلاصة حقوق الملكية وحقوق المساهمين لخمس سنوات مالية :

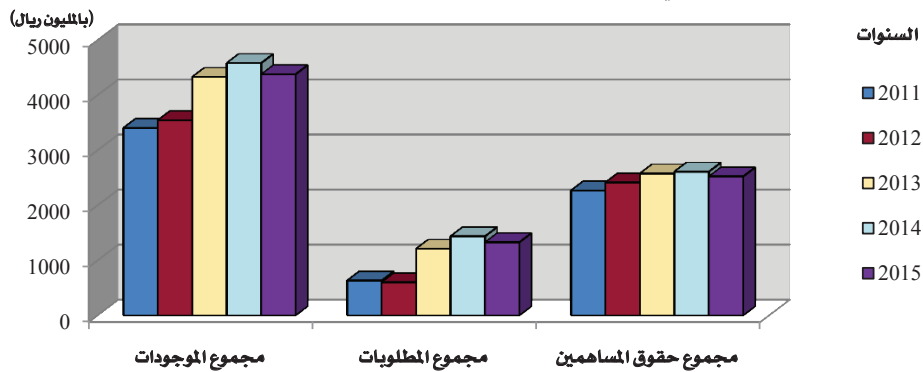
بنود حقوق الملكية وحقوق المساهمين في المركز المالي :

٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	البيان (بالمليون ريال)
حقوق الملكية					
حقوق المساهمين					
١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	رأس المال
٨٠٨	٨٠٨	٨٠٨	٨٠٨	٨٠٨	احتياطي نظامي
٢٩١	٣٠٥	٣٠٩	٣٦٥	٣٩٨	أرباح مبقاه
(٨٣)	٥٠	٢١٧	١٩٥	٨٢	مكاسب (خسائر) غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
(١٣)	(١٥)	(٢٢)	(٢٤)	(٢٩)	فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج
٢٢٦٧	٢٤١٢	٢٥٧٥	٢٦٠٨	٢٥٢٢	حقوق المساهمين في الشركة
٥٠٣	٥٣١	٥٤٥	٥٣٦	٥٢٨	حقوق الملكية غير المسيطرة (الأقلية)
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 ٢٠١٥م 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 المصاريف العمومية والإدارية ، كما ان استبعاد مبلغ إجمالي دخل المبيعات المحققة من الشركة الوطنية

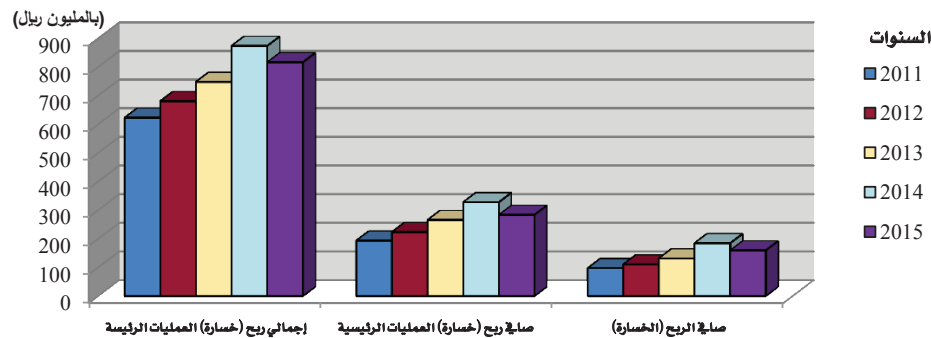
لمواد التعبئة المحدودة (شركة وطن باك) خلال الفترة من بداية العام وحتى تاريخ بيعها في ٢٨/١٠/٢٠١٥م كان له أثر أساسي في انخفاض إجمالي الربح والربح التشغيلي خلال العام مقارنة بالعام السابق الذي تضمن ذلك نتيجة للأثر المحاسبي من استبعاد حسابات الشركة الوطنية لمواد التعبئة من توحيد القوائم المالية للشركة وفق المعايير المحاسبية المتعارف عليها وتصنيف نتائج أعمالها من بداية العام وحتى تاريخ البيع في ٢٨/١٠/٢٠١٥م 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.

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

بنود قائمة الدخل :

البيان (بالمليون ريال)	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١
صافي المبيعات	٢٣٣٩	٢٤٣٨	٢٢٨٧	٢١٢١	٢٠٠٤
إجمالي دخل المبيعات	٧٣٨	٧٣٩	٦٨٤	٦٣٩	٥٧٠
الإيرادات من الاستثمارات	٧٩	١٣٥	٦٤	٤٢	٥٣
إجمالي دخل العمليات الرئيسية	٨١٧	٨٧٤	٧٤٨	٦٨١	٦٢٣
مصروفات البيع والتوزيع	(٣٥٤)	(٣٨٤)	(٣٣٨)	(٣٢٥)	(٣٠٤)
مصروفات العمومية والإدارية	(١٧٩)	(١٦٢)	(١٤٤)	(١٣٢)	(١٢٥)
إجمالي المصاريف	(٥٣٣)	(٥٤٦)	(٤٨٢)	(٤٥٧)	(٤٢٩)
صافي ربح الدخل من العمليات الرئيسية	٢٨٤	٣٢٨	٢٦٦	٢٢٤	١٩٤
إيرادات أخرى	١١	٨	٢	١١	٨
أعباء التمويل	(١٧)	(٢٠)	(٨)	(٧)	(٤)
صافي الربح (خسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية	٢٧٧	٣١٦	٢٦٠	٢٢٨	١٩٨
الدخل من بيع العمليات غير المستمرة	٨	-	-	-	-
الدخل من العمليات غير المستمرة	٨	-	-	-	-
الزكاة وضريبة الدخل	(٤٦)	(٥٨)	(٥٠)	(٤٤)	(٣٩)
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٨٧)	(٧٣)	(٧٨)	(٧٣)	(٦١)
صافي الربح	١٦٠	١٨٥	١٣٢	١١١	٩٨
ربح السهم	١.٢٧	١.٤٦	١.٠٤	٠.٨٨	٠.٧٧

وبين الشكل أدناه مقارنة 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 الأغراض خاصة باستثماراتها حسب طبيعة قطاع الأعمال وتصنيف كل استثمار ، ويبين الجدول أدناه الشركات التابعة التي تملك فيها الشركة نسبة ٣٠٪ فأكثر من رؤوس أموالها.

اسم الشركة ونوعها ورأس المال	نسبة الملكية	الدولة مكان التأسيس	الدولة الرئيس محل عملياتها	النشاط الرئيسي
(١)				
شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة) رأس المال (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة فعلياً ١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	يتركز نشاطها في تأسيس المشاريع الصناعية أو المشاركة فيها .
(١/١)				
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة عامة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة رأس المال (٢٨٥,٧١٤,٣٠٠ ريال سعودي)	مملوكة بنسبة ٥٥,٥١٪	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	صناعة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية ، وخاصة الطحينية والحلاوة الطحينية والمعمول ومنتجات اللحوم والأجبان ، وتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى أكثر من ٣٢ دولة في العالم .
(١/١/١)				
شركة حلواني أخوان (مصر) (شركة مساهمة مقفلة) تابعة لشركة حلواني أخوان رأس المال (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري)	مملوكة فعلياً ١٠٠٪	جمهورية مصر العربية	جمهورية مصر العربية	صناعة وتعبئة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية ، وخاصة الطحينية والحلاوة الطحينية والمعمول ومنتجات اللحوم والأجبان وتصدر بعض منتجاتها إلى دول عربية أخرى.
(٢/١)				
شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة "الربيع" (شركة ذات مسئولية محدودة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة رأس المال (١١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة بنسبة ٥٧,٣٪	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	صناعة المنتجات الغذائية وخاصة العصائر والألبان والآيس كريم ، وتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى دول مجلس التعاون الخليجي ودول عربية ودول أخرى في العالم .

اسم الشركة ونوعها ورأس المال	نسبة الملكية	الدولة مكان التأسيس	الدولة الرئيس محل عملياتها	النشاط الرئيسي
(٣/١)				
شركة النسيج والملابس الجاهزة "الثوب السعودي" (شركة ذات مسئولية محدودة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة رأس المال (١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة بنسبة ٦٢,٣%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	يتركز نشاطها في إنتاج الملابس ، وتضم المنتجات الرئيسية للشركة الثوب السعودي والبديل الرسمية والخاصة للمؤسسات والمستشفيات والمدارس والجامعات .
(٤/١)				
شركة مصنع الإشارات الضوئية (شركة ذات مسئولية محدودة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة رأس المال (٢,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة بنسبة ٥٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	تعمل في إنتاج الإشارات الضوئية ومستلزماتها من أعمدة ورؤوس إشارات وأجهزة التحكم الإلكتروني وصناديق اللوحات .
(٢)				
شركة الخوازم للتجارة والمقاولات (شركة ذات مسئولية محدودة) رأس المال (١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	ونشاطها الرئيسي مقاولات الإنشاءات العامة والمباني والنشاطات المتفرعة منها .
(٣)				
شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة) رأس المال (٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	ونشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها .
(٤)				
شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة) رأس المال (٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها .
(٥)				
شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة) رأس المال (٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها .

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

◆ ملاحظة: لقد قررت الشركة الخروج من الاستثمار في صناعة الكرتون ومشتقاته ببيع كامل حصتها في الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة (شركة وطن باك) في ٢٠١٥/١٠/٢٨ م التي تمثلت نسبتها في ٥٠,٤% من رأس مالها بقيمة إجمالية للحصص المباعة بلغت قدرها 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 باك 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 :

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

شركة حلواني إخوان :

هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية تحت الرمز (٦٠٠١) ضمن قطاع الزراعة والصناعات الغذائية ، وتبلغ عدد أسهمها الصادرة ٢٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً عادياً حتى نهاية العام ٢٠١٥ م ، وتبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل ، ويبلغ رأسمالها ٢٨٥,٧١٤,٣٠٠ ريال سعودي. وشركة حلواني 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 عما كانت عليه في نهاية العام المالي ٢٠١٤ م ، وتتطلب بيع أي أسهم في شركة حلواني إخوان موافقة هيئة السوق المالية المسبقة بموجب قواعد التسجيل والإدراج.

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

شركة صناعات العيسى :

شركة صناعات العيسى هي شركة مساهمة سعودية مغلقة وتبلغ عدد أسهمها الصادرة ٧٥ مليون سهماً عادياً ، وتبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل ويبلغ رأسمالها 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 ٢٠١٥ م.

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

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

القروض على الشركة وإجمالي المديونية مع شركاتها التابعة :

القروض على الشركة :

سبق أن وقعت الشركة في العام ٢٠١٣ م اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل مع مجموعة سامبا المالية بمبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي قابل للسحب بالكامل أو جزء منه حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ م ، ويكون مبلغ القرض هو المبلغ المسحوب حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ م ، وقامت الشركة باستخدام مبلغ ٦٣١ مليون ريال منها وذلك لتمويل صفقة الاستحواذ على نسبة ٣٨٪ من رأس مال شركة صناعات العيسى وزيادة رأسمالها ، 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 (سايبور) مضافاً إليه معدل عموله ثابت، وقد تم سداد مبلغ وقدره ٧٨ مليون ريال حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م والمتبقي من قيمة القرض مبلغ ٥٥٣ مليون ريال كما في نهاية العام ٢٠١٥ م.

(بالمليون ريال سعودي)

الجهة المانحة للقرض	توقيع اتفاقية بداية القرض	مبلغ القرض الأصلي	مدة السداد	المسدد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١	المتبقي من القرض
مجموعة سامبا المالية	٢٠١٣/١٠	٦٣١	٧ سنوات	٧٨	٥٥٣

القروض 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	المسحوب من القرض	الباقى غير المسحوب	المسدد من القرض	المتبقى من قيمة القرض
١٦٥.٢	١١٥.٦	٤٩.٦	١٦	١٤٩.٢

تم الحصول على القرض في ٢٠١٠ م بقيمة إجمالية ١٦٥.٢ مليون ريال لتمويل انشاء المصانع الجديدة لشركة حلواني اخوان في مدينة جدة ، وتم رهن جميع ممتلكات وآلات ومعدات المصانع 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 ويسدد القرض على دفعات سنوية تنتهي في العام ٢٠٢٠ م.

- تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل :

الجهة المانحة	مبلغ القرض	المبلغ المسدد	المتبقى من القرض
البنك السعودي الفرنسي	١٠٠	١٨.٧٥	٨١.٣

تم الحصول على القرض لتمويل المرحلة الثانية من انشاء المصانع الجديدة لشركة حلواني اخوان ، وتم رهن أرض مقر المصانع 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 اسلامية (تورق) مع البنك السعودي الفرنسي لتمويل رأس المال العامل لمتطلبات تشغيلية بضمان سندات لأمر ، وتسدد دورياً كل فترة ثلاثة أشهر وبلغ 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 لمتطلبات تشغيلية في حدود ٩٤ مليون ريال سعودي بضمان كفالة تضامنية مع شركة حلواني اخوان وبلغ الرصيد القائم منها حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م مبلغ ٢٢ مليون ريال.

شركة الربيع السعودية للأغذية :

- قامت شركة الربيع السعودية للأغذية بتوقيع اتفاقية مرابحة اسلامية (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 الربيع السعودية للأغذية عقد تسهيلات مرابحة اسلامية مع البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال لتمويل رأس المال العامل لمتطلبات التشغيلية وبلغ رصيدها القائم حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م مبلغ 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 المربحات والقروض والإيجار الرأسمالي والذمم الدائنة والمطلوبات وتوزيعات الأرباح المستحقة إضافة إلى المخصصات النظامية حتى نهاية العام ٢٠١٥ م مبلغ وقدره ١٣٢٨ مليون ريال مقابل ١٤٣٦ مليون ريال في العام السابق وفق الجدول أدناه :

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان (بالمليون ريال)
٦٣	٩٥	تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل
٧٥	١٨٦	أقساط متداولة من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٦٨٧	٥٧٤	تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
-	١٦	مستحقات عقود إيجار رأسمالي
٨٢٥	٨٧١	مجموع المرائبات 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 للسنوات 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 قوائمها المالية معها مبلغ ٢٢ مليون ريال عن العام المالي ٢٠١٥ م ، ويتم سداد الزكاة بعد الانتهاء من اجراءات تقديم الاقرارات الزكوية من المستشار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل للشركة وشركاتها التابعة.

كما تستحق على شركتها التابعة شركة حلواني اخوان ضريبة دخل في جمهورية مصر العربية بلغت ٢٤ مليون ريال حتى نهاية العام ٢٠١٥ م وذلك عن شركتها التابعة في جمهورية مصر العربية شركة حلواني أخوان (مصر) ، الى 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.

وقامت الشركة خلال العام ٢٠١٥ م بتسديد مدفوعاتها من الرسوم والمستحقات النظامية الأخرى بشكل منتظم.

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

٢٠١٤	٢٠١٥	المدفوعات المستحقة
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 الربوط الزكوية لأعوام سابقة على شركات تابعة نتجت عنها مطالبات لفروقات بمبلغ ١٤ مليون ريال وتم تقديم اعتراضات عنها ولم يتم تسجيلها ضمن المطالبات المستحقة في القوائم المالية لرؤية إدارات الشركات التابعة والمستشار الزكوي بصحة موقفها من الاعتراضات.

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 ، وتعزز 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 والنظامية ، وتعمل الشركة على توزيع أرباحاً سنوية على المساهمين من أرباح الشركة السنوية أو من رصيد الأرباح المبقاة 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.

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

وطبقاً للمادة ٤٣ من النظام الأساسي فقد أوقفت الشركة تجنيب ١٠٪ من الأرباح الصافية للاحتياطي النظامي لبلوغ الاحتياطي أكثر من ٥٠٪ من رأس المال بناء على قرار الجمعية العامة العادية الثانية والثلاثون المنعقدة في ٢٠٠٧/٠٩/٠٥م.

وتكون أحقية 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 ٢٠١٥م :

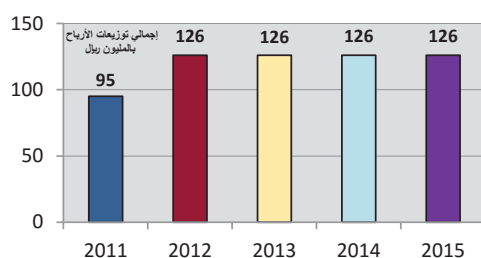
تطبيقاً لسياسة الشركة في توزيعات الأرباح ولتمتع الشركة بمتانة في مركزها المالي ، فقد قرر مجلس الإدارة في ٢٠١٥/١٢/٢٢م الرفع بالتوصية إلى الجمعية العامة بالموافقة على اقتراح توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٥م بإجمالي مبلغ وقدره ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ ريال بواقع ١ ريال للسهم الواحد تعادل ١٠٪ من رأس مال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

وتكون أحقية 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 بعد أخذ 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 ٢٠١٥م بإجمالي مبلغ وقدره ١٢٦ مليون ريال ، وبعد موافقة الجمعية العامة على ذلك تكون إجمالي الأرباح الموزعة خلال خمس سنوات مالية مبلغ ٦٠٠ مليون ريال ، ويبين الشكل والجدول أدناه توزيعات الأرباح للسهم وإجمالي قيمة توزيعات الأرباح النقدية :

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١
توزيعات الأرباح للسهم (ريال)	١ (مقترح)	١	١	١	٠,٧٥
نسبة التوزيع إلى رأس المال	١٠%	١٠%	١٠%	١٠%	٧,٥%
إجمالي توزيعات الأرباح (بالمليون ريال)	١٢٦ (مقترح)	١٢٦	١٢٦	١٢٦	٩٥
تاريخ إقرار الجمعية العامة (تاريخ الأحقية)	تاريخ الانعقاد والموافقة	٢٠١٥/٠٤/٠١	٢٠١٤/٠٤/٢٨	٢٠١٣/٠٤/٢٢	٢٠١٢/٠٥/١٤
تاريخ التوزيع	خلال ثلاثون يوماً من الموافقة	٢٠١٥/٠٤/٢٠	٢٠١٤/٠٥/١٨	٢٠١٣/٠٥/٢١	٢٠١٢/٠٥/٣٠



السنة	الإجمالي بالمليون ريال	توزيعات الأرباح للسهم (بالريال)	رأس المال بالمليون ريال	النسبة إلى رأس المال
2011	95	0.75	1263	7.5%
2012	126	1	1263	10%
2013	126	1	1263	10%
2014	126	1	1263	10%
2015	126	1	1263	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 وأقربائهم وذلك بموجب المادة (٤٥) من قواعد التسجيل والإدراج المتعلقة بملكية حصص كبيرة من أسهم الشركة ، ولا يوجد لأي شخص ملكية كبيرة في أسهم الشركة باستثناء شركة دله البركة القابضة التي لم تتغير نسبة ملكيتها خلال العام ٢٠١٥ م عن العام السابق ، ولا يجوز وفق نفس المادة أعلاه لشركة دله البركة القابضة التصرف بأسهم الشركة إلا بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية المسبقة.

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	صافي التغير خلال العام	نسبة التغير خلال العام	إجمالي الأسهم نهاية العام	نسبة التملك نهاية العام
شركة دله البركة القابضة	٦٣,٠٩٣,٤٦٣	٤٩,٩٢%	-	-	٦٣,٠٩٣,٤٦٣	٤٩,٩٢%
شركة البركة للاستثمار والتنمية	٤,٦٦١,٩٦٨	٣,٦٩%	-	-	٤,٦٦١,٩٦٨	٣,٦٩%
صالح عبدالله كامل	٢,٨٠٣,٣٢٨	٢,٢٢%	-	-	٢,٨٠٣,٣٢٨	٢,٢٢%
شركة دله للخدمات الصحية	٤٠٠,٨٤٤	٠,٣٢%	-	-	٤٠٠,٨٤٤	٠,٣٢%
مجموع ملكية ومصلحة شركة دله البركة القابضة	٧٠,٩٥٩,٦٠٣	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 العادية (٣٢) المنعقدة في ٢٠٠٧/٠٩/٠٥ م قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة وأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت ومدة العضوية فيهما وأسلوب عمل كل لجنة ، واعتمد مجلس الإدارة لوائح عمل اللجنتين.

وتتلخص اختصاصات اللجان ومهامها وتكوينها ورؤسائها وأعضائها وعدد اجتماعاتها خلال العام ٢٠١٥ م على النحو التالي :

■ لجنة المراجعة :

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

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين هم المهندس عبدالله سعيد المبني رئيساً للجنة ، وعضوية الاستاذ حسين علي شبكشي 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 شبكشي 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 :

تواريخ اجتماعات لجنة المراجعة خلال العام ٢٠١٥ م							
الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع	الاجتماع الخامس	الاجتماع السادس	الاجتماع السابع	الاجتماع الثامن
٢٠١٥/٠١/١٩	٢٠١٥/٠٢/٢٥	٢٠١٥/٠٣/٢٩	٢٠١٥/٠٤/٢٠	٢٠١٥/٠٧/١٣	٢٠١٥/٠٨/٣١	٢٠١٥/١٠/١٥	٢٠١٥/١٢/٢٠

■ لجنة الترشيحات والمكافآت :

تشكلت لجنة الترشيحات والمكافآت لمعاونة مجلس الإدارة في تأدية مهماته بشكل فعال والمتعلقة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة ، ومراجعة احتياجاته من المهارات المناسبة والقدرات والمؤهلات لعضوية المجلس ، وتحديد جوانب الضعف والقوة في المجلس واقتراح معالجاتها ، ومراجعة هيكل المجلس وأي تغييرات مقترحة عليه ، والتأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين وأي 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 يوكلها لها مجلس الإدارة.

تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين من أعضاء مجلس الإدارة هم المهندس عبدالعزيز محمد عبده يمانى رئيساً للجنة وهو عضو غير تنفيذي في مجلس الإدارة ، وعضوية

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

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

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية :

يتكون مجلس إدارة الشركة من تسعة أعضاء طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، وعينت الجمعية العامة العادية (٤٠) المنعقدة في تاريخ ٢٤/٠٩/٢٠١٣م أعضاء مجلس الإدارة لمدة ثلاث سنوات ميلادية للدورة التي بدأت من ٢٩/٠٩/٢٠١٣م وتنتهي في ٢٨/٠٩/٢٠١٦م ، وتقدم معالي الدكتور عزام محمد الدخيل باستقالته من المجلس في ٢٠١٥/٠٢/٠١م وذلك بسبب تعيينه وزيراً للتعليم في حينه ، وأصدر المجلس قراراً بالموافقة على الاستقالة في ٢٠١٥/٠٢/٠٢م، كما قرر المجلس في ٢٣/٠٢/٢٠١٥م تعيين معالي المهندس خالد عبدالله الملحم عضواً في مجلس الإدارة بدلاً من العضو المستقيل والعرض على الجمعية العامة للموافقة على التعيين ، وقد وافقت الجمعية العامة العادية رقم (٤٢) المنعقدة في ٠١/٠٤/٢٠١٥م بتعيين معالي المهندس خالد عبدالله الملحم عضواً في مجلس الإدارة من تاريخ قرار المجلس وحتى انتهاء دورة المجلس الحالية في ٢٨/٠٩/٢٠١٦م. وبيّن الجدول أدناه تكوين المجلس وتصنيف العضوية للعام ٢٠١٥ م:

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

❖ تم تعيين معالي المهندس خالد عبدالله الملحم عضواً في مجلس الإدارة من ٢٣/٠٢/٢٠١٥م 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 رأسمالها.

اجتماعات مجلس الإدارة وسجل حضور الأعضاء :

عقد مجلس إدارة الشركة خمس اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٥ م ، 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 الربعية والسنوية بعد انتهاء لجنة المراجعة من دراستها ورفع توصياتها للمجلس ، وكان سجل اجتماعات المجلس خلال العام ٢٠١٥م على النحو التالي :

اسم عضو المجلس	مواعيد الاجتماعات					الحضور/عدد الاجتماعات
	الأول ٢/٢٣	الثاني ٤/٢٠	الثالث ٦/٢٨	الرابع ١٠/١٩	الخامس ١٢/٢٢	
عبدالله صالح كامل	✓	x	✓	✓	✓	٥/٤
طارق عثمان القصبي	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥
عبد الله سعيد آل مبطل	✓	✓	✓	✓	x	٥/٤
عبد الرحمن إبراهيم الرويع	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥
عبد العزيز محمد عبده يمانى	✓	x	✓	x	✓	٥/٣
حسين علي شبكشي	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥
مازن محمد السعيد	✓	x	x	✓	x	٥/٢
سليمان إبراهيم الحديشي	✓	✓	x	✓	✓	٥/٤
خالد عبدالله المحم (من ٢٠١٥/٢/٢٣)	-	✓	✓	✓	✓	٤/٤
عزام محمد الدخيل (حتى ٢٠١٥/٢/٢)	-	-	-	-	-	٠/٠

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 الخزامى للإدارة الذي يتولى المهندس عبدالرحمن إبراهيم الرويع عضوية مجلس إدارتها وهو العضو المنتدب والمدير العام للشركة على النحو المبين أدناه ، وقد سبق موافقة الجمعية العامة العادية (٤٢) المنعقدة في ٢٠١٥/٠٤/٠١م بالترخيص للمعاملة مع شركة الخزامى للإدارة عن عقد استئجار مكاتب الشركة بمبلغ ١,٣٩١,٠٤٠ 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 للموافقة وتجديد الترخيص بها للعام ٢٠١٦م.

اسم الطرف ذي المصلحة	طبيعة التعامل	مبلغ التعامل	مدة التعامل	شروط التعامل
• عبدالرحمن إبراهيم الرويع (عضو المجلس والمدير العام للشركة وعضو مجلس إدارة شركة الخزامى للإدارة التي تملك فيها الشركة ٥% من رأس مالها).	عقد استئجار مكاتب للشركة في برج الفيصلية من شركة الخزامى للإدارة.	١,٥٤٥,٦٠٠ ريال (سنوياً)	سنة واحدة	عقد الإيجار لمدة خمس سنوات تبدأ من أكتوبر ٢٠١٥م قابل للتجديد لمدة أخرى

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 .

المعاملات 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 وبنفس الشروط والأسس وأسعار التعامل المتبعة 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)	٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي
فضيل حلواني	٢,٧	٢,٧
مصنع صلة الحديث للأغذية (شركة الخيري للأغذية)	٠,٦	٢,٤
شركة الشبكة الخضراء	٠,٣	٠,٥
شركة دله للنقل	٠,١	-
الشركة السعودية لصناعة الأغذية - أولكر	٠,٠٥	٠,٧
شركة صلة للخدمات الرقمية	-	١,٩
الشركة العربية للتصنيع والتجارة	-	٠,٦
شركة دله لنقل الحجاج	-	٠,١
مؤسسة دله للمقاولات والصيانة والتشغيل	-	٠,١
آخرون	٠,٣	٠,٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣,١)	(٣,٢)
الرصيد	١	٦,١

المبالغ المستحقة لأطراف ذوي علاقة (بالمليون ريال)	٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي
مستحق لشركاء حقوق الأقلية	٣٠	٢٨,٣
شركة لينك للإعلان	٢,٣	٦,٩
شركة أي أف إس أرابيا	٠,٧	-
شركة حلواني والطحان للأغذية	٠,٥	-
شركة الاسماعيلية مصر للدواجن	٠,٤	-
آخرون	٠,٦	١,٣
الرصيد	٣٤,٥	٤٦,٥

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 ٢٠١٥ م ، ولا توجد أي مصلحة لأقربائهم في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة ، كما لا توجد مصلحة لأي من كبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة ولا توجد أي أدوات دين للشركة أو لشركاتها التابعة.

اسم العضو الذي تعود له المصلحة	بداية العام عدد الأسهم	نهاية العام عدد الأسهم	صافي التغيير	نسبة التغيير
عبدالله صالح كامل ❖	٦٣,٧٧١,٩٦٤	٦٣,٧٧١,٩٦٤	-	-
طارق عثمان القصبي	٤,٠٤٤	٤,٠٤٤	-	-
عبدالله سعيد المبطل	١٣٩,٧٥٠	١٢٥,٤٥٠	(١٤,٣٠٠)	(١٠,٢٣٪)
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	٤,٠٤٤	٤,٠٤٤	-	-
عبدالعزیز محمد عبده يمانی	٢,٠٢٢	٢,٠٢٢	-	-
حسين علي شبكشي	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-
مازن محمد السعيد ❖❖	٥٠١,٠٠٠	٥٠١,٠٠٠	-	-
سليمان إبراهيم الحديشي	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-
خالد عبدالله المحم (من ٢٠١٥/٢/٢٣ م)	٥٤١,٠٠٠	٥٤١,٠٠٠	-	-
عزام محمد الدخيل (حتى ٢٠١٥/٢/٢ م)	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-

ملاحظة ❖ تم إضافة عدد ٦٣,٠٩٣,٤٦٣ سهم المملوكة لشركة دله البركة القابضة لمصلحة الاستاذ عبدالله صالح كامل غير المباشرة لسيطرته الإدارية على شركة دله البركة القابضة إضافة إلى الاسهم التي يملكها مباشرة وعددها ٦٧٨,٥٠١ سهم.

ملاحظة ❖❖ تم إضافة عدد ٥٠٠,٠٠٠ 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 يملكها 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		صافي التغيير	نسبة التغيير
	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين		
عبدلله صالح كامل	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-	-	-
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-	-	-
عبدالعزیز محمد عبده يمانی	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 خلال العام ٢٠١٥م بعد موافقة الجمعية العامة العادية (٤٢) المنعقدة في ٢٠١٥/٠٤/٠١م 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 خلال 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 خلال العام ٢٠١٥م مبلغ وقدره ١٢ مليون ريال.

ولا توجد خلال 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)	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين / المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم المدير العام والمدير المالي
الرواتب والتعويضات	٢٤٠	-	٨٥٢١
البدلات	٥٤	٢٧١	٦٩٠
المكافآت الدورية والسنوية	٤٠٠	١٤٠٠	٢٦٨٦
الخطط التحفيزية	-	-	-
التعويضات والمزايا العينية الأخرى	-	-	-

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 المدرجة	الشركات المساهمة غير المدرجة
عبدالله صالح كامل	١. شركة اعمار المدينة الاقتصادية	١. شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري ٢. شركة أم القرى للتنمية والإعمار
طارق عثمان القصبي	١. شركة دله للخدمات الصحية ٢. بنك الجزيرة	١. شركة عطاء التعليمية ٢. شركة سرب للاستثمار العقاري ٣. شركة رزم القابضة ٤. شركة الجزيرة للأسواق المالية
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	١. شركة حلواني إخوان ٢. شركة اعمار المدينة الاقتصادية	١. شركة الخزامى للإدارة ٢. شركة جدوى للاستثمار ٣. شركة صناعات العيسى ٤. شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري
عبدالله سعيد آل مبطي	لا توجد	١. شركة سعد المبطي وشركاه للمقاولات
عبدالعزیز محمد عبده يمانی	١. شركة حلواني إخوان	١. شركة إتقان كابيتال ٢. شركة فرص الدولية للاستثمار
حسين علي شبكشي	لا توجد	لا توجد
مازن محمد السعيد	١. الشركة المتقدمة للبتروكيماويات	١. شركة السعيد القابضة
سليمان إبراهيم الحديشي	لا توجد	١. شركة مجموعة نجمة المدائن ٢. الشركة السعودية للمختبرات الخاصة ٣. شركة فينشر كابيتال الاستثمارية السعودية
خالد عبدالله اللحيم (من ٢٣/٢/٢٠١٥م)	١. شركة اعمار المدينة الاقتصادية ٢. الشركة المتحدة للإلكترونيات ٣. البنك السعودي البريطاني	١. شركة الإسمنت الأبيض السعودي
عزام محمد الدخيل (حتى ٢/٢/٢٠١٥م)	١. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٢. الشركة السعودية للطباعة والتغليف ٣. الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساسكو ٤. الشركة العقارية السعودية	لا توجد

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 وإقرارات الشركة :

تقوم جهة مستقلة بتنفيذ مهام المراجعة الداخلية وتقييم وفحص أنظمة الرقابة الداخلية وفعاليتها في الشركة وترفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة بعد مناقشتها مع إدارة الشركة ، وتقوم إدارة الشركة بعمل الإجراءات التصحيحية اللازمة للملاحظات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية وملاحظات المحاسب القانوني أثناء عمليات الفحص والتدقيق ومتابعة استكمالها تعزيزاً لأنظمة الرقابة الداخلية ، وتكون أعمال المراجعة الداخلية وفق خطة سنوية يتم مراجعتها دورياً ، وتشمل مهام المراجعة الداخلية تقييم نظام الرقابة الداخلية وفعاليتها وإجراءاتها وتوصيات تحسينها وتطويرها بإشراف لجنة المراجعة ، ونتيجة

للمراجعة السنوية لنظام الرقابة الداخلية وفاعلية إجراءاته تبينت ملاحظات اعتيادية ضمن ممارسة الشركة لمهامها 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.

إقرارات الشركة :

- أن سجلات الحسابات أُعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أُعد على أسس سليمة ونُفذ بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة 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 الرئيسية المنبثقة 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 تنفيذي بالشركة مثل منصب العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو المدير العام حيث تُركت لتقدير المجلس وترى الشركة أن ذلك يدخل في باب أفضل الممارسات وأن مثل هذا الإجراء يعتمد على عوامل عدة منها حالة الشركة الاقتصادية ورؤية 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 تنفيذي 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 تعيينه 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 تعيينه ، كما أن تمثيل الأعضاء المستقلين في مجلس الإدارة يعزز التزام الشركة بحماية حقوق الأقلية ، وهم يشكلون الغالبية في مجلس الإدارة ، وتعزم الشركة مراجعة النظام الأساسي لها وإجراء بعض التعديلات والإضافات بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد ، إضافة إلى مراجعة لائحة حوكمة الشركة وعمل ما يلزم من تعديلات وإضافات عليها للتوافق مع لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية ، إلى جانب إجراء التعديلات على لائحة المراجعة ولائحة لجنة الترشيحات والمكافآت وسياسات ومعايير الترشيح لعضوية المجلس تمهيداً 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 إتباع 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 المجلس على جمعية عامة لاحقة إضافة إلى تعديل لائحة حوكمة الشركة بإضافة إلزامية أسلوب التصويت التراكمي في اختيار أعضاء المجلس.
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 وتسعى الشركة للحصول على ما تستطيع من تلك الجهات للتعرف على سياساتهم في التصويت بما يحقق مصالح المستثمرين ، إضافة أنه لم تستلم 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 أحكام هذه اللائحة - والإشراف العام عليه ومراقبة مدى فاعليته وتعديله 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 المجلس وأي منصب تنفيذي آخر بينما تطبق الشركة هذه المادة من الناحية العملية ، وتركت الشركة إلزامية المادتين تحقيقاً للوصول لاختيار أفضل الممارسات التي تصب في مصلحة الشركة ، وتعزم الشركة مراجعة لائحة الحوكمة وإجراء تعديلات عليها بخصوص المادتين لتتوافق مع لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية.
ط	١٢	لا يجوز للشخص ذي الصلة الاعتبارية - الذي يحق له بحسب نظام الشركة تعيين ممثلين له في مجلس الإدارة - التصويت على اختيار الأعضاء الآخرين في مجلس الإدارة.	لا تنطبق 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 الحوكمة وفعاليتها من خلال تعيين سكرتيراً للشركة تتضمن مهامه تعزيز فرص تجويد وتفعيل منظومة الحوكمة 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 يتناسب مع طبيعة أعمالها وأهدافها تعظيماً لمصالح مساهميها وحماية لحقوقهم 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 العادية رقم (٤٢) التي عقدت بتاريخ ٢٠١٥/٠٤/٠١م اختيار السادة / شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون) محاسباً قانونياً للشركة عن العام المالي ٢٠١٥م ، وفق توصية مجلس الإدارة للجمعية بناءً على موافقته على توصية لجنة المراجعة بترشيح واختيار المحاسب القانوني لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٥م.

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

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

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها 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 ٢٠١٧/٠١/٠١م ، 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 بدءاً من ٢٠١٧/٠١/٠١م فقد قامت الشركة بدراسة الاجراءات اللازمة 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 والتنسيق المستمر مع الشركات التابعة والزميلة لتنفيذ جميع المتطلبات اللازمة وفق خطة الشركة في التحول إلى المعايير الدولية ، مع أهمية المراجعة المستمرة لخطة العمل وإجراء أي تعديلات تستوجب عليها لتحقيق الهدف الأساسي من تنفيذ الخطة لتكون الشركة على استعداد تام للتطبيق العملي وقام مجلس الإدارة بمناقشة الخطة والموافقة عليها مع أهمية التنسيق المستمر مع لجنة المراجعة في هذا الخصوص ، وأدناه خطة العمل للتحول إلى المعايير الدولية على النحو التالي :

١. العمل على تشخيص وتحليل وتقييم الآثار على السياسات المحاسبية والايضاحات في القوائم المالية والإيضاحات لتحديد الفجوة بين المعايير المعمول 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 والإجراءات المحاسبية والمالية وتحديد التعديلات اللازمة لتحديث السياسات المحاسبية أو إنشاء دليل سياسات محاسبية ومالية جديد واعتمادها لبدء تطبيقها من بداية ٢٠١٧م.
٤. مراجعة شاملة للنظام المالي الآلي المستخدم وإجراء أي تعديلات لازمة للتوافق 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 المعمول 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 المعمول بها حالياً.
٧. اعداد قوائم مالية للفترات 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 المعمول 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 تعدها 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 الاثر على السياسات المحاسبية والإيضاحات.
- المرحلة الثانية : تقييم الأثر المحاسبي على الأعمال (الزكاة والضرائب ، وتكنولوجيا 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 الحالي 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.

• دعوة الجمعية العامة

تتعدد الجمعيات العامة للمساهمين بدعوة 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 مال الشركة على الأقل.

• إعلان الدعوة لانعقاد الجمعية العامة

يتم نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة في موقع السوق وموقع الشركة الإلكتروني وفي الجريدة الرسمية وصحيفتين 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 ، وللمساهمين 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 يتوفر النصاب بالاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثاني يعقد خلال الثلاثين يوماً التالية للاجتماع السابق على أن يكون هناك أسبوع واحد على الأقل بين تاريخ الدعوة لعقد الجمعية العامة للمرة الثانية وتاريخ انعقادها ، ويعتبر الاجتماع الثاني صحيحاً أياً 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 يتوفر النصاب وجهت الدعوة إلى اجتماع ثاني يعقد خلال الثلاثين يوماً التالية للاجتماع 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 للمساهمين لا يمكن إلغاؤه بأي طريقة ، وتتجنب 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 بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة في الاجتماع.

• **نصاب قرارات الجمعيات العامة غير العادية**

تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع إلا إذا كان القرار متعلقاً بزيادة أو تخفيض رأس المال ، أو بإطالة مدة الشركة ، أو بحل الشركة قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها ، أو بإدماج الشركة في شركة أو مؤسسة أخرى ففي هذه الأحوال لا يكون القرار صحيحاً إلا بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم 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 لكل مساهم الاطلاع على محضر اجتماع الجمعية العامة في المركز أو المكتب الرئيسي للشركة أثناء ساعات الدوام الرسمي للشركة.

شكرو تقدير 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 الجهود التي بذلوها والتعاون البناء مع الشركة خلال العام المالي ٢٠١٥م ، ويتطلع المجلس إلى المزيد من الإنجازات والتطور والازدهار للشركة خلال الأعوام المقبلة إن شاء الله.

والله الموفق ،،،

مجلس الإدارة

القوائم المالية الموحدة





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

55	..... تقرير مراجعي 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 مراجعي الحسابات



هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٣٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٣٢١ ٨٥٧٥

www.ev.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY
نبلي عالمنا
أفضل للعمل

تقرير مراجعي 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 ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 ١٤٣٧هـ

٢٣ فبراير ٢٠١٦م

جدة

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2015م

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
٣٢٥,٣١٤,٢٢٤	٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢	٤	نقدية وبنود شبه نقدية
٤١,٥٧٩,٥٢٧	٤٤,٢١٤,٧١٥	٥	استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
٣١٢,٩٣١,٨٧٣	٢٦٥,٩٢٨,٩٠٢	٦	ذمم مدينة تجارية، صافي
٩٥,٩٥٢,٧٦٢	٨٩,٩٩٣,٧٤٢	٧	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦,١٧٣,٢٤٦	٩٩٢,٠١٨	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة، صافي
٥٥٦,٧٩٧,٦٩٧	٥٢٨,٢١٥,١٠٩	٩	مخزون، صافي
١,٣٣٨,٧٤٩,٣٢٩	١,٢٠٩,١٥٠,٧٢٨		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
١,٩٣٠,٧٤٦,١٨٣	١,٧٤٤,٧٢٧,٧٢٠	١٠	استثمارات وموجودات مالية
٢٣٠,٦٧٢,٣٧٤	٢٣٠,٦٧٢,٣٧٤	١١	استثمارات عقارية
٣٣٨,٨٦٤,٠٨٩	٤٦٥,٤١٨,٠٨١	١٢	مشروعات تحت التنفيذ
٥٢٦,٥١١,٢٢٥	٥١٨,٢٩٩,٧١٤	١٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٢١٤,٥٢٤,٣١٩	١٥٧,٠٠٥,٦٣٤	١٤	موجودات غير ملموسة
-	٥٢,٠٢٥,٨٠٦	٢٦ب	موجودات أخرى طويلة الأجل
٣,٢٤١,٣١٨,١٩٠	٣,١٦٨,١٤٩,٣٢٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٥٨٠,٠٦٧,٥١٩	٤,٣٧٧,٣٠٠,٠٥٧		اجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
٦٢,٨٥٩,٠٣٦	٩٥,٠٨٨,٧٢٧	١٥	تمويل مرابحات قصيرة الأجل
٧٥,٤٦١,٠٦٠	١٨٦,١٥٧,٦٦٨	١٦	تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٩٢,١٢٣,٢٦٢	٢٤٥,١٣٠,٠٩٤	١٧	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٣,٥٦٩,٩٦١	١٥,٢٢٦,٠٢٧		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥٤,٦٨٣,٨٨٠	٤٥,٤٤٩,٨٠٢	١٨	مخصص زكاة وضريبة مستحقة الدفع
٤٦,٤٦١,٦٨٧	٣٤,٤٩٦,٩٦٥	٨	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
-	٢,٧٣٣,٦٥٩	١٩	مستحقات بموجب عقود إيجار رأسمالي - الجزء المتداول
٦٤٥,١٥٨,٨٨٦	٦٢٤,٢٨٢,٩٤٢		إجمالي المطلوبات المتداولة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 37 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

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

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	إيضاح	
المطلوبات وحقوق الملكية (تتمة)			
المطلوبات غير المتداولة			
٦٨٦,٩٢٢,١٣٩	٥٧٤,٢٧٨,٧٣٨	١٦	تمويل مباحات 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 مبقاة
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

ريال سعودي ٢٠١٤م	ريال سعودي ٢٠١٥م	إيضاح	
٢,٤٣٨,٢٣٤,٨٠٢	٢,٣٣٩,٤٧٧,٧١١		صافي المبيعات
(١,٦٩٨,٨١٦,٢٠١)	(١,٦٠١,٣٢٥,٠١٠)		تكلفة المبيعات
٧٣٩,٤١٨,٦٠١	٧٣٨,١٥٢,٧٠١		إجمالي دخل المبيعات
الإيرادات من الاستثمارات			
٤٣,٦١٨,٤٣٣	٢٨,٥٧٥,٥١٠	١٠	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
٤١,٤٢٠,٨٧٠	١٣,٦٩١,١٨٨		إيرادات استثمارات وموجودات مالية
٧٤,٧٦٨,٢٢٧	٥٩,١٨٤,٩٢٢		أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٦٧٨,٤٢٣)		هبوط غير مؤقت في استثمارات وموجودات مالية
١٣٤,٨٠٧,٥٣٠	٧٨,٧٧٣,١٩٧		إجمالي الدخل من الاستثمارات
٨٧٤,٢٢٦,١٣١	٨١٦,٩٢٥,٨٩٨		إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية
المصاريف			
(٣٨٤,١٧٣,٣٧٦)	(٣٥٤,٣٢٤,٧٩٥)	٢٣	بيع وتوزيع
(١٦١,٧٧٣,١٨٦)	(١٧٨,٥٢٩,٨٦٩)	٢٤	عمومية وإدارية
(٥٤٥,٩٤٦,٥٦٢)	(٥٣٢,٨٥٤,٦٦٤)		إجمالي المصاريف
٣٢٨,٢٧٩,٥٦٩	٢٨٤,٠٧١,٢٣٤		صافي الدخل من العمليات الرئيسية
٧,٥٣١,٤٩٣	١٠,٥٤٠,٠١٢	٢٥	إيرادات أخرى، صافي
(٢٠,٢٢٠,٣٩١)	(١٧,٣٦١,٩٥٥)		اكتفاء تمويل
٣١٥,٥٩٠,٦٧١	٢٧٧,٢٤٩,٢٩١		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة من العمليات المستمرة
			العمليات غير المستمرة
—	٧,٥٠٢,٢٤٨	٢٦	الدخل من بيع العمليات غير المستمرة
—	٨,٣٦٤,٣٥٣	٢٦	الدخل من العمليات غير المستمرة
٣١٥,٥٩٠,٦٧١	٢٩٣,١١٥,٨٩٢		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٨,١٣٥,٩٦٦)	(٤٦,٢٧٠,٨٦٠)	١٩	الزكاة وضريبة الدخل
٢٥٧,٤٥٤,٧٠٥	٢٤٦,٨٤٥,٠٣٢		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٢,٦٧١,٤٦٠)	(٨٦,٥١٣,١٥٤)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨٤,٧٨٣,٢٤٥	١٦٠,٣٣١,٨٧٨		صافي الدخل للسنة
ربحية السهم:			
٢,٦٠	٢,٢٥	٢٧	من صافي الدخل من العمليات الرئيسية
١,٤٦	١,٢٧	٢٧	من صافي الدخل للسنة
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 37 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
الأنشطة التشغيلية		
٣١٥,٥٩٠,٦٧١	٢٩٣,١١٥,٨٩٢	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات للبنود التالية:
(٤٣,٦١٨,٤٣٣)	(٢٨,٥٧٥,٥١٠)	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(٤١,٤٢٠,٨٧٠)	(١٣,٦٩١,١٨٨)	إيرادات استثمارات وموجودات مالية
(٧٤,٧٦٨,٢٢٧)	(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٦٧٨,٤٢٣	هبوط غير مؤقت في استثمارات وموجودات مالية
٧٧,٦٠٦,٨٣٩	٧٢,٧٤٧,٣٢٠	الاستهلاكات
(٢,٩٦٦,٠٧٥)	(٢,٦٩٦,٣٥٧)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,١٨٦,٣٣٧	٢٢,٣٩٤,٢٦٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣١,٣٤٣,٩٥١)	(٢٧,٩٠٣,٣٤٨)	مدينون
(٧٠,٦٨٨,٤٨٢)	(١٩,٧٤٣,٥٠٣)	مخزون
٩٨,٣١٢,٦٦١	(١٠٤,٠٠٩,٠٧٦)	دائنون
١,١٣٧,٥٨١	(٣٧٨,٦١٩)	ضريبة دخل مؤجلة
٢٦٦,٠٢٨,٠٥١	١٥٤,٧٥٣,٣٨٠	النقدية من العمليات
(١,١٩٠,٠٢١)	(٥,٩٧٨,٩٣٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٥١,٠٧٦,١٨٦)	(٥٤,٨٧٠,٦٢١)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢١٣,٧٦١,٨٤٤	٩٣,٩٠٣,٨٢١	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية من العمليات المستمرة
—	٧٨,٨٠٤,١٧٥	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية من العمليات الغير مستمرة
٢١٣,٧٦١,٨٤٤	١٧٢,٧٠٧,٩٩٦	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
٤٨,٦٨٤,٩٧٣	٣٩,٥٨١,٠٠٠	المحصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية
١١٩,٨٤٣,٢٦٦	١٠٦,١٥٥,٨٥٧	المحصل من بيع استثمارات وموجودات مالية
(٣٨,٥٣٢,٨٥٤)	—	شراء استثمارات وموجودات مالية
(٢٣٢,٤٧٧,٢٤٤)	(٢٣٣,٠٨٢,٢٥٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٣,٩٤٩,٥٦٥	٣,٠٣٦,٥٧٩	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٨,٥٣٢,٢٩٤)	(٨٤,٣٠٨,٨١٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية من العمليات المستمرة
—	٥٢,٨٧٠,١٦٢	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية من العمليات الغير مستمرة
(٩٨,٥٣٢,٢٩٤)	(٣١,٤٣٨,٦٥٧)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

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

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

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
الأنشطة التمويلية		
١٠٨,٣٦٩,٤٣٥	٥٧,١٥١,٠٤٨	تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل
—	(١,٧٠٢,٧٧٣)	المسدد من التزامات 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 النقدية 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 شبه 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 الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	مجموع حقوق الملكية في الشركة الأم ريال سعودي	فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة ريال سعودي	مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إيضاح	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
٣,١١٩,٨٠٤,١٠٩	٥٤٤,١٤٥,٢٨٧	٢,٥٧٥,١٥٨,٨٢٢	(٢٢,٢٠٧,٠٤٤)	٢١٦,٩٧٦,٧٤٢	٣٠٨,٩٠٠,٢١٥	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠		
٢٥٧,٤٥٤,٧٠٥	٧٢,٦٧١,٤٦٠	١٨٤,٧٨٣,٢٤٥	-	-	١٨٤,٧٨٣,٢٤٥	-	-		صافي دخل السنة
(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	-	٣٥	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٨,٦٩٤,٥٤٥	-	١٨,٦٩٤,٥٤٥	-	١٨,٦٩٤,٥٤٥	-	-	-		مكاسب غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع خلال السنة
(٤١,٠١٨,٢٢٧)	-	(٤١,٠١٨,٢٢٧)	-	(٤١,٠١٨,٢٢٧)	-	-	-		تسوية المكاسب المحققة للأسهم المباعة من استثمارات متاحة للبيع خلال السنة
(٢,١٦٧,١٨٣)	(٩٦٤,١٧٧)	(١,٢٠٣,٠٠٦)	(١,٢٠٣,٠٠٦)	-	-	-	-		فرق التحويل الناتج عن ترجمة قوائم مالية بعملة أجنبية
(٨٠,٠٢٢,٠٧٢)	(٨٠,٠٢٢,٠٧٢)	-	-	-	-	-	-		صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,١٤٤,٥٥٢,٩٨٨	٥٣٦,٣٣٠,٤٩٨	٢,٦٠٨,٢٢٦,٤٩٠	(٢٣,٤١٠,٠٥٠)	١٩٤,٦٥٣,٦٠	٣٢٥,٤٩٤,٥٧١	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
٢٤٦,٨٤٥,٠٣٢	٨٦,٥١٣,١٥٤	١٦٠,٣٣١,٨٧٨	-	-	١٦٠,٣٣١,٨٧٨	-	-		صافي دخل السنة
(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	-	٣٥	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٣,٧٦٧,٩٣٣)	-	(٥٣,٧٦٧,٩٣٣)	-	(٥٣,٧٦٧,٩٣٣)	-	-	-		خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع خلال السنة
(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	-	(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	-	(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	-	-	-		تسوية المكاسب المحققة للأسهم المباعة من استثمارات متاحة للبيع خلال السنة
(١٠,٠٢٩,٩٢٩)	(٤,٤٨٠,١١١)	(٥,٥٨٩,٨١٨)	(٥,٥٨٩,٨١٨)	-	-	-	-		فرق التحويل الناتج عن ترجمة قوائم مالية بعملة أجنبية
(٩٠,٧٥٦,٠٥١)	(٩٠,٧٥٦,٠٥١)	-	-	-	-	-	-		صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٠٤٩,٤٣٤,٢٩٦	٥٧٦,٦٠٧,٤٩٠	٢,٥٧٢,٨٢٦,٨٠٦	(٢٨,٩٩٩,٨٦٨)	٨١,٧٠٠,٢٠٥	٣٩٧,٢٣٧,٥٦٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2015م

1. 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 القعدة ١٣٩٥هـ (الموافق ١١ نوفمبر ١٩٧٥م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ الصادر في مدينة ابها بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٧٧م). كما أن الشركة مدرجة بهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية. إن الشركة الأم مملوكة بنسبة ٩٩٪ لمساهمين رئيسيين (شركة دلة البركة القابضة)، ونسبة ١٪ لمساهمين آخرين.

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الاستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة واستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التهيئة والمياه والعقار وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات ومباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو إنشاء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير. وتزاوُل شركاتها التابعة عدة أنشطة مثل صناعة الألبان ومنتجات الألبان 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.

2. 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 مجتمعة 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 كبنود 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	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركات التابعة
٢٠١٤م	٢٠١٥م		
٪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 الخوازم 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 النصر 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 التعبئة المحدودة انظر إيضاح (ج) أدناه

(أ) طبقاً لعقد تأسيس شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة فإن الشركة الأم تمتلك ٩٥٪ من رأسمالها كما تمتلك شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة (شركة تابعة لشركة الأم) ٥٪، 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 الخوازم للتجارة والمقاولات المحدودة، وشركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة، وشركة النصر 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 ٢٠١٥م قامت المجموعة ببيع كامل حصتها التي تمثل ما نسبته ٥٠,٤٪ من رأس المال في الشركة الوطنية لمواد التعبئة 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 التعبئة المحدودة من عملية التوحيد كما تم إدراج نتيجة النشاط حتى ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥م 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):

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٤م	٢٠١٥م		
%٥٥,٥١	%٥٥,٥١	المملكة العربية السعودية	شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (انظر إيضاح (هـ) أدناه)
%٥٧,٣٠	%٥٧,٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة
%٦٢,٣٠	%٦٢,٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة
%٥٠,٠٠	%٥٠,٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع الاشارات الضوئية المحدودة (انظر إيضاح (و) أدناه)

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

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٤م	٢٠١٥م		
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مغلقة)

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 الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

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 المتعارف عليها استعمال تقديرات وافترضاات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح 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

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

الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

تصنف الاستثمارات المشتراه بنية بيعها في القريب العاجل كـ «استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة». تقيد 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 ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل • يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل • تشطب الديون المدومة 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 الى تكلفة المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بطريقة المتوسط المتحرك •

تتضمن تكلفة المنتجات تحت التصنيع والبضاعة الجاهزة تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة وجزء 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 مشروعاً مشتركاً، يفيد الاستثمار في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلة • تعكس قائمة الدخل الموحدة الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة وفي حالة إثبات أي تغير مباشرة 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 بقر 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 مشتراه بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة • تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة • تقيد/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 المقدرة القابلة للاسترداد لتلك الاستثمارات، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة العادلة للاسترداد والقيمة الدفترية في قائمة الدخل الموحدة •

(ب) الأسهم والحصص الغير متداولة

تمثل استثمارات في شركات مشتراه 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 لاستثمار مماثل أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة وعوامل ذات علاقة أخرى • تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة في حالة عدم توفر معلومات موثوق بها عن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات • تقيد/تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة • وفي حالة وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات، عندئذ يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لتلك الاستثمارات، 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 الاستثمارات المملوكة، فإنه يتم احتساب القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات على أساس المتوسط المرجح •

الاستثمارات العقارية

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

تتم 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 مخصوماً 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 تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

ممتلكات وآلات ومعدات

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

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات 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 مخصوماً 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 تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ جميع التكاليف التي تتعلق بشكل مباشر أو غير مباشر بالمشروع قيد التنفيذ وتتم رسملتها كممتلكات وآلات 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 في 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 المطفأة 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 المشتراه. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد تنزيل أية 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 الى 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 المستردة لوحدة انتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتج عن شرائها الشهرة. عندما تكون القيمة المستردة 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.

عقود الإيجار الرأسمالي

تتم رسملة عقود الإيجار الرأسمالي بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار كما في بداية فترة عقد الإيجار ويتم الإفصاح عنها باعتبارها عقارات وآلات ومعدات مؤجرة. يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين أعباء التمويل وتخفيض التزام الإيجار لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. تحمل أعباء التمويل مباشرة على قائمة الدخل الموحدة.

يحتسب استهلاك الموجودات المؤجرة المرسملة على مدى العمر الإنتاجي التقديري للموجودات.

تسجل دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف 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 تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الموحدة، ويتم احتساب الزكاة عند إعداد الاقرار الزكوي السنوي النهائي في نهاية السنة. يتم إثبات أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي النهائي.

تخضع الشركة التابعة (شركة حلواني 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 المحاسبي) 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

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمقتضى أنظمة 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 انتقال 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 المكتتاه لأغراض المتاجرة وكذلك الأرباح/ الخسائر المحققة من

الاستثمارات المتاحة للبيع في قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات توزيعات الأرباح عن الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المكتناة 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 مباشرة 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 تحسمها المؤسسات المالية مقدماً من مبلغ التمويل، ويتم عرضها باعتبارها تكاليف تمويل مؤجلة مطروحة من أصل التمويل. ويتم اطفائها باستخدام سعر العملة 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 المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر الصرف المناسب لتحويل العمليات أو الارصدة 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 للفترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاه، بسعر التحويل عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية إذا كانت جوهريّة، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج 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 مسموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

المعلومات القطاعية

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

4. نقدية وبنود شبه نقدية

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م 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 أ أدناه)
٢١٢,٧٧٦,٥٦١	١٥٥,١٥٦,٧٧٨	استثمارات مرباحة (أنظر إيضاح ب أدناه)
٣٢٥,٣١٤,٢٢٤	٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢	

أ) تتمثل الأرصدة لدى البنوك مقيدة الاستخدام في أرصدة بنكية تحتجزها الشركة لتوزيعات الأرباح الغير مدفوعة.

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

5. استثمارات مقننة لغرض المتاجرة

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

6. ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٣٤١,١٥٦,٦١٧	٢٧٦,٢٢٨,١٢٦	ذمم مدينة تجارية
١٣,٩٣٤,٣٠٩	٨,٣٩٣,٨٣٩	اوراق قبض
(٤٢,١٥٩,٠٥٣)	(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 تتخفف 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 الغالبية العظمى من هذه الذمم المدينة التجارية بدون ضمانات.

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

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

ت. بلغت قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ١٨,٦٩٣,٠٦٣ ريال سعودي (٢٠١٤م:مبلغ ٤٢,١٥٩,٠٥٣ ريال سعودي) ٠ ان حركة المخصص كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٤٢,٨٦٢,٦١٠	٤٢,١٥٩,٠٥٢	الرصيد في بداية السنة
٤,٣٧٥,٥٣٨	١,٠٥٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة (انظر إيضاح ٢٣)
(٤,٩٥٤,٤١٩)	(٢٢,٧١٨,٩١٩)	المستخدم خلال السنة
-	(١,٣٦٥,٧٣٧)	انتقى الغرض منه
(١٢٤,٦٧٦)	(٤٣١,٣٣٣)	فرق ترجمة عملات اجنبية
٤٢,١٥٩,٠٥٢	١٨,٦٩٣,٠٦٣	الرصيد في نهاية السنة

7. مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ريال سعودي ٢٠١٤م	ريال سعودي ٢٠١٥م	
٢٣,٧٩٩,٣٩٠	٢٥,٣٩٥,٥١١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٨,٠١٣,٤٣٢	٢٧,٦٣٥,١١٠	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	غطاءات 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	٨,٣٤٨,٤٤٩	ارصدة مدينة اخرى
٩٧,٧٧٨,٩١٦	٩١,٨١٩,٨٩٦	
(١,٨٢٦,١٥٤)	(١,٨٢٦,١٥٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٥,٩٥٢,٧٦٢	٨٩,٩٩٣,٧٤٢	

8. الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتعامل المجموعة في سياق أعمالها التجارية العادية مع جهات ذات علاقة والتي تتمثل في كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مداره أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات. وتتم 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 ٢٠١٥م ١,٤٧٣,٦٣٨ ريال سعودي (٢٠١٤م: ١,٤٣٣,٥٤٠ ريال سعودي) كما بلغ حجم الخدمات المستلمة والمشتريات من الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٥م ٤٢,٢٧٧,٣٨٣ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٣,٧٦٣,٣٦٣ ريال سعودي) كما بلغت التوزيعات المستحقة لشركاء حقوق الأقلية مبلغ ٢٨,٢٥٤,٤٩٠ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٨,٢٨٥,١٦٢ ريال سعودي).

(أ) المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:

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

(ب) المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة:

ريال سعودي م٢٠١٤	ريال سعودي م٢٠١٥	
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 حلواني والطحان للأغذية
-	٤٣٩,٧١٢	شركة الاسماعلية مصر للدواجن
١,٢٦٥,١٠٤	٦١٢,٩١٩	آخرون
٤٦,٤٦١,٦٨٧	٣٤,٤٩٦,٩٦٥	الرصيد

(ج) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

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

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م 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

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٢٨٣,٩٣٥,٥٠٧	٢٦٤,٢٢٦,٨٧٨	مواد خام
١٠٥,٥٨٦,٠٩٥	١١٠,٠١٤,٦٨٥	بضاعة 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
—	٤٤٦,٢٩٨	اخرى
٥٢٩,٤٩٦,٣٧٥	٤٩٥,٧٢٣,٩٥٩	
(١٠,٩٩٢,٠٤٢)	(١٥,٠٠١,٧٧٣)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٥١٨,٥٠٤,٣٣٣	٤٨٠,٧٢٢,١٨٦	
٣٨,٢٩٣,٣٦٤	٤٧,٤٩٢,٩٢٣	بضاعة بالطريق
٥٥٦,٧٩٧,٦٩٧	٥٢٨,٢١٥,١٠٩	

إن حركة المخصص كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
١١,٠٦٩,٦٨٢	١٠,٩٩٢,٠٤٢	الرصيد في بداية السنة
٣,٢١١,٩٢٣	٦,٢١٣,٦٩٧	إضافات خلال السنة (انظر إيضاح ٢٤)
(٢,١٢٣,٩٩١)	(١,٩٣٥,٩٦٣)	المستخدم خلال السنة
(١,٠٨٣,٣٨٧)	—	انتقي الغرض منه
(٨٢,١٨٥)	(٢٦٨,٠٠٣)	فرق ترجمة عملات اجنبية
١٠,٩٩٢,٠٤٢	١٥,٠٠١,٧٧٣	الرصيد في نهاية السنة

10. استثمارات وموجودات مالية

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

(أ) استثمارات في شركات زميلة

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م 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 رأسمال شركة صناعات العيسى البالغة ٤٠ مليون سهم، تمثل ٪٣٨ من حقوق ملكية الشركة المذكورة.

في تاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥ م، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة صناعات العيسى على زيادة رأس مال 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 الاسمية على أن يتم منح ٧ أسهم مجانية مقابل كل ٨ أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجلات الشركة يوم انعقاد الجمعية ويتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي و ٢٣٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة وتفويض مجلس الإدارة بمعالجة كسور الأسهم إن 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.

وفيما يلي حركة هذا الاستثمار خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م 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
-	(٣٠,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
<u>٦٣٠,١٠٩,٠٥٢</u>	<u>٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢</u>	

(أ - ٢) شركة اتقان كابيتال

توقفت الشركة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ م عن معالجة استثمارها في شركة اتقان كابيتال وفقاً لطريقة حقوق الملكية نظراً لانخفاض حصة الشركة في رأسمال الشركة المذكورة إلى ٪٨,٤٧ بدلاً من ٪٢٠ وذلك بعد زيادة رأسمال شركة اتقان كابيتال البالغ ٧٣,٤٢ مليون ريال

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

ريال سعودي	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	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)	-	
-	-	

ب) استثمارات متاحة للبيع

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

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

يتضمن بند استثمارات متاحة للبيع «المتداولة» ما يلي:

- استثمارات مملوكة يبلغ رصيدها ٢٢٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٧٤,٦ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم نائب رئيس مجلس الإدارة نيابة عن المجموعة. يجري العمل على نقل ملكيتها باسم الشركة. لدى الشركة شهادات تنازل تفيد أن هذه الاستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة.
- تمتلك الشركة عدد ٣٥ مليون سهم (٢٠١٤م: ٣٥ مليون سهم) في شركة اعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٤٥٢,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٤١٦,٥ 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 ٢٠١٥م بمبلغ ٣٨,٦ مليون ريال سعودي. يجري 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 مقتناة بنية الاستثمار طويل الأجل. إن رصيده الاستثمارات العقارية يتضمن أراضي مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢٢٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٢٠,٧ 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

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٢٦٥,٠٠٥,٦٦١	٣٣٠,٦٦٧,٢٥٠	التوسعة في مصنع شركة حلواني اخوان
٣٢,٨٨١,٤٢٠	٨٧,٧٤٥,٨٥٩	التوسعة في مصنع شركة الربيع السعودية للأغذية
٣٥,٣٩٢,٠٧٩	٤٢,٠٣٨,٦٧٩	دفعات لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
٥,٥٨٤,٩٢٩	٤,٩٦٦,٢٩٣	اخرى
<u>٣٣٨,٨٦٤,٠٨٩</u>	<u>٤٦٥,٤١٨,٠٨١</u>	

يتضمن هذا البند أصول مقتناة بموجب عقد إيجار تمويلي بمبلغ ١٦,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: لا شيء) (انظر ايضا ١٨).

13. ممتلكات وآلات ومعدات

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

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

13. ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

المجموع ٢٠١٤م	المجموع ٢٠١٥م	وسائل نقل	اجهزة حاسب آلي وبرامج	أثاث ومفروشات	ريال سعودي	آلات ومعدات	مباني	ريال سعودي	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة :									
١,٣٥٥,٢٠٩,٦١٦	١,٣٤٦,٠٤٦,٥٨٥	١٢٦,٧٧٥,٣٠٩	-	١٢٨,١٣٨,٣٠٤	١٢٨,١٣٨,٣٠٤	٧٦١,٤٠٧,٣١٢	٣٠٦,٨١٤,٣١٦	٢٢,٩١١,٣٤٤	في بداية السنة
-	-	-	١٧,٤٣٢,٣٠٦	١,٦٤٠,٥٦٥	١,٦٤٠,٥٦٥	(١٩,٠٧٢,٨٧١)	-	-	إعادة تقييم
١,٣٥٥,٢٠٩,٦١٦	١,٣٤٦,٠٤٦,٥٨٥	١٢٦,٧٧٥,٣٠٩	١٧,٤٣٢,٣٠٦	١٢٩,٧٧٨,٨٦٩	١٢٩,٧٧٨,٨٦٩	١٤٢,٣٣٤,٤٤١	٣٠٦,٨١٤,٣١٦	٢٢,٩١١,٣٤٤	في بداية السنة
٤٨,٥٦١,٦٤٦	٦٤,٥٥١,٩٣٣	٥٩,٨٠,٨٠٨	٤٧٠,٣٦٠	١٢,٦٧٠,١١٤	١٢,٦٧٠,١١٤	٤٥,٠٠٥,٩٧٢	٤٢٤,٦٧٩	-	إضافات
(١٦١,٨٠٧,٥٠٧)	(١٧٤,١٤١,٠٦٩)	(٦,٤٨٧,٧٨٥)	(١١,٥٤٧)	(٩,١٧٨,٢٨٩)	(٩,١٧٨,٢٨٩)	(١١٢,١٤١,٠٦٩)	(٢١,٢٠١,٤٥٨)	-	استبعادات
١٤,٠٣٨,٣٦٦	٤٢,٦٨١,٦٨٩	٣,٠٥١,٤٠٨	٤٢٤,٠٦٠	١٧,٢١٩	١٧,٢١٩	٣٩,١٤٩,٠٤٨	٣٩,٩٥٤	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٨٧,٧٤٣	(٥,٤٨٣,٠٨٦)	(٢٩٩,٣٧٠)	(١٣٣,٥٣٠)	(٥٦,٠٢٦)	(٥٦,٠٢٦)	(٣,٤٨٦,٢١١)	(١,٢٥٨,٣٤٠)	(٢٤٩,٦٠٩)	التغير في سعر التحويل
١,٣٤٦,٠٤٦,٥٨٥	١,٢٩٨,٧٧٦,٩٧٣	١٢٩,٠٢٠,٣٧٠	١٨,١٨١,٦٤٩	١٣٣,٢٣١,٨٨٧	١٣٣,٢٣١,٨٨٧	١٧١,٨٦٢,١٨١	٢٨٤,٨١٩,١٥١	٢٢,٦٦١,٧٣٥	
الاستهلاك :									
٨١٢,٦٨٣,٨٤٩	٨١٩,٥٣٥,٣٦٠	٩٢,٦٦٢,٢٤٣	-	٩٩,٧٠٧,٣٧٢	٩٩,٧٠٧,٣٧٢	٤٨٤,٣٣٥,١٥١	١٤٢,٨٣٠,٥٨٨	-	في بداية السنة
-	-	-	١٥,٨٣٩,٩٣٧	١,٥٥٦,٥١٨	١,٥٥٦,٥١٨	(١٧,٢٩٦,٤٥٥)	-	-	إعادة تقييم
٨١٢,٦٨٣,٨٤٩	٨١٩,٥٣٥,٣٦٠	٩٢,٦٦٢,٢٤٣	١٥,٨٣٩,٩٣٧	١٠١,٢٦٣,٨٩٠	١٠١,٢٦٣,٨٩٠	٤٦٦,٩٣٨,٧٠٢	١٤٢,٨٣٠,٥٨٨	-	في بداية السنة
٧٧,٦٠٦,٨٣٩	٧٢,٧٤٧,٣٢٠	١٣,٢١١,١٣٣	١,٠٤٧,٦٨٨	١١,٩٠٢,٣٨٩	١١,٩٠٢,٣٨٩	٣٧,٥٨٢,٤٩٣	٩,٠٠٣,٦١٧	-	استهلاك السنة
(٧٠,٧٥٥,٣٢٨)	(١١١,٨٠٥,٤٢١)	(٦,٢١٥,٠٣١)	(٨,٣٣١)	(٧,٨٣٥,٥٥٨)	(٧,٨٣٥,٥٥٨)	(٨١,٥٥٥,٤٢١)	(١٦,١٩١,٠٨٠)	-	استبعادات
-	-	-	-	(١٤,٩٩٩)	(١٤,٩٩٩)	١٤,٩٩٩	-	-	تحويلات
٨١٩,٥٣٥,٣٦٠	٧٨٠,٤٧٧,٢٥٩	٩٩,٦٥٨,٣٤٥	١٦,٨٧٩,٢٩٤	١٠٥,٣١٥,٧٢٢	١٠٥,٣١٥,٧٢٢	٤٢٢,٩٨٠,٧٧٣	١٣٥,٦٤٣,١٢٥	-	
صافي القيمة الدفترية:									
	٥١٨,٢٩٩,٧١٤	٢٩,٣٦٢,٠٢٥	١,٣٠٢,٣٥٥	٢٧,٩١٦,١٦٥	٢٧,٩١٦,١٦٥	٢٨٧,٨٨١,٤٠٨	١٤٩,١٧٦,٠٢٦	٢٢,٦٦١,٧٣٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٥٢٦,٥١١,٢٢٥		٣٤,١١٣,٠٦٦	-	٢٨,٤٣٠,٩٣٢	٢٨,٤٣٠,٩٣٢	٢٧٧,٠٧٢,١٥٥	١٦٣,٩٨٣,٧٢٨	٢٢,٩١١,٣٤٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

أ) تتضمن قيمة الاراضي أعلاه اراضي مملوكة لشركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية) (شركة تابعة) بمبلغ ١٣٠٠٩٤٤ ر ١ ريال سعودي مسجلة باسم رئيس مجلس الادارة فيها وجاري العمل على نقل ملكيتها لصالح شركة حلواني إخوان. كما تتضمن مبلغ ٥,٩١٩,٣٧٥ ريال سعودي مسجلة باسم احد أعضاء مجلس الإدارة بشركة حلواني إخوان. كما توجد شهادات تنازل لصالح الشركة التابعة.

ب) تم توزيع الاستهلاك كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٥١١,١٢٩	٤٤,٨١٣,٢٨٧	تكلفة المبيعات
١٧,٦٢٦,٧٧٩	١٧,٨٨٦,٢٨٥	مصروفات بيع والتوزيع (إيضاح ٢٣)
٩,٤٦٨,٩٣١	١٠,٠٤٧,٧٤٨	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤)
<u>٧٧,٦٠٦,٨٣٩</u>	<u>٧٢,٧٤٧,٣٢٠</u>	

14. 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 إيضاح ٣٢).
فيما يلي حركة الموجودات الغير ملموسة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م					
الإجمالي	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة	شركة الربيع السعودية للأغذية	شركة حلواني إخوان	
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
(٥٧,٥١٨,٦٨٥)	(٥٧,٥١٨,٦٨٥)	-	-	-	استيعادات (أنظر إيضاح 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

٢٠١٤م					
الإجمالي	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة	شركة الربيع السعودية للأغذية	شركة حلواني إخوان	
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 الاستيعادات قيمة الشهرة المتعلقة بالشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة والتي تم بيعها في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥م (أنظر إيضاح ٦٢)

15. تمويل مرابحات قصيرة الأجل

حصلت شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة (إحدى شركات المجموعة) على تمويل إسلامي قصير الأجل من بنك محلي للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل. بلغ الرصيد القائم من هذه التسهيلات مبلغ ٩٥,٠٨٨,٧٢٧ ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. كما أبرمت الشركة التابعة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٥م اتفاقية تسهيلات ائتمانية إسلامية 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 الاتفاقية تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي لاستخدامها في تمويل أعمال توسعات مصنع الشركة التابعة بمدينة الرياض (أنظر إيضاح ٩-٢) ولم يتم استخدام هذه التسهيلات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

16. تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٧٧١,١٦٤,٠٥٩	٧٦٧,٧٤٧,٦٧٥	تسهيلات و قروض طويلة الأجل
يطرح:		
(٨,٧٨٠,٨٦٠)	(٧,٣١١,٢٦٩)	اعباء تمويل موجلة
(٧٥,٤٦١,٠٦٠)	(١٨٦,١٥٧,٦٦٨)	المبالغ المستحقة خلال سنة
<u>٦٨٦,٩٢٢,١٣٩</u>	<u>٥٧٤,٢٧٨,٧٣٨</u>	الجزء غير المتداول

يشتمل تمويل المرابحات والقروض طويلة الأجل على ما يلي:

أ) خلال عام ٢٠١٣م وقعت شركة عسير اتفاقية تمويل مرابحة مع احد البنوك التجارية المحلية في حدود مبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي. قامت الشركة باستخدام مبلغ ٦٣١ مليون ريال سعودي من قيمة التسهيل المذكور وذلك لتمويل صفقة الاستحواذ على حصة ملكية في شركة صناعات العيسى (إيضاح ١٠). قدمت الشركة سند لامر كضمان لهذه القروض إضافة إلى بعض التعهدات المنصوص عليها في المستندات البنكية الخاصة بالقرض والتي إلترمت الشركة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. يتم سداد القرض على دفعات موزعه على فترة سبع سنوات متضمنة فترة سماح لمدة سنتين مع مرونة للسداد المبكر ويخضع القرض لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (ساببور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت. وفيما يلي حركة تمويل المرابحة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٥٨٤,٠٧٤,٣٣٩	٥٥٤,٢٩٩,٧٤٢	تمويل مرابحة طويل الأجل
يطرح:		
(٣٠,٢٢٤,٣٤٠)	(١١٢,٥٩٩,٧٣٥)	المبالغ المستحقة خلال سنة
<u>٥٥٣,٨٤٩,٩٩٩</u>	<u>٤٤١,٧٠٠,٠٠٧</u>	الجزء غير المتداول

ب) بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠م وقعت شركة حلواني اخوان (إحدى شركات المجموعة) عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي («الصندوق») بقيمة إجمالية ١٦٥,٢ مليون ريال سعودي بغرض تمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد للشركة التابعة بمدينة جدة. تم رهن جميع ممتلكات وآلات ومعدات المشروع الجديد المقامة والتي ستقام على ارض المشروع لصالح الصندوق كضمان للقرض. بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٣م وافقت لجنة ادارة الصندوق على طلب الشركة التابعة لاعادة جدولة القرض وتمديد فترة السحب للقرض. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م تم سحب مبلغ ١١٥,٦ مليون ريال سعودي من القرض (٢٠١٤م: مبلغ ٧٦,٦ مليون ريال سعودي) وكانت

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

ريال سعودي ٢٠١٤م	ريال سعودي ٢٠١٥م	
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)	المسدد خلال السنة
<u>٧٠,٦٠٣,٠٠٠</u>	<u>٩٩,٦٤٠,٠٠٠</u>	
ينزل:		
١١,٥٩٣,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	تكاليف 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:

ريال سعودي ٢٠١٤م	ريال سعودي ٢٠١٥م	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٥م
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦م
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧م
٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨م
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩م
<u>٣٧,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٧,٢٠٠,٠٠٠</u>	٢٠٢٠م
<u>١٩٥,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٤٩,٢٠٠,٠٠٠</u>	

ج) أبرمت شركة حلواني اخوان (احدى شركات المجموعة) عقود مرابحات اسلامية (تورق) مع احد البنوك المحلية في المملكة العربية السعودية خلال سنة ٢٠١٤م بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي تسدد بشكل ربع سنوي على ١٦ قسطاً متساوية القيمة بمبلغ ٦,٢٥ مليون ريال سعودي للقسط الواحد، ينتهي سداد الأقساط بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩م وتدفع الشركة التابعة أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً الى معدل عمولة ثابت ٠ بتاريخ القوائم المالية بلغ الرصيد القائم من هذه العقود مبلغ ٨١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: لا شيء) ٠ إن هذا القرض مضمون بضمان رهن أرض مملوكة بشركة حلواني اخوان وسند لأمر بنفس مبلغ القرض ٠

د) أبرمت شركة حلواني اخوان (احدى شركات المجموعة) عقود مرابحات اسلامية (تورق) مع احد البنوك المحلية في المملكة العربية السعودية خلال السنة تسدد خلال فترة ثلاثة اشهر وتدفع الشركة التابعة أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً الى معدل عمولة ثابت ٠ بتاريخ القوائم المالية بلغ الرصيد القائم من هذه العقود مبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: لا شيء) ٠ وأنها مضمونة بسندات لأمر ٠

هـ) كما أبرمت شركة حلواني 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 حلواني 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: ١٤,٢ مليون ريال سعودي)*

يمثل الجدول التالي قيمة الأقساط المتبقية من كامل قيمة المراجعات 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>

17. دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

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

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

18. الزكاة وضريبة الدخل

أ (مبلغ الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة المحمل للسنة:

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

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

يستند مخصص على ما يلي :

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م 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	٢٥١,٧٤١,٢٠١	الدخل المعدل الخاضع للزكاة
٤٠,٩٥٦,٢٩٣	١٤,٨٩٥,٨٣٢	
<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 للأنظمة المالية ذات الصلة.

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

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م 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) تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م 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 :

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م 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:

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
١,٢٤٤,٧٥٩	٧٠,٥٢٠	التغير في الضريبة المؤجلة
٣٥,٧٠٤,٦١٠	٢٥,٧٧٥,٢٦٣	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 الربط النهائي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م. قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات ٢٠٠٤م حتى ٢٠١٢م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة. لم يتم استلام الربط النهائي لهذه السنوات.

قامت الشركة بتقديم إقرار زكوي موحد لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة وأعمال المقاولات وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و٢٠١٤م وحصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادة الزكاة المقيدة للسنتين المذكورتين. لم تقم المصلحة بإصدار الربط الزكوي للسنتين 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 ٢٠٠٤م. كما قامت بتقديم جميع إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة. قامت مصلحة الزكاة والدخل بفتح الربوط الزكوية لعامي ٢٠٠٥م و٢٠٠٦م وأرسلت الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٢م وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي. إعتضت الشركة على الربوط المذكورة ومازالت 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 الربوط الزكوية للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة. وفيما يلي بيان بهذه الشركات:

- شركة الخوازم للتجارة والمقاولات المحدودة

- شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة

- شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة

- شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة

- شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة

- الوضع الزكوي (شركة حلواني 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 مراجعته لهذه الربوط وتم تقديم اعتراض عليها. وعليه أعادت مصلحة الزكاة والدخل دراسة الاعتراض وتم تخفيض الفروقات الزكوية بمبلغ ٢١ مليون ريال سعودي بحيث يصبح إجمالي فروقات الزكاة المستحقة السداد من ١٩٩٨م إلى ٢٠٠٨م بمبلغ ٨٤ 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 ٢٠٠٤ 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)

أنهت 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 الربوط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

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

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

19. التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي

(أ) موجودات مشتراه بموجب عقود إيجار رأسمالي:

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

- لم يتم البدء في إطفاء الموجودات المشتركة 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) تصنيف الالتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي:

ريال سعودي	م ٢٠١٤	ريال سعودي	م ٢٠١٥
			الالتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
-		٢,٧٣٣,٦٥٩	الجزء المتداول
-		١٢,٩٣٧,٩٦٦	الجزء الغير متداول
-		١٥,٦٧١,٦٢٥	

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

ريال سعودي	م ٢٠١٤	ريال سعودي	م ٢٠١٥
-		٢,٧٣٣,٦٥٩	٢٠١٦ م
-		٣,١٢١,٤٠٣	٢٠١٧ م
-		٣,٥٦٥,٢٠٦	٢٠١٨ م
-		٤,٠٧٣,٣٠٢	٢٠١٩ م
-		٢,١٧٨,٠٥٥	٢٠٢٠ م
-		١٥,٦٧١,٦٢٥	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار الرأسمالي

تم الإفصاح عن الأقساط المستحقة في سنة ٢٠١٦ م ضمن بند المطلوبات المتداولة.

20. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

21. 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.

22. حقوق الملكية غير المسيطرة

كانت حركة حقوق الملكية غير المسيطرة كالآتي:

ريال سعودي	م ٢٠١٤	ريال سعودي	م ٢٠١٥
٥٤٤,٦٤٥,٢٨٧		٥٣٦,٣٣٠,٤٩٨	في بداية السنة
٧٢,٦٧١,٤٦٠		٨٦,٥١٣,١٥٤	الحصة في نتائج الشركات التابعة
(٩٦٤,١٧٧)		(٤,٤٨٠,١١١)	فرق التحويل الناتج عن ترجمة قوائم مالية بعملة اجنبية
(٨٠,٠٢٢,٠٧٢)		(٢٦,٦٣٧,٤٦٨)	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
-		(٦٤,١١٨,٥٨٣)	استبعاد حصص الملكية غير المسيطرة في شركة تابعة مباحة
٥٣٦,٣٣٠,٤٩٨		٥٢٧,٦٠٧,٤٩٠	في نهاية السنة

23. مصاريف البيع والتوزيع

ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي	م ٢٠١٤ ريال سعودي
رواتب واجور ومزايا	١٢٦,١٤٣,٠٩٣	١٢٣,٩٤٠,٤٤٦
دعاية واعلان	١١٨,١٦٢,٠١٢	١٢١,٥٧٦,٢٥٠
نقل وتحميل	٣٦,١٠١,٨٤٧	٦٠,٤٨٩,٠٧٨
عمولات بيع	٢٠,٠٥٤,١٠٢	١١,٩٧٠,٨١٠
استهلاك (ايضاح ١٤)	١٧,٨٨٦,٢٨٥	١٧,٦٢٦,٧٧٩
ايجارات	١١,١٧٩,٦٣٩	٩,١٢٤,٩١٨
محروقات وصيانة وقطع غيار سيارات	٥,٤٥٠,٩٥٥	٤,٥٤٨,٧٤٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح ٦)	١,٠٥٠,٠٠٠	٤,٣٧٥,٥٣٨
أخرى	١٨,٢٩٦,٨٦٢	٣٠,٥٢٠,٨١٧
	<u>٣٥٤,٣٢٤,٧٩٥</u>	<u>٣٨٤,١٧٣,٣٧٦</u>

24. مصروفات عمومية وإدارية

ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي	م ٢٠١٤ ريال سعودي
رواتب واجور ومزايا	٩٨,٨٥٧,٣٥٨	٩١,٩٣١,١٥٦
مكافأة عاملين وأعضاء مجلس ادارة للشركة التابعة	٩,٣٩٠,٦٢٨	١٠,٤٠١,٨٤٤
استهلاك (ايضاح ١٤)	١٠,٠٤٧,٧٤٨	٩,٤٦٨,٩٣١
مستلزمات مكتبية ونفقات الفروع	٦,٩٨٦,١٦٣	٧,١٤٦,١٥٧
مخصص بضاعة بطيئة الحركة (ايضاح ٩)	٦,٢١٣,٦٩٧	٣,٢١١,٩٢٣
تأمين	٤,٧٥٠,٣٠٧	٣,٧١٤,٧٠٦
ضرائب توزيعات ارباح شركة تابعة	٣,٦٨١,١٦٢	-
رعاية مؤتمرات	٣,٢٨٥,٩٤٨	٨٧٣,٨٦٦
صيانة	٢,٤٦١,٢٣٣	٢,٤٤٠,٦٥٧
مصروفات حكومية	٢,١٣٨,٥٦٣	٢,٨٣٥,٦٨٢
دراسات واستشارات	٤,٦٨٢,٩٤٤	٥,٢٩٥,٩٥٢
بدل حضور جلسات مجلس الادارة واللجان	١,٥٦٧,٨٩٣	١,٣١٢,٣٢٧
أخرى	٢٤,٤٦٦,٢٢٥	٢٣,١٣٩,٩٨٥
	<u>١٧٨,٥٢٩,٨٦٩</u>	<u>١٦١,٧٧٣,١٨٦</u>

25. إيرادات أخرى، صافي

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

26. العمليات غير المستمرة

(أ) كما هو مبين في الايضاح ٢ج، قامت الشركة الأم ببيع كامل حصتها التي تمثل ما نسبته ٥٠,٤٪ 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 ٧,٥ 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:

ريال سعودي م٢٠١٥	
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:

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

يوجد ضمان بنكي بكامل المبلغ المتبقي 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 وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م كانت على النحو التالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ريال سعودي	الفترة من ١ يناير ٢٠١٥م حتى ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥م 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 ٢٠١٥م بقسمة الربح من العمليات الرئيسية للفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم) ٠

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بقسمة صافي دخل الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم) ٠

28. معلومات عن القطاعات التشغيلية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى ٠

وفيما يلي بيانات مالية منتقاة لكل قطاع من قطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية:

أ) قطاعات الأعمال

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

المجموع ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	
٢٠١٥م			
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 وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٢٣٣,٠٨٢,٢٥٥	٢٣٢,٧٣٨,٢٦٥	٣٤٣,٩٩٠	مصروفات رأسمالية
٢٠١٤م			
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 وآلات 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
٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢,٤٣٨,٢٣٥	٢,٣٣٩,٤٧٨	٤١٨,٤١٩	٣٧٣,٩٠٢	٥٠٩,٧٧١	٥٠٨,٥٩٧	١,٥١٠,٠٤٥	١,٤٥٦,٩٧٩	المبيعات
٧٣٩,٤١٩	٧٣٨,١٥٣	٨٤,٣٤١	٨٦,٠١١	١٦٠,٠١٥	١٤٧,٨٢٢	٤٩٥,٠٦٣	٥٠٤,٣٢٠	مجموع الربح
٨٧٤,٢٢٦	٨١٦,٩٢٦	٨٤,٣٤١	٨٦,٠١١	١٦٠,٠١٥	١٤٧,٨٢٢	٦٢٩,٨٧٠	٥٨٣,٠٩٣	إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية
٤,٥٨٠,٠٦٨	٤,٣٧٧,٣٠٠	—	—	٢٥٧,٥٨٢	٢٧٣,٠٣٥	٤,٣٢٢,٤٨٦	٤,١٠٤,٢٦٥	إجمالي الموجودات
١,٤٣٥,٥١١	١,٣٢٦,١٦٠	—	—	١٢٩,٧٣١	١٥٠,١٨٢	١,٣٠٥,٧٨٠	١,١٧٥,٩٧٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
٨٦٥,٣٧٥	٩٨٣,٧١٨	—	—	٦٢,٤٥٩	٩٥,٨٠٨	٨٠٢,٩١٦	٨٨٧,٩١٠	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ

29. ارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بلغ مجموعها ١٣٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٢٨ مليون ريال سعودي)٠

30. التزامات محتملة وتعمدات

- قام أحد البنوك المحلية بتقديم تسهيل عقد مقايضة أسعار فائدة إلا أنه حتى تاريخ القوائم المالية لم تقم الشركة الأم باستخدام ذلك التسهيل٠
- قدمت المجموعة ضمان بنكي لمصلحة الزكاة والدخل في حدود مبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م - لا شيء ريال سعودي)٠ بلغ الغطاء النقدي مقابل الضمان البنكي ٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م - لا شيء ريال سعودي)٠
- قامت شركة حلواني اخوان السعودية بتقديم كفالة تضامنية لشركة حلواني اخوان - مصر مقابل عقود مرابحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م في حدود ٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ٩٤ مليون ريال سعودي)٠
- بلغ رصيد خطابات الضمان لدى شركة حلواني اخوان - مصر (شركة تابعة) الصادرة بناء على طلب الشركة التابعة من البنوك لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٢٨٥ ألف ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٠٠ ألف ريال سعودي) مدفوع عنها تأمين بالكامل٠
- لدى شركة حلواني اخوان السعودية التزامات محتملة ناتجة عن ضمانات بنكية بلغ مجموعها ٤,٣ مليون ريال سعودي في سياق الأعمال العادية للشركة (٢٠١٤: ٤١,٩ مليون ريال سعودي)٠
- لدى شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة (شركة تابعة) التزامات محتملة بلغ مجموعها ٣٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣١,٧ مليون ريال سعودي) لموردين خارجيين٠

31. إيجارات تشغيلية

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

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م 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

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار٠ يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من صافي الديون (تمويل المرابحة لأجل مقاصد مع النقدية والبنود شبه النقدية) وحقوق الملكية (التي تتكون من رأس المال والاحتياطيات والأرباح المبقاة و مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع و فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة)٠

هيكل رأس المال كما في نهاية السنة على النحو التالي:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٨٢٥,٢٤٢,٢٣٥	٨٥٥,٥٢٥,١٣٣	مجموع الديون
(٣٢٥,٣١٤,٢٢٤)	(٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢)	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 المالية٠ الشركة عرضة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها التي ينتج عنها/

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

إن تغييراً 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:

٢٠١٤م		٢٠١٥م		
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 تواريخ الدفع التعاقدية وأسعار الفائدة المتداولة في السوق:

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

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

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.

إنخفاض 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 المدرجة 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 المدرجة للنقدية.

معدل النمو

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

الحساسية تجاه تغير الافتراضات

فيما يتعلق بتقدير القيمة الحالية لكافة الوحدات المدرجة للنقدية، تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود أي تغير محتمل في الافتراضات الأساسية يمكن أن يؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية للوحدات بصورة جوهرية 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 بعلمهما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقدية وبنود شبه نقدية والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى. يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

34. المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

انخفاض الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من الذمم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجنب مخصص حسب طول مدة التأخر في السداد بناءً على معدلات التحصيل السابقة.

انخفاض قيمة البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية، أيهما أقل. وعندما تصبح البضاعة قديمة أو متقدمة، يتم إجراء تقدير للقيمة السوقية لها. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حدة. أما المبالغ غير الهامة بمفردها والتي تعتبر قديمة أو متقدمة، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع البضاعة وعمرها أو درجة تقدمها على أساس أسعار البيع التاريخية.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل والتلف والبلى الطبيعي. تقوم الإدارة سنوياً 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 ١٤٣٦ هـ الموافق ١ أبريل ٢٠١٥ م على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ١٢٦ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية عن العام ٢٠١٤ م بواقع ريال واحد للسهم (ما يعادل ١٠٪ من رأسمال الشركة).
(ب) قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٥ م ما يلي:

رفع توصية للجمعية العامة العادية بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٥ م بإجمالي مبلغ ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ ريال سعودي نصيب السهم الواحد ١ ريال سعودي بنسبة توزيع ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم. أحقية 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 بعد أخذ الموافقة النظامية.

36. أرقام المقارنة

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

37. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٦ م.



المملكة العربية السعودية ص.ب: 55756 الرياض 11544
هاتف: 011 2739009 فاكس 011 2739008
Saudi Arabia P.O.Box: 55756 Riyadh 11544
Tel: 0112739009 Fax: 0112739008
www.aseercorp.com