

2016

التقرير السنوي
ANNUAL REPORT

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات







بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الفهرس



7	..... نبذة عن شركة عسير
9	..... أعضاء مجلس الإدارة
14	..... تقرير مجلس الإدارة
49	..... تقرير مراجعي الحسابات
52	..... القوائم المالية الموحدة

نبذة عن شركة عسير



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 والتمويل.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧٨ وتاريخ ١٣٩٠/١١/٧ هـ الموافق ١١/١١/١٩٧٥ م ، وبأشرت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وصدور سجلها التجاري تحت رقم ٢٧٦ . . . ٨٥٠ وتاريخ ١٥/١٠/١٣٩٧ هـ الموافق ٥/١٠/١٩٧٧ م 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 ١٠ ريالات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل وذلك كما في نهاية العام ٢٠١٦ م، ولم يطرأ تغيير على ذلك مقارنة بالعام ٢٠١٥ م.

أعضاء مجلس الإدارة



السيد عبدالله صالح كامل
رئيس مجلس الإدارة



م. عبد العزيز محمد عبده يماني
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 2016 م



تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي 2016م

الفهرس

فهرس تقرير مجلس الإدارة للعام المالي 2016 م

البيان	رقم الصفحة
عرض عام عن الشركة	14
الوضع العام للشركة خلال العام المالي ٢٠١٦م	15
الرؤية ورسالة الشركة واستراتيجية العمل	16
عمليات الشركة الرئيسة وقطاعات الأعمال	17
التحليل الجغرافي لإجمالي الإيرادات الموحدة	20
الخطط والقرارات والتوجهات المستقبلية	20
عوامل المخاطرة التي تواجه الشركة والمخاطر المحتملة	23
المركز المالي الموحد للشركة	24
نتائج الأعمال الموحدة للشركة	27
الشركات التابعة	28
الأسهم الصادرة لكل شركة تابعة	30
القروض على الشركة وإجمالي الديونية مع شركاتها التابعة	30
قيمة المدفوعات النظامية المستحقة	32
توزيعات الأرباح	33
المصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت	35
لجان مجلس الإدارة الرئيسة	35
تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية	36
اجتماعات مجلس الإدارة وسجل حضور الأعضاء خلال العام ٢٠١٦م	37
الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو المدير المالي مصلحة فيها	38
المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	39
مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة وشركاتها التابعة	40
مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين	40
عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى	41
المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية وإقرارات الشركة	42
إقرارات الشركة	42
تقرير تطبيق لائحة حوكمة الشركات	42
اختيار المحاسب القانوني للشركة	43
معايير المحاسبة المطبقة في الشركة وخطة التحول إلى تطبيق معايير المحاسبة الدولية	44
خطة الشركة في التحول إلى تطبيق معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية	44
الجمعيات العامة للمساهمين خلال العام ٢٠١٦م	46

السادة / مساهمي شركة عسير

المحترمين

للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

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 ٢٠١٦ م ، ويستعرض التقرير السنوي للمجلس الوضع العام وأداء الشركة خلال السنة المالية ، والتوجهات المستقبلية للشركة ، واستراتيجياتها الرئيسة ، 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 الاستثمار والتمويل.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧٨ وتاريخ ١٣٩٥/١١/٧ هـ الموافق ١٩٧٥/١١/١١ م ، وبأشرت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وصدور سجلها التجاري تحت رقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٣٩٧/٠١/١٥ هـ الموافق ١٩٧٧/٠١/٠٥ م ، ويقع مركزها الرئيس 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 اسمية ١٠ ريالات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل وذلك كما في نهاية العام ٢٠١٦ م ، ولم يطرأ تغيير على ذلك مقارنة بالعام ٢٠١٥ م.

السنة المالية للشركة :

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

مراجع حسابات الشركة :

تولى مراجعة حسابات الشركة خلال العام المالي ٢٠١٦ م السادة / شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون) بناءً على قرار الجمعية العامة العادية الثالثة والأربعون بتعيينهم مراجعاً لحسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٦ م.

المراجعة الداخلية :

تولى مهام وأعمال المراجعة الداخلية وتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة خلال العام المالي ٢٠١٦ م السادة شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون ومستشارون (عضو مجموعة BDO العالمية).

المستشار الزكوي :

يتولى أعمال الاستشارة الزكوية للشركة السادة / برايس وترهاوس كوبرز.

الوضع العام للشركة خلال العام المالي ٢٠١٦م :

بعد سنوات متواصلة من النمو وتحقيق الشركة لأرباح متصاعدة بلغ مجموعها خلال السنوات الأربع الماضية فقط ٥٧٧ مليون ريال وقابلها توزيعات نقدية على مساهميها بمبلغ ٥٠٦ مليون ريال ، فقد واجهت الشركة خلال هذا العام عوامل غير مواتية محلية ودولية نتيجة ظروف ومتغيرات اقتصادية سادت المنطقة مما أدى الى انكماش بعض القطاعات الرئيسية في الأسواق وتأثيرها على أداء الشركات وتقييم الاستثمارات انعكست على الأداء العام للشركة ، حيث منيت الشركة خلال العام ٢٠١٦م بخسائر بلغت ١٨٥ مليون ريال. تمثلت العوامل الأساسية التي نتجت عنها خسائر الشركة خلال هذا العام بانخفاض في نتائج الشركات التابعة وخاصة شركة حلواني اخوان وشركة الربيع السعودية للأغذية ، بسبب انخفاض مبيعاتها بحوالي ٢٤٦ مليون ريال بما يعادل ١١ ٪ عن العام السابق ، وانخفاض في اجمالي الدخل من المبيعات بحوالي ٦٤ مليون ريال بما يعادل ١١ ٪ عن العام السابق مع ارتفاع مصاريف البيع والتوزيع وتحمل مصاريف فروقات انخفاض العملة للجنيه المصري مقابل الريال السعودي بمبلغ ٧٥ مليون ريال خلال العام لشركة حلواني اخوان التابعة في جمهورية مصر العربية.

كما ان الشركة الزميلة شركة صناعات العيسى تكبدت خسائر خلال هذا العام نتيجة لظروف استثنائية مرت بها الشركة كانت حصة الشركة منها حوالي ٤١ مليون ريال. ونتيجة لتأثر الأسواق المالية فقد انخفضت القيمة العادلة لبعض استثمارات الشركة مما استدعى تسجيل مخصصات هبوط غير مؤقتة في قيمة بعض الاستثمارات والموجودات المالية بمبلغ ١٣٥ مليون ريال ، إضافة الى ارتفاع تكلفة التمويل للشركة وشركاتها التابعة بنسبة ٩٠ ٪ لتصل الى ٣٣ مليون ريال وارتفاع المصاريف العمومية والإدارية فيها ، وأدت كل هذه الأسباب والعوامل مجتمعة الى انعكاس سلبي حاد في نتائج الشركة لهذا العام .

ومن جانب آخر فإن الشركة تملك محفظة استثمارية تتسم بتنوع طبيعة مكوناتها في قطاعات استراتيجية حيوية حيث بلغت القيمة الدفترية لمحفظة استثماراتها ٢٧٤٦ مليون ريال في نهاية العام ٢٠١٦م ، بينما تتجاوز القيمة السوقية لهذه المحفظة قيمتها الدفترية ، حيث أن قيمة استثماراتها في الشركات التي تسيطر عليها وتوحد قوائمها المالية مع الشركة يتم تسجيلها بالقيمة الدفترية ، حيث لا تنعكس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات على القوائم المالية للشركة طبقاً للمعايير المحاسبية مثل استثماراتها في شركة حلواني اخوان وشركة الربيع السعودية للأغذية ، الى جانب بعض الاستثمارات الأخرى ، وازدواج على ذلك فإن المكاسب غير المحققة من تقييم استثماراتها المتاحة للبيع ارتفعت الى ٢٨٦ مليون ريال نتيجة ارتفاع القيمة السوقية لاستثماراتها في أسهم شركات سعودية خلال العام وهي لا تنعكس في قائمة الدخل وفق المعايير المحاسبية. وعلى الرغم من الظروف الطارئة التي مرت بها الشركة خلال العام إلا أنها تتمتع بمتانة في مركزها المالي حيث بلغت حقوق المساهمين ٢٣٥٤ مليون ريال منها احتياطي نظامي مبلغ ٦٣٢ مليون ريال ما يساوي ٥٠ ٪ من رأس مالها البالغ ١٢٦٤ مليون ريال ورصيد من الأرباح المبقاة بلغ ٢٦١ مليون ريال كما في نهاية العام. وتأسيساً على ذلك فإن الشركة قادرة أن تكييف استراتيجياتها لتتلاءم مع الظروف والعوامل المستجدة المحيطة بها ، ويؤكد مجلس الإدارة أن الاحداث والعوامل التي مرت بها خلال العام ٢٠١٦م ما هي إلا منحى ستتجاوزها الشركة خلال الأعوام القادمة في ظل متانة الاقتصاد السعودي.

وعلى الرغم من النتائج السلبية للشركة خلال هذا العام ونتيجة لمتانة مركزها المالي وقدرتها على تجاوز الظروف الاستثنائية التي مرت بها ، وانطلاقاً من تعظيم مصالح مساهميها ورفع قيمة استثماراتهم ووفقاً لسياسة الشركة في توزيع الأرباح على مساهميها ولما تمتلك من رصيد في الأرباح المبقاة فقد قرر مجلس الإدارة التوصية الى الجمعية العامة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٦م بإجمالي مبلغ وقدره

١٢٦ مليون ريال ما يمثل ١٠ ٪ من رأسمالها وذلك استمراراً على نهجها خلال السنوات السابقة ، وبعد موافقة الجمعية العامة على ذلك تكون اجمالي توزيعات الأرباح خلال خمس سنوات مبلغ وقدره ٦٣٢ مليون ريال.

وبين الجدول أدناه مؤشرات الربحية وتوزيعات الأرباح لخمس سنوات مالية من العام ٢٠١٢م وحتى ٢٠١٥م والمقترح توزيعه على المساهمين عن العام ٢٠١٦م.

٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١١٠,٩	١٣٢,٠	١٨٤,٨	١٦٠,٣	(١٨٤,٦)	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
٠,٨٨	١,٠٤	١,٤٦	١,٢٧	(١,٤٦)	ربحية/(خسارة) السهم بالريال
١	١	١	١	١ (مقترح)	توزيعات الأرباح للسهم بالريال
١٢٦,٤	١٢٦,٤	١٢٦,٤	١٢٦,٤	١٢٦,٤ (مقترح)	إجمالي توزيعات الأرباح بالمليون ريال
%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	نسبة التوزيع إلى رأس المال

❖ توزيعات الأرباح عن العام ٢٠١٦م من رصيد الأرباح المبقاة للشركة.

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 وتمكينها 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.

الرؤية ورسالة الشركة واستراتيجية العمل :

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 ، تحددت في القطاعات التالية:

- 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 هذه القطاعات مع المراجعة الشاملة لديناميكية البيئة الاقتصادية المحلية والإقليمية بهدف إيجاد واستغلال الفرص الممكنة في القطاعات الاستراتيجية المحددة وما قد يتفرع منها من فرص استثمارية جديدة ، وتوزيع محفظتها الاستثمارية بما يحقق لها النمو في عائداتها للتوافق مع تعظيم قيمة الشركة ومصالح مساهميها.

وتهدف هذه الاستراتيجية إلى تحقيق مزيج متوازن المخاطر يؤدي إلى تنامي العوائد الاستثمارية لمساهميها 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.
- تدوير استثماراتها والدخول في فرص استثمارية جديدة مجدية.

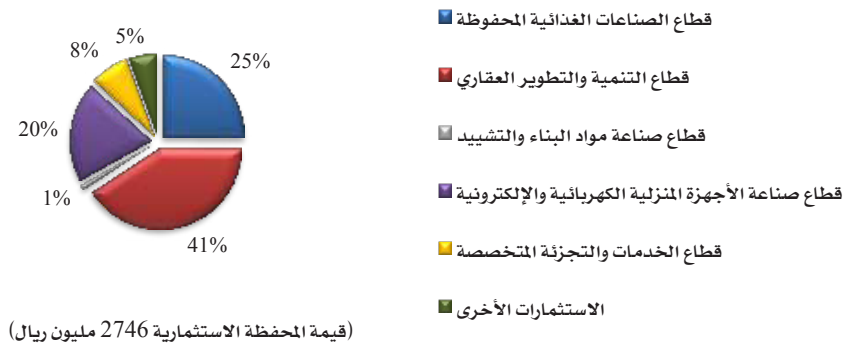
وهذه الاستراتيجية والمزايا التنافسية إلى جانب الخبرات المتراكمة لمجلس إدارتها وإدارتها التنفيذية تعزز فرص الشركة وقدراتها المستقبلية لتحقيق نقلة نوعية وكمية في أداءها ونمو عائداتها وتدفعاتها النقدية من خلال أداء الشركات التابعة والزميلة وإيرادات الاستثمارات من توزيعات الأرباح والأرباح الرأسمالية التي 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 :

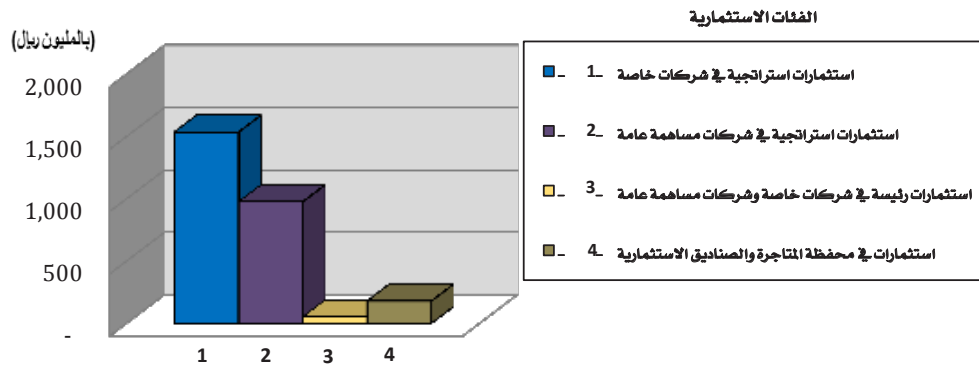
تتركز عمليات الشركة في إدارة محفظة استثمارية متنوعة في القطاعات الاستراتيجية المحددة في استراتيجية العمل من خلال رفع كفاءة أداء الاستثمارات القائمة وتنمية قيمة المحفظة الاستثمارية وتعزيز فرص نموها ، إضافة إلى تدوير بعض الاستثمارات بالبيع لتحقيق أرباح رأسمالية تنعكس على نتائج أعمالها وتحقيق تدفقات نقدية 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 ٢٠١٦م إضافة إلى الاستثمارات الأخرى التي تملكها خارج القطاعات الرئيسة.



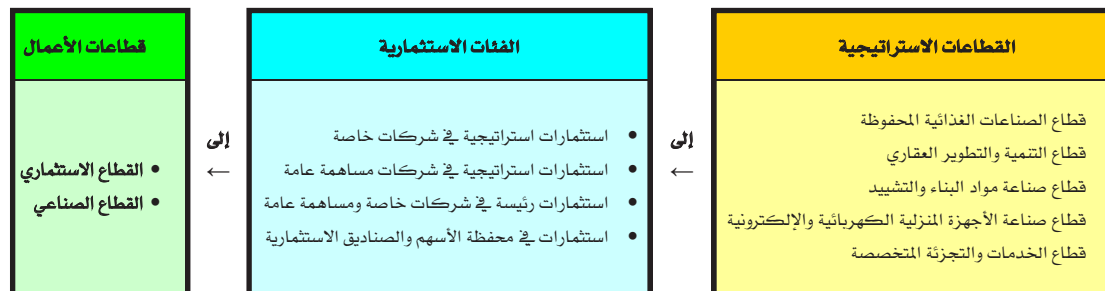
وتصنف الشركة ملكية استثماراتها في القطاعات الاستراتيجية إلى أربعة فئات استثمارية أساسية حسب طبيعة ونوع كل استثمار على النحو التالي :

- ١ - استثمارات استراتيجية في شركات خاصة.
 - ٢ - استثمارات استراتيجية في شركات مساهمة عامة.
 - ٣ - استثمارات رئيسية في شركات خاصة وشركات مساهمة عامة.
 - ٤ - استثمارات في محفظة الأسهم المتداولة والصناديق الاستثمارية.
- ويبين الشكل أدناه توزيع الاستثمارات حسب تصنيف الفئات الاستثمارية كما في نهاية العام المالي ٢٠١٦م:



قطاعات الأعمال :

تنفيذاً لاستراتيجية العمل فإن الشركة مارست نشاطها خلال العام ٢٠١٦م 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 في السوق السعودي والصناديق الاستثمارية ، 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. 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 ٢٠١٦م ومقارنتها بالعام ٢٠١٥م :

السنة	البيان (بالمليون ريال)	القطاع الاستثماري	القطاع الصناعي	الإجمالي
٢٠١٦م	إجمالي الموجودات	٢٢٥١	١٨٦٨	٤١١٩
	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة	٥٧٧	١١٨٨	١٧٦٥
	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	(١٥٢)	٢٠٨٧	١٩٣٥
	إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية	(١٥٢)	٦٧٠	٥١٨
	الاستهلاكات	١	٨٥	٨٦
	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	١	٩٦١	٩٦٢
	مصروفات رأسمالية	٤	١٥٢	١٥٦
٢٠١٥م	إجمالي الموجودات	٢٣٢٤	٢٠٥٢	٤٣٧٦
	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة	٥٩٢	١٢٦٢	١٨٥٤
	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	٧٩	٢٣٣٩	٢٤١٨
	إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية	٧٩	٧٣٨	٨١٧
	الاستهلاكات	٢	٧١	٧٣
	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	٧	٩٧٧	٩٨٤
	مصروفات رأسمالية	-	٢٣٣	٢٣٣

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 :

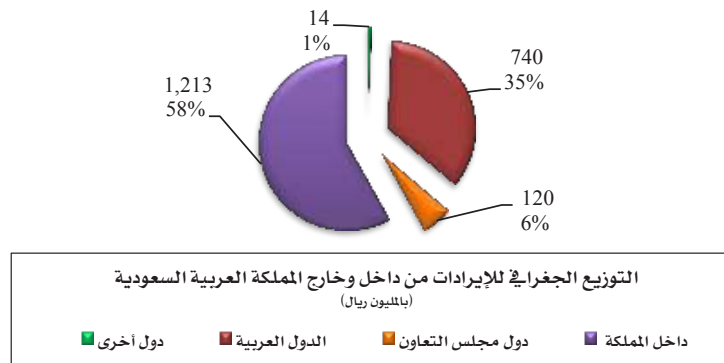
تتكون إجمالي الإيرادات الموحدة للشركة من إجمالي إيرادات المبيعات في القطاع الصناعي وإيرادات القطاع الاستثماري التي تشكل العمليات الرئيسية للشركة.

بلغ إجمالي إيرادات المبيعات خلال العام ٢٠٨٧ مليون ريال مقابل ٢٣٣٩ مليون ريال في العام السابق بانخفاض نسبته ١١٪ ، بينما حققت الشركة خسائر في القطاع الاستثماري خلال العام بلغت ١٥٢ مليون ريال مقابل أرباح في العام السابق بلغت ٧٩ مليون ريال.

والتوزيع الجغرافي لإجمالي الإيرادات من المبيعات خلال العام الحالي ٢٠١٦م تشكلت في الإيرادات من داخل المملكة التي بلغت ١٢١٣ مليون ريال وتشكل ٥٨٪ من إجمالي إيرادات المبيعات ، بينما بلغت الإيرادات من خارج المملكة ٨٧٤ مليون ريال وتشكل ٤٢٪ من الإجمالي.

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 لإيرادات الشركة من داخل وخارج المملكة :



الخطط والقرارات والتوجهات المستقبلية :

• القرارات الهامة خلال العام ٢٠١٦م :

اتخذت الشركة خلال العام ٢٠١٦م بعض القرارات الهامة التي تركزت فيما يلي:

١. انتخاب مجلس إدارة للدورة الجديدة :

قامت الشركة بفتح باب الترشيح لعضوية مجلس الإدارة لدورة جديدة خلال الفترة من ٢٥/٠٥/٢٠١٦م الى ٠٩/٠٦/٢٠١٦م وتقديم (١٣) مرشحاً لعضوية المجلس ، حيث قررت الجمعية العامة العادية (٤٤) المنعقدة في ٢٧/١٠/٢٠١٦م انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة الجديدة التي بدأت من ٢٧/١٠/٢٠١٦م لمدة ثلاث سنوات ميلادية وذلك باستخدام التصويت التراكمي لانتخاب أعضاء المجلس وفقاً لنظام الشركات الجديد الصادر في ٢٨/٠١/١٤٣٧هـ.

٢. تخفيض الاحتياطي النظامي للشركة :

قررت الجمعية العامة العادية (٤٥) التي انعقدت في ٢٦/١٢/٢٠١٦م بالموافقة على قرار توصية مجلس الإدارة بتخفيض الاحتياطي النظامي للشركة الى ٥٠٪ من رأس المال وذلك بالتخفيض من مبلغ ٨٠٧,٦ مليون ريال الى مبلغ ٦٣١,٩ مليون ريال وتحويل الزيادة وقدرها ١٧٥,٧ مليون ريال الى حساب الأرباح المبقاة.

٣. توزيع أرباح على المساهمين :

قرر مجلس الإدارة في ٢٠١٦/١٢/٢١م الرفع بالتوصية الى الجمعية العامة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين المستحقين بإجمالي مبلغ ١٢٦.٤ مليون ريال بواقع ١ ريال للسهم ما يعادل ١٠ ٪ من رأس المال ، وذلك من رصيد الأرباح المبقاة لديها ، وذلك على الرغم من تكبد الشركة لخسائر خلال العام ٢٠١٦م.

٤. العمل على تعديل النظام الأساسي للشركة :

تعمل الشركة على تعديل شامل لنظامها الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد ولوائحه الصادر في ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ ومن المتوقع عرضه على جمعية عامة للتصويت عليه.

• الخطط والتوجهات الاستراتيجية :

تتركز استثمارات الشركة في القطاعات الاستراتيجية الأساسية إضافة إلى بعض الاستثمارات المتنوعة الأخرى ، وتتنوع إلى استثمارات استراتيجية ورئيسية من خلال شركات خاصة وشركات مساهمة عامة إضافة إلى استثمارات في محافظ وصناديق استثمارية ، 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 تزاوّل 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 تزاوّل 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 وتحقيق انعكاس إيجابي على نمو نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي.

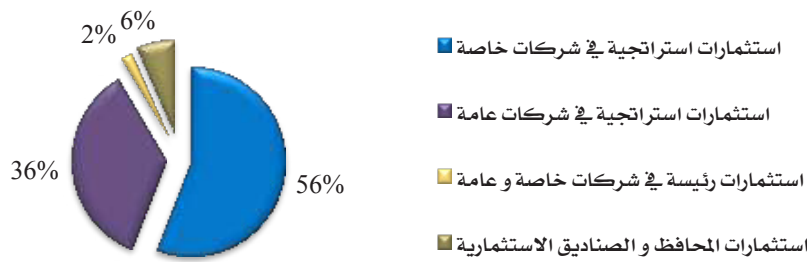
■ الاستثمارات الرئيسة في الشركات الخاصة والمساهمة العامة :

تتكون هذه الاستثمارات في شركات تزاوّل 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 لتحقيق تدفقات نقدية لتمويل تطوير استثمارات قائمة أو الدخول في فرص استثمارية جديدة أو توزيعات نقدية للمساهمين. ويبين الشكل أدناه التوزيع النسبي لاستثمارات الشركة حسب الفئات الاستثمارية :

القيمة الدفترية للاستثمارات 2746 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 لعاملاتها 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 متخصصة وفق احتياجات الشركة المستقبلية ، وتمثل خطط الإحلال التدريجي للكوادر السعودية الأهمية الخاصة حيث نتج عن هذه الخطط والبرامج الحفاظ على مستويات جيدة للكوادر السعودية ، وحققت الشركة نسبة مرتفعة في سعودة وظائفها ، الى جانب ذلك فإن الشركة مدركة لأهمية وجود خطط وبرامج تحفيزية مثل برامج الادخار واستثمارات لمصلحة موظفيها وبرامج تملك الأسهم للعاملين وذلك ضمن توجهاتها التطويرية المستقبلية .

■ خطط وبرامج التطوير المستمر :

تعمل الشركة في توجيهها لتنفيذ استراتيجياتها وخططها إلى تحقيق رسالتها الأساسية كشركة استثمارية قابضة ، وتعمل على التطوير والتحسين المستمر لعمليات الشركة لتتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وتطورها وذلك بالتعاون مع استشاريين متخصصين للتطوير المستمر لهيكلها التنظيمي والوظيفي والأنظمة واللوائح الداخلية وتحديث برامج تقنية المعلومات للأنظمة الإدارية والمالية وأنظمة الرقابة الداخلية ، إلى جانب المراجعات التقويمية 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 :

تري الشركة أن تطبيق خططها الاستراتيجية وتوجهاتها المستقبلية وتطوير أداء استثماراتها القائمة أو خطط التوسع في هذه الاستثمارات ، وأي عمليات لاستحواذات واقتناء استثمارات جديدة مجدية أو اندماج بعضاً من الشركات التي تستثمر فيها ، بالإضافة الى العمل لإعادة 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 وتعزز مركزها المالي الأمر الذي سيكون له الانعكاس والمردود الإيجابي على مساهميه 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 المستثمرة 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 صرف العملات الأجنبية مقابل الريال السعودي.
- مخاطر السيولة وتتمثل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها ، ومخاطر تأثير عدم مقابلة شروط اتفاقيات التسهيلات الائتمانية ، ومخاطر عدم القدرة لتأمين تمويلات كافية أو إضافية من خلال التسهيلات الائتمانية في الوقت المناسب والشروط المقبولة لمواجهة أي التزامات رأسمالية أو ضمانات وارتباطات محتملة.
- مخاطر أسعار العمولة وتتمثل في مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات العمولة الناشئة واحتمال تأثر الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية على موجوداتها ومطلوباتها بما في ذلك الودائع قصيرة الاجل وتمويل المراجحات طويلة الاجل.
- إدارة مخاطر رأس المال حيث تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتحديد هيكلها الرأسمالي وقدرتها على الحصول على تمويلات لمقابلة أي التزامات حال نشؤها أو الدخول في فرص استثمارية جديدة.
- 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 والتزاماتها.

وتقوم الشركة لمواجهة هذه المخاطر وإدارتها ومراقبتها من خلال العمل على تجنب المخاطر العالية ما أمكن أو التقليل من أثرها أو نقلها إلى أطراف أخرى كشركات التأمين وذلك باتخاذ عدد من الإجراءات والاحتياطات اللازمة لتمكين من تسيير عملياتها بالشكل المعتاد ، والمراقبة المستمرة للمخاطر المؤثرة على عمليات الشركة واحتياجاتها من السيولة النقدية وإجراءات تعديل هيكلها الرأسمالي لتعزيز قدرتها على الحصول على تمويلات لمقابلة التزاماتها الناشئة والمستقبلية ، والعمل على تطوير الأنظمة واللوائح الداخلية وتعزيز أنظمة الرقابة الداخلية ، إلى جانب اتباع سياسة مخاطر متوازنة بتتبع 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 :

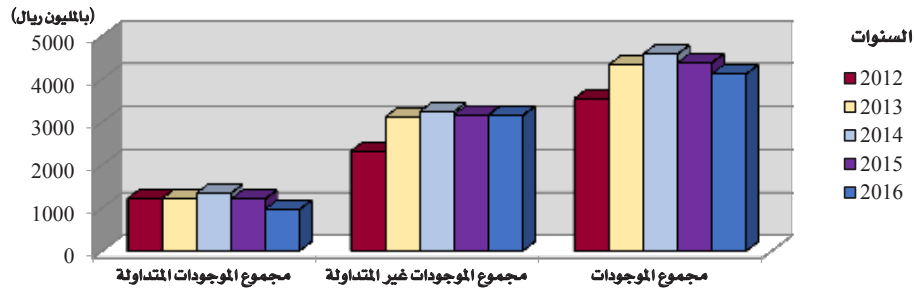
انخفضت الموجودات الإجمالية في نهاية العام بنسبة ٥,٩٪ عن العام السابق حيث بلغت ٤١١٩ مليون ريال مقابل ٤٣٧٦ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك بسبب رئيسي إلى انخفاض في بند النقدية وشبه النقدية ، والذمم المدينة ، والمخزون وفي بند الممتلكات ومشروعات تحت التنفيذ والموجودات الأخرى طويلة الأجل.

وبيّن الجدول أدناه خلاصة بنود الموجودات لخمس سنوات مالية :

بنود الموجودات في المركز المالي :

البيان (بالمليون ريال)	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢
الموجودات المتداولة					
نقدية وبنود شبه نقدية	٢٠١	٢٨٠	٣٢٥	٣١٢	٤٠٤
استثمارات مقتناه لغرض المتاجرة	٤٥	٤٤	٤٢	٤٢	٢٧
ذمم مدينة تجارية ، صافي	٢٤٧	٢٦٦	٣١٣	٢٩٤	٢٩٣
المخزون ، صافي	٣٨٩	٥٢٨	٥٥٧	٤٨٦	٤٣٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة وأطراف ذات علاقة	٨٤	٩٠	١٠٢	٧٧	٦٣
إجمالي الموجودات المتداولة	٩٦٦	١٢٠٨	١٣٣٩	١٢١١	١٢٢٠
الموجودات غير المتداولة					
استثمارات وموجودات مالية	١٧٦٨	١٧٤٥	١٩٣١	١٨٧٤	١١٩٧
استثمارات عقارية	٢٢٧	٢٣٠	٢٣٠	٣١٧	٣١٦
ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	٩٦٢	٩٨٤	٨٦٥	٧١١	٥٩٥
موجودات غير ملموسة	١٥٧	١٥٧	٢١٥	٢١٥	٢١٥
موجودات أخرى طويلة الأجل	٣٩	٥٢	-	-	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٣١٥٣	٣١٦٨	٣٢٤١	٣١١٧	٢٣٢٣
إجمالي الموجودات	٤١١٩	٤٣٧٦	٤٥٨٠	٤٣٢٨	٣٥٤٣

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



المطلوبات :

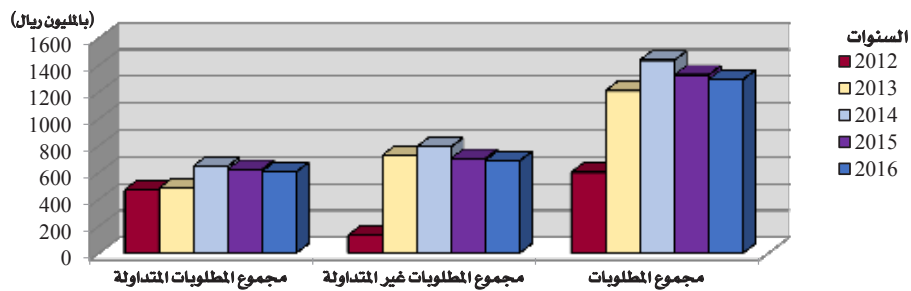
انخفضت المطلوبات الإجمالية في نهاية العام بنسبة ٢,٦٪ عن العام السابق حيث بلغت ١٢٩٣ مليون ريال مقابل ١٣٢٧ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض بند الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات الأخرى ، وانخفاض مخصص الزكاة والضريبة وبند تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل.

ويبين الجدول أدناه خلاصة بنود المطلوبات لخمس سنوات مالية :

بنود المطلوبات في المركز المالي :

البيان (بالمليون ريال)	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦
المطلوبات المتداولة					
تمويل مرابحات قصيرة الأجل وأقساط متداولة	١٤٥	٨٠	١٣٨	٢٨١	٣٧١
ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى	٢٦٦	٣٤٠	٤٣٩	٢٧٨	٢٠٤
توزيعات أرباح مستحقة	١٣	١٣	١٤	١٥	١٥
مخصص الزكاة والضريبة	٤٦	٤٨	٥٥	٤٦	١٥
مستحقات عقود إيجار تمويلي - الجزء المتداول	-	-	-	٣	١
إجمالي المطلوبات المتداولة	٤٧٠	٤٨١	٦٤٦	٦٢٣	٦٠٦
المطلوبات غير المتداولة					
تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل	٤٨	٦٣٧	٦٨٧	٥٧٤	٥٦٨
مستحقات عقود إيجار تمويلي	-	-	-	١٣	٤
ضريبة مؤجلة	٢	٤	٥	٥	٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨٠	٨٦	٩٨	١١٢	١١٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٣٠	٧٢٧	٧٩٠	٧٠٤	٦٨٧
إجمالي المطلوبات	٦٠٠	١٢٠٨	١٤٣٥	١٣٢٧	١٢٩٣

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



حقوق المساهمين في الشركة :

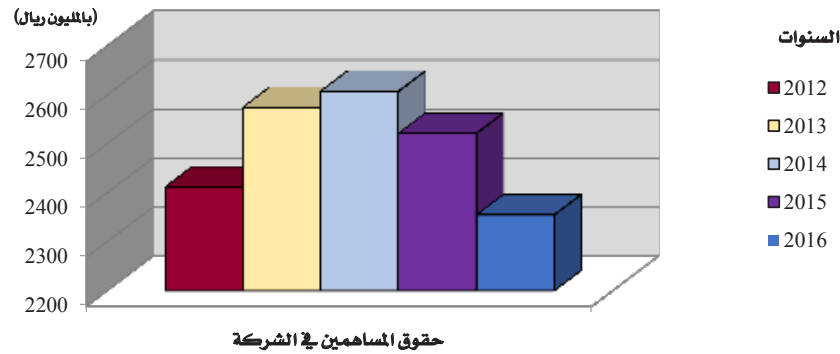
انخفضت حقوق المساهمين في نهاية العام بنسبة ٦,٦٪ عن العام السابق حيث بلغت ٢٣٥٥ مليون ريال مقابل ٢٥٢٢ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك بسبب أساسي إلى انخفاض الاحتياطي النظامي والأرباح المبقة نتيجة خسائر الشركة لهذا العام، وارتفاع في بند فروق ترجمة عملة أجنبية للشركة التابعة في مصر نتيجة انخفاض سعر صرف الجنيه المصري مقابل الريال السعودي.

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

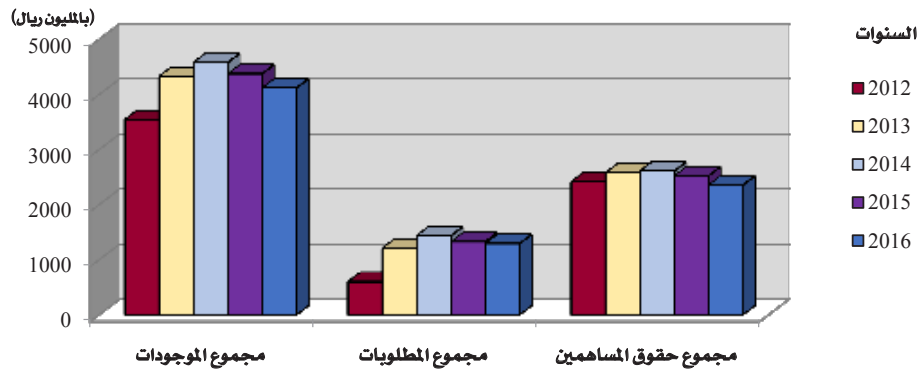
بنود حقوق الملكية وحقوق المساهمين في المركز المالي :

٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	البيان (بالمليون ريال)
حقوق الملكية					
حقوق المساهمين					
١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	رأس المال
٨٠٨	٨٠٨	٨٠٨	٨٠٨	٦٣٢	احتياطي نظامي
٣٠٥	٣٠٩	٣٦٥	٣٩٧	٢٦١	أرباح مبقة
٥٠	٢١٧	١٩٥	٨٢	٢٨٦	صافي مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
(١٥)	(٢٢)	(٢٤)	(٢٩)	(٨٨)	فرق ترجمة عملة أجنبية
٢٤١٢	٢٥٧٥	٢٦٠٨	٢٥٢٢	٢٣٥٥	حقوق المساهمين في الشركة
٥٣١	٥٤٥	٥٣٦	٥٢٧	٤٧١	حقوق الملكية غير المسيطرة (الأقلية)
٢٩٤٣	٣١١٩	٣١٤٤	٣٠٤٩	٢٨٢٦	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 :

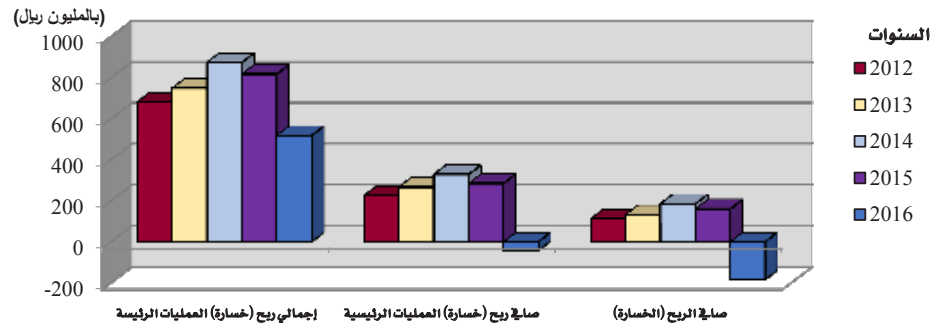
حققت الشركة صافي خسارة خلال العام ٢٠١٦م بلغت ١٨٥ مليون ريال مقابل صافي أرباح ١٦٠ مليون ريال خلال العام السابق وذلك نتيجة الى انخفاض الأرباح الاجمالية بنسبة ٣٧٪ حيث بلغت ٥١٨ مليون ريال مقابل ٨١٧ مليون ريال خلال العام السابق بفارق ٢٩٩ مليون ريال نتجت بصفة أساسية من انخفاض المبيعات بنسبة ١١٪ وانخفاض اجمالي دخل المبيعات بنسبة ٩٪ ، إضافة الى تحقيق خسائر في الإيرادات من الاستثمارات بلغت ١٥٢ مليون ريال مقابل أرباح في الإيرادات من الاستثمارات بلغت ٧٩ مليون ريال خلال العام السابق وذلك بسبب خسائر حصة الشركة من صافي خسائر الشركة الزميلة شركة صناعات العيسى بلغت ٤١ مليون ريال مقابل أرباح بلغت ٢٩ مليون ريال خلال العام السابق ، كما ارتفعت مخصصات الهبوط غير المؤقت في قيمة بعض الاستثمارات والموجودات المالية بمبلغ ١١٣ مليون ريال خلال العام مقارنة بالعام السابق ، كما انه لم تقم الشركة ببيع استثمارات وموجودات مالية خلال هذا العام مقابل تحقيقها لأرباح من البيع خلال العام السابق بمبلغ ٥٩ مليون ريال ، الى جانب ذلك فإن ارتفاع المصاريف العمومية والإدارية ومصاريف البيع والتوزيع بمبلغ ٢٧ مليون ريال نتج عنه خسائر تشغيلية بلغت ٤٢ مليون ريال مقابل أرباح تشغيلية خلال العام السابق بلغت ٢٨٤ مليون ريال ، إضافة الى انخفاض الإيرادات الأخرى بمبلغ ١٤ مليون ريال وارتفاع خسائر فروق العملة في شركة حلواني اخوان التابعة للشركة خلال العام بمبلغ ٦٨ مليون ريال عن العام السابق ، بالإضافة الى ارتفاع أعباء التمويل بمبلغ ١٦ مليون ريال عن العام السابق ، كما أنه لم تحقق الشركة خلال هذا العام دخل من العمليات غير المستمرة مقابل تحقيق مبلغ ١٦ مليون ريال نتيجة بيع الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة "وطن باك" خلال العام السابق واستبعادها من توحيد قوائمها خلال هذا العام .

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

بنود قائمة الدخل :

البيان (بالمليون ريال)	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢
صافي المبيعات	٢٠٨٧	٢٣٣٩	٢٤٣٨	٢٢٨٧	٢١٢١
إجمالي دخل المبيعات	٦٧٠	٧٣٨	٧٣٩	٦٨٤	٦٣٩
إجمالي (الخسارة) / الدخل من الاستثمارات	(١٥٢)	٧٩	١٣٥	٦٤	٤٢
إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية	٥١٨	٨١٧	٨٧٤	٧٤٨	٦٨١
مصروفات البيع والتوزيع	(٣٧٣)	(٣٥٤)	(٣٨٤)	(٣٣٨)	(٣٢٥)
مصروفات العمومية والإدارية	(١٨٧)	(١٧٩)	(١٦٢)	(١٤٤)	(١٣٢)
إجمالي المصاريف	(٦٠٠)	(٥٣٣)	(٥٤٦)	(٤٨٢)	(٤٥٧)
صافي (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية	(٤٢)	٢٨٤	٣٢٨	٢٦٦	٢٢٤
صافي (مصروفات) / إيرادات أخرى	٤	١٧	٨	٢	١١
أعباء التمويل	(٣٣)	(١٧)	(٢٠)	(٨)	(٧)
(خسارة) / ربح فروق عملة	(٧٥)	(٧)	-	-	-
(الخسارة) / الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة والضريبة والحقوق غير المسيطرة	(١٤٦)	٢٧٧	٣١٦	٢٦٠	٢٢٨
الدخل من العمليات غير المستمرة	-	١٦	-	-	-
الزكاة وضريبة الدخل	(١٤)	(٤٦)	(٥٨)	(٥٠)	(٤٤)
الحقوق غير المسيطرة	(٢٥)	(٨٧)	(٧٣)	(٧٨)	(٧٣)
صافي (الخسارة)/ الدخل	(١٨٥)	١٦٠	١٨٥	١٣٢	١١١
(خسارة)/ ربحية السهم من صافي (الخسارة) / الدخل	(١.٤٦)	١.٢٧	١.٤٦	١.٠٤	٠.٨٨

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 ، وبين الجدول أدناه الشركات التابعة خلال العام ٢٠١٦م 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 والحلوة الطحينية والمعمول ومنتجات اللحوم والأجبان ، تصدر 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 (٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري)	مملوكة فعلياً ١٠٠٪	جمهورية مصر العربية	جمهورية مصر العربية	صناعة وتعبئة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية ، وخاصة الطحينية والحلوة 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 والأيس كريم ، وتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى دول مجلس التعاون الخليجي ودول عربية ودول أخرى في العالم .

اسم الشركة وفروعها 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 ، وتتضمن 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 الخواتم 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 النصرة 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 .
(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 .

اسم الشركة ونوعها ورأس المال	نسبة الملكية	الدولة مكان التأسيس	الدولة الرئيس محل عملياتها	النشاط الرئيسي
(٧)				
شركة صناعات العيسى (شركة مساهمة مقفلة) رأس المال (٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة بنسبة ٣٨٪	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	صناعة واستيراد وتوزيع الأجهزة المنزلية الكهربائية والإلكترونية (المكيفات، الثلاجات، الفريزرز، وغيرها)

الأسهم الصادرة لكل شركة تابعة :

الاسهم الصادرة للشركات (المساهمة المدرجة وغير المدرجة) التابعة التي تملك فيها الشركة ٣٠٪ فأكثر تتمثل حتى نهاية العام ٢٠١٦م 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 (٦٠١١) ضمن قطاع إنتاج الأغذية ، وتبلغ عدد أسهمها الصادرة ٢٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً عادياً حتى نهاية العام ٢٠١٦م ، 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 ٢٠١٥م ، 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 مقفلة (غير مدرجة) ، تملكها شركة حلواني إخوان فعلياً بنسبة ١٠٠٪ ، ويبلغ رأس مالها المصدر ٦٠ مليون جنيه مصري ، موزع على ٦٠٠ ألف سهم عادي مصدر بقيمة اسمية مدفوعة قدرها ١٠٠ جنيه مصري للسهم الواحد كما في نهاية العام ٢٠١٦م.

شركة صناعات العيسى :

شركة صناعات العيسى هي شركة مساهمة سعودية مقفلة (غير مدرجة) 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 ٢٠١٦م. ولم تصدر الشركة وأي من شركاتها التابعة أي أدوات دين حتى نهاية العام ٢٠١٦م.

القروض على الشركة وإجمالي المديونية مع شركاتها التابعة :

القروض على الشركة :

لدى الشركة اتفاقية تمويل مرابحة طويل الأجل مع مجموعة سامبا المالية بمبلغ ٦٣١ مليون ريال سعودي وذلك مقابل تمويل صفقة الاستحواذ على نسبة ٣٨٪ من رأس مال شركة صناعات العيسى وزيادة رأسمالها خلال العام ٢٠١٣م ، 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 ، وقد تم سداد مبلغ وقدره ١٢٦ مليون ريال حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م والمتبقي من قيمة القرض مبلغ ٥٠٥ مليون ريال كما في نهاية العام ٢٠١٦م ، إضافة الى مبلغ ٤ مليون ريال أعباء تمويل مستحقه.

(بالمليون ريال سعودي)

الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة السداد	المسدد حتى	المسدد خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض
مجموعة سامبا المالية	٦٣١	٧ سنوات	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٦م	٥٠٥

كما أبرمت الشركة خلال العام ٢٠١٦م اتفاقية مرابحة إسلامية (تورق) قصيرة الاجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال مع البنك العربي بضمن سند لأمر وتسدد كل فترة ثلاثة أشهر او ستة أشهر وبلغ الرصيد القائم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١م مبلغ وقدره ٣٠ مليون ريال.

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 ٢٠١٦/١٢/٣١م:

قيمة أصل القرض	مصاريف إدارية مخصومة	المسدد من القرض حتى	المسدد خلال العام	المتبقي من قيمة القرض
١٦٥.٢	٥	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٦م	١٢٨.٢

حصلت شركة حلواني اخوان في العام ٢٠١٠م على قرض 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 وتمديد فترة السحب حتى ٢٠١٥/١٢/٣١م ، وقامت الشركة بسحب كامل مبلغ القرض مخصصاً منها المصاريف الإدارية وتم سداد ٣٢ مليون ريال حتى نهاية العام ، ويسدد القرض على أقساط سنوية تنتهي في العام ٢٠٢٠م.

• تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل :

الجهة المانحة	مبلغ أصل القرض	مدة السداد	المسدد حتى	المسدد خلال العام	المتبقي من القرض
البنك السعودي الفرنسي	١٠٠	٤ سنوات	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٦م	-

تم الحصول على القرض خلال العام ٢٠١٤م 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 ٢٠١٩/٠٣/٣١م ، وخلال العام ٢٠١٦م قامت الشركة بسداد كامل القيمة المتبقية من القرض.

• لدى شركة حلواني اخوان عقود مرابحات إسلامية (تورق) قصيرة الأجل مع البنك السعودي الفرنسي بمبلغ ١١٠ مليون ريال لتمويل رأس المال العامل لمتطلبات تشغيلية بضمن سندات لأمر ، وتسدد دورياً كل فترة ثلاثة أشهر وبلغ الرصيد القائم منها حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م مبلغ ٦٠ مليون ريال.

• أبرمت شركة حلواني اخوان خلال العام ٢٠١٦م عقد مرابحات إسلامية طويلة الاجل مع بنك الجزيرة بمبلغ ٧٥ مليون ريال بضمن سند لأمر لغرض تسديد كامل قرض البنك السعودي الفرنسي ، ويسدد القرض بشكل ربع سنوي على ١١ قسطاً متساوياً بقيمة ٦.٨ مليون ريال تنتهي في ٢٠١٩م وتم سداد مبلغ ١٣.٦ مليون ريال خلال العام ٢٠١٦م والمتبقي من القرض مبلغ ٦١ مليون ريال.

- لدى شركة حلواني اخوان عقود مرابحات إسلامية (تورق) قصيرة الاجل مع بنك الجزيرة بمبلغ ٤٥ مليون ريال بضمان سند لأمر لتمويل رأس المال العامل لمتطلبات تشغيلية تسدد كل فترة ثلاثة أشهر أو ستة أشهر وبلغ الرصيد القائم منها حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م مبلغ وقدره ١٨,٣ مليون ريال.
- لدى شركة حلواني اخوان (مصر) التابعة لشركة حلواني اخوان عقود مرابحات إسلامية قصيرة الأجل مع بنوك في جمهورية مصر العربية لتمويل رأس المال العامل لمتطلبات تشغيلية بلغ الرصيد القائم منها حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م مبلغ ٤٣,٧ 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 ، وتم سحب مبلغ ٥٢ مليون ريال خلال العام ٢٠١٦ م ، وتم تقديم ضمان سند لأمر مقابل الحصول على القرض ، الى جانب توقيع المستندات البنكية اللازمة.
- لدى شركة الربيع السعودية للأغذية عقد تسهيلات مرابحة اسلامية قصيرة الأجل تمت خلال العام ٢٠١٥ م مع البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال لتمويل رأس المال العامل للمتطلبات التشغيلية وبلغ رصيدها القائم حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م مبلغ ٣٦ مليون ريال ، وتم تقديم ضمان سند لأمر مقابل هذه التسهيلات وتوقيع المستندات البنكية اللازمة.

المديونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة :

بلغ إجمالي مديونية الشركة والشركات التابعة لها التي توحد قوائمها المالية معها بما فيها المrabحات والقروض والإيجار الرأسمالي والذمم الدائنة والمطلوبات وتوزيعات الأرباح المستحقة إضافة إلى المخصصات النظامية حتى نهاية العام ٢٠١٦ م مبلغ وقدره ١٢٩٣ مليون ريال مقابل ١٣٢٨ مليون ريال في العام السابق وفق الجدول أدناه :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيان (بالمليون ريال)
٩٥	٦٦	تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل
١٨٦	٣٠٥	اقساط متداولة من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٥٧٤	٥٦٨	تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
١٦	٥	مستحقات عقود إيجار رأسمالي
٨٧١	٩٤٤	مجموع المrabحات والقروض والإيجار الرأسمالي
٢٨٠	٢٠٤	دائنون ومطلوبات أخرى مستحقة
١٥	١٥	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥٠	١٧	مخصص الزكاة والضريبة والضريبة المؤجلة
١١٢	١١٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٥٧	٣٤٩	المجموع
١٣٢٨	١٢٩٣	إجمالي المطلوبات

قيمة المدفوعات النظامية المستحقة :

قدمت الشركة جميع الاقرارات الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى العام المالي ٢٠١٥ م وحصلت على الشهادات المقيدة عن الأعوام السابقة ، كما حصلت على الربط الزكوي النهائي حتى العام ٢٠٠٣ م ، ولم يتم استلام الربط النهائي للسنوات من ٢٠٠٤ م إلى العام ٢٠١٥ م ، وقامت بعمل مخصص للزكاة عن العام ٢٠١٦ م بمبلغ ٤,٥ مليون ريال.

وبلغت مخصصات الزكاة للشركة والشركات التابعة التي توحد قوائمها المالية معها مبلغ ١٤,٨ مليون ريال خلال العام المالي ٢٠١٦ م ، ويتم سداد الزكاة بعد الانتهاء من اجراءات تقديم الاقرارات الزكوية من المستشار الزكوي للشركة وشركاتها التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

كما تستحق على شركتها التابعة شركة حلواني اخوان ضريبة دخل في جمهورية مصر العربية بلغت ٠,٢ مليون ريال حتى نهاية العام ٢٠١٦ م وذلك عن شركتها التابعة في جمهورية مصر العربية شركة حلواني أخوان (مصر) ، الى جانب ضريبة دخل مؤجلة عليها بلغت ٢ مليون ريال في نهاية العام وتقوم بتسديد ما عليها من ضرائب بعد تقديم اقراراتها الضريبية طبقاً لنظام الضريبة المصري.

وقامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م :

٢٠١٥	٢٠١٦	المدفوعات المستحقة
٤٥	١٥	مخصص الزكاة وضريبة مستحقة الدفع
٥	٢	التزامات ضريبة مؤجلة
١	٢	التأمينات الاجتماعية
٥١	١٩	المجموع

وتوضح الشركة أنه نتيجة فتح الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوية لأعوام سابقة على شركات تابعة نتجت عنها مطالبات لفروقات بمبلغ ١٧,٩ 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 ، وتعزم الشركة توزيع أرباحاً سنوية على مساهميها ، ويتوقف ذلك على أرباح الشركة ووضعها المالي وظروف الأسواق والمناخ الاقتصادي العام ، وعوامل الفرص الاستثمارية ومصالح الشركة لإعادة الاستثمار ، والمتطلبات النقدية والرأسمالية ، بالإضافة إلى الاعتبارات القانونية 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 ، وتعمل الشركة على تعديل نظامها الأساس لجواز توزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي وفق المتطلبات والضوابط النظامية في هذا الشأن.

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 المتطلبات والضوابط النظامية في هذا الخصوص ، ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين حصة إضافية من الأرباح.

وطبقاً للنظام الأساسي للشركة فقد سبق للشركة أن أوقفت 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 ٢٠٠٧/٠٩/٠٥ م ، كما أن الجمعية العامة العادية (٤٥) المنعقدة في

٢٠١٦/١٢/٢٦م قررت تخفيض الاحتياطي النظامي الى ٥٠٪ من رأس المال ، وتحويل مبلغ الزيادة الى رصيد الأرباح المبقاة والتوقف عن تجنيب الاحتياطي النظامي.

وتكون أحقية الأرباح للمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين لدى مركز إيداع الأوراق المالية كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة بعد الموافقة على توزيع الأرباح المقترحة من مجلس الإدارة ، ويكون دفع أرباح الأسهم المقرر توزيعها على المساهمين خلال المدة التي تحددها الجهة المختصة من تاريخ استحقاق هذه الأرباح المحددة في قرار الجمعية العامة.

■ التوصية بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠١٦م :

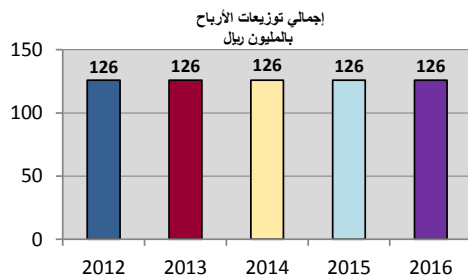
تطبيقاً لسياسة الشركة في توزيعات الأرباح وعملاً بتعظيم مصالح مساهميها ورفع قيمة استثماراتهم في الشركة ولتمتع الشركة بمتانة في مركزها المالي ، فقد قرر مجلس الإدارة في ٢٠١٦/١٢/٢١م الرفع بالتوصية إلى الجمعية العامة بالموافقة على اقتراح توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٦م بإجمالي مبلغ وقدره ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ ريال بواقع ١ ريال للسهم الواحد تعادل ١٠٪ من رأس مال الشركة وذلك من رصيد الأرباح المبقاة وذلك على الرغم أن الشركة مرت بظروف غير مواتية خلال هذا العام نجمت عنها تحقيق خسائر في نتائجها المالية.

وتكون أحقية الأرباح للمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين لدى مركز إيداع الأوراق المالية 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 ٥٠٦ مليون ريال ، كما يقترح مجلس الإدارة توزيع أرباحاً نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٦م بإجمالي مبلغ وقدره ١٢٦ مليون ريال ، وبعد موافقة الجمعية العامة على ذلك تكون اجمالي الأرباح الموزعة خلال خمس سنوات مالية مبلغ ٦٣٢ مليون ريال ، ويبين الشكل والجدول أدناه توزيعات الأرباح للسهم وإجمالي قيمة توزيعات الأرباح النقدية :

البيان	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢
توزيعات الأرباح للسهم (ريال)	١ (مقترح)	١	١	١	١
نسبة التوزيع إلى رأس المال	١٠٪	١٠٪	١٠٪	١٠٪	١٠٪
إجمالي توزيعات الأرباح (بالمليون ريال)	١٢٦ (مقترح)	١٢٦	١٢٦	١٢٦	١٢٦
تاريخ إقرار الجمعية العامة (تاريخ الأحقية)	تاريخ الانعقاد والموافقة	٢٠١٦/٠٤/١١م	٢٠١٥/٠٤/٠١م	٢٠١٤/٠٤/٢٨م	٢٠١٣/٠٤/٢٢م
تاريخ التوزيع	خلال (١٥) يوماً من الموافقة	٢٠١٦/٠٤/٢٧م	٢٠١٥/٠٤/٢٠م	٢٠١٤/٠٥/١٨م	٢٠١٣/٠٥/٢١م



السنة	الإجمالي بالمليون ريال	توزيعات الأرباح للسهم (بالريال)	رأس المال بالمليون ريال	النسبة إلى رأس المال
2012	126	1	1263	10%
2013	126	1	1263	10%
2014	126	1	1263	10%
2015	126	1	1263	10%
2016	126	1	1263	10%

المصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت :

لم يتم إبلاغ الشركة خلال العام المالي ٢٠١٦ م بأي حقوق في مصلحة فئة الأسهم ذات الأهمية 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 ٢٠١٦ 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 الأهمية في التصويت خلال العام ٢٠١٦ م :

الاسم	عدد الأسهم بداية العام	نسبة الملكية بداية العام	صافي التغيير خلال العام	نسبة التغيير 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 خلال العام ٢٠١٦ م شكل لجنتين رئيسيتين منبثقة عنه بهدف مساعدة المجلس في تأدية مهماته ومسؤولياته وتصريف أعماله 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 ولجنة الترشيحات والمكافآت ومدة العضوية فيها وأسلوب عمل كل لجنة ، واعتمد مجلس الإدارة لوائح عمل اللجنتين.

وبعد صدور نظام الشركات الجديد في ١٤٣٧/٠١/٢٨ هـ وما يتعلق فيه عن تشكيل لجنة المراجعة فقد اعتمدت الجمعية العامة العادية (٤٥) المنعقدة في ٢٠١٦/١٢/٢٦ م لائحة لجنة المراجعة المتضمنة مهماتها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ، وتعيين أعضائها.

وتتلخص اختصاصات اللجان ومهامها وتكوينها ورؤسائها وأعضائها وعدد اجتماعاتها خلال العام ٢٠١٦ م على النحو التالي :

■ لجنة المراجعة :

تشكلت لجنة المراجعة لمعاونة مجلس الإدارة في تأدية واجباته وتصريف مسؤولياته وتختص اللجنة بالمراقبة على أعمال الشركة وتقع ضمن مهمات ومسؤوليات اللجنة الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية ، ودراسة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية ، وخطة وتقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية والملاحظات الواردة فيها ، والتوصية بتعيين مراجعي الحسابات والتأكد من استقلالياتهم ومتابعة أعمالهم وتقاريرهم وملاحظاتهم ، ودراسة خطة المراجعة معهم ، والنظر في القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة ، والتقارير والملاحظات التي يقدمها مراجع الحسابات قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء ملاحظات عليها إن وجدت والتوصية بشأنها ، ودراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء ملاحظاتها وتوصياتها لمجلس الإدارة في شأنها ، ودراسة حالات تعارض المصالح وصفقات الأشخاص ذوي العلاقة وإبداء ملاحظاتها وتوصياتها في

شأنها الى مجلس الإدارة ، إلى جانب أي مهمات ومسؤوليات أخرى قد يوكلها لها مجلس الإدارة في نطاق عملها.

كان تشكيل لجنة المراجعة خلال العام حتى نهاية الدورة السابقة مكونه من ثلاثة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين هم المهندس عبدالله سعيد آل مبطيني رئيساً للجنة ، وعضوية الاستاذ حسين علي شبكشي وهما أعضاء مستقلين في مجلس الإدارة ، والاستاذ ناصر سهاج الشيباني وهو عضو خارجي مستقل متخصص في الشؤون المالية والمحاسبية ، ومع بداية الدورة الجديدة للمجلس في ٢٧/١٠/٢٠١٦م ووفق نظام الشركات الجديد الصادر في ٢٨/٠١/١٤٣٧هـ فقد قررت الجمعية العامة العادية (٤٥) للشركة المنعقدة في ٢٦/١٢/٢٠١٦م تعيين لجنة المراجعة للدورة الجديدة التي بدأت من ٢٧/١٠/٢٠١٦م من ثلاثة أعضاء مستقلين هم المهندس عبدالله سعيد آل مبطيني رئيساً للجنة ، وعضوية المهندس سليمان إبراهيم الحديثي وهما أعضاء مستقلين في مجلس الإدارة ، والاستاذ ناصر سهاج الشيباني وهو عضو خارجي مستقل متخصص في الشؤون المالية والمحاسبية.

وقد مارست اللجنة مهماتها من خلال عقد تسع اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٦م :

تواريخ اجتماعات لجنة المراجعة خلال العام ٢٠١٦م							
الاجتماع الأول ٢٠١٦/٠١/٢٠	الاجتماع الثاني ٢٠١٦/٠٢/٢٣	الاجتماع الثالث ٢٠١٦/٠٤/٠٦	الاجتماع الرابع ٢٠١٦/٠٤/٢١	الاجتماع الخامس ٢٠١٦/٠٥/١٩	الاجتماع السادس ٢٠١٦/٠٧/٢٤	الاجتماع السابع ٢٠١٦/٠٩/٢٦	الاجتماع الثامن ٢٠١٦/٠٩/٢٩
الاجتماع التاسع ٢٠١٦/١٠/١٧							

■ 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.

كان تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين من أعضاء مجلس الإدارة هم المهندس عبدالعزيز محمد عبده يماني رئيساً للجنة وهو عضو غير تنفيذي في مجلس الإدارة ، وعضوية الأستاذ حسين علي شبكشي والمهندس مازن محمد السعيد وهما أعضاء مستقلين في مجلس الإدارة ، وتم إعادة تشكيل اللجنة للدورة الجديدة للمجلس التي بدأت من ٢٧/١٠/٢٠١٦م من نفس رئيسها وأعضائها.

ومارست اللجنة مهماتها من خلال عقد خمس اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٦م :

تواريخ اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام ٢٠١٦م				
الاجتماع الأول ٢٠١٦/٠٢/١٥	الاجتماع الثاني ٢٠١٦/٠٤/١٨	الاجتماع الثالث ٢٠١٦/٠٨/٠٩	الاجتماع الرابع ٢٠١٦/٠٨/٢٨	الاجتماع الخامس ٢٠١٦/١٢/٢٧

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية :

يتكون مجلس إدارة الشركة من تسعة أعضاء طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، وقد انتهت عضوية مجلس الإدارة للدورة السابقة في ٢٨/٠٩/٢٠١٦م ، وعينت الجمعية العامة العادية (٤٤) المنعقدة في تاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٦م أعضاء مجلس الإدارة للدورة الجديدة للشركة لمدة ثلاث سنوات ميلادية بدأت من ٢٧/١٠/٢٠١٦م ، وقد سعت الشركة لعقد اجتماع الجمعية العامة العادية (٤٤) لانتخاب أعضاء المجلس قبل انتهاء فترة الدورة السابقة للمجلس في ٢٨/٠٩/٢٠١٦م ولم تتمكن من ذلك لتأخر بعض الإجراءات النظامية

اللازمة مما استدعى تأخير موعد عقد اجتماع الجمعية العامة حتى ٢٠١٦/١٠/٢٧ م ، وقامت الجمعية العامة العادية (٤٤) بانتخاب أعضاء المجلس من بين المرشحين المتقدمين للعضوية وعددهم (١٣) مرشحاً ، كما أجازت أعمال المجلس خلال الفترة من ٢٠١٦/٠٩/٢٩ م وحتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة ، ولم يطرأ تغيير على آخر تشكيل للمجلس حتى بداية الدورة الجديدة ، وقام المجلس بتعيين رئيس المجلس ونائباً للرئيس وعضواً منتدباً في أول اجتماع له في ٢٠١٦/١١/٢٨ م ، كما لم يطرأ تغيير على تصنيف عضويتهم في المجلس ، ووفقاً لذلك فإن المجلس يتكون من سبعة أعضاء غير تنفيذيين منهم خمسة أعضاء مستقلين إضافة إلى عضوين تنفيذيين.

وبيين الجدول أدناه تكوين المجلس وتصنيف العضوية للعام ٢٠١٦ م:

اسم عضو المجلس	المنصب في المجلس	تصنيف العضوية
عبدالله صالح كامل	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
طارق عثمان القصبي	نائب رئيس مجلس الإدارة	تنفيذي
عبد الله سعيد آل مبطل	عضو مجلس الإدارة	مستقل
عبد الرحمن إبراهيم الرويتع	العضو المنتدب لمجلس الإدارة	تنفيذي
عبد العزيز محمد عبده يمان	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
حسين علي شبكشي	عضو مجلس الإدارة	مستقل
مازن محمد السعيد	عضو مجلس الإدارة	مستقل
سليمان إبراهيم الحديثي	عضو مجلس الإدارة	مستقل
خالد عبدالله الملحم	عضو مجلس الإدارة	مستقل

اجتماعات مجلس الإدارة وسجل حضور الأعضاء خلال العام ٢٠١٦ م:

عقد مجلس إدارة الشركة خمس اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٦ م ، كما أن مجلس الإدارة أصدر عدداً من قرارات التمرير في الفترات بين مواعيد اجتماعاته خلال العام ٢٠١٦ م وذلك وفق احتياجات ومتطلبات الشركة ، وخاصة قرارات اعتماد القوائم المالية الربعية والسنوية وذلك بعد دراسة لجنة المراجعة لها ورفع توصياتها للمجلس ، وكان سجل اجتماعات المجلس خلال العام ٢٠١٦ م على النحو التالي:

اسم عضو المجلس	مواعيد الاجتماعات					الحضور/عدد الاجتماعات
	الأول ٢/٢٢	الثاني ٤/٢٤	الثالث ٦/١٥	الرابع ١١/٢٨	الخامس ١٢/٢١	
عبدالله صالح كامل	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥
طارق عثمان القصبي	✓	✓	x	✓	✓	٥/٤
عبد الله سعيد آل مبطل	✓	✓	✓	✓	x	٥/٤
عبد الرحمن إبراهيم الرويتع	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥
عبد العزيز محمد عبده يمان	✓	x	✓	✓	x	٥/٣
حسين علي شبكشي	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥
مازن محمد السعيد	✓	x	✓	x	✓	٥/٣
سليمان إبراهيم الحديثي	✓	✓	x	✓	✓	٥/٤
خالد عبدالله الملحم	✓	✓	x	x	✓	٥/٣

عدد اجتماعات المجلس وحضور أعضاء المجلس خلال دورة المجلس :

عقد مجلس الإدارة من تاريخ تعيينه من الجمعية العامة العادية (٤٠) المنعقدة في ٢٠١٣/٠٩/٢٤ م للدورة السابقة التي بدأت من ٢٠١٣/٠٩/٢٩ م وحتى نهاية الدورة في ٢٠١٦/١٠/٢٦ م عدد (١٤) اجتماعاً ، كما عقد المجلس من تاريخ تعيينه من الجمعية العامة العادية (٤٤) المنعقدة في ٢٠١٦/١٠/٢٧ م عدد اجتماعين ، وبيين الجدول أدناه حضور أعضاء المجلس لاجتماعاته خلال الدورة السابقة والدورة الحالية :

اسم عضو المجلس	الدورة (١٣) لمجلس الإدارة			الدورة (١٤) لمجلس الإدارة		
	عدد الاجتماعات	الحضور	نسبة الحضور	عدد الاجتماعات	الحضور	نسبة الحضور
عبدالله صالح كامل	١٤	١٣	%٩٣	٢	٢	%١٠٠
طارق عثمان القصبى	١٤	١٣	%٩٣	٢	٢	%١٠٠
عبد الله سعيد آل مبطي	١٤	١٢	%٨٦	٢	١	%٥٠
عبد الرحمن إبراهيم الرويتع	١٤	١٤	%١٠٠	٢	٢	%١٠٠
عبد العزيز محمد عبده يمانى	١٤	٨	%٥٧	٢	١	%٥٠
حسين علي شيكشي	١٤	١٤	%١٠٠	٢	٢	%١٠٠
مازن محمد السعيد	١٤	٨	%٥٧	٢	١	%٥٠
سليمان إبراهيم الحديثي	١٤	١٢	%٨٦	٢	٢	%١٠٠
خالد عبدالله المحم ❖❖	٧	٦	%٨٦	٢	١	%٥٠
عزام محمد الدخيل ❖	٦	٣	%٥٠	-	-	-

ملاحظة ❖ تم استقالة معالي الدكتور عزام محمد الدخيل من عضوية مجلس الإدارة خلال الدورة السابقة من تاريخ ٢٠١٥/٠٢/٠١ م.
ملاحظة ❖ تم تعيين معالي المهندس خالد عبدالله المحم عضواً في مجلس الإدارة خلال الدورة السابقة من تاريخ ٢٠١٥/٠٢/٢٣ م بدلاً عن العضو المستقيل معالي الدكتور عزام محمد الدخيل.

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

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ م بمعاملة مع شركة الخزامى للإدارة الذي يتولى المهندس عبدالرحمن إبراهيم الرويتع عضوية مجلس إدارتها وهو العضو المنتدب والمدير العام للشركة على النحو المبين أدناه ، وقد سبق موافقة الجمعية العامة العادية (٤٣) المنعقدة في ٢٠١٦/٠٤/١١ م بالتجديد للمعاملة مع شركة الخزامى للإدارة عن عقد استئجار مكاتب الشركة بمبلغ ١,٥٤٥,٦٠٠ ريال.

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ م بمعاملات اعتيادية مع أطراف ذوي علاقة بالشركة من أعضاء مجلس الإدارة ضمن إطار النشاط العادي وبنفس الشروط والأسس المتبعة مع الغير ، وقد تم عرض المعاملات على مجلس الإدارة وإثبات تبليغ أعضاء المجلس ذوي المصلحة لمجلس الإدارة وموافقته على ذلك دون اشتراك الأعضاء ذوي المصلحة على التصويت ، وقد وافقت الجمعية العامة العادية (٤٤) المنعقدة في ٢٠١٦/١٠/٢٧ م بالترخيص على التعاملات أدناه دون اشتراك الأعضاء ذوي المصالح في التصويت على القرار وذلك وفق تبليغ رئيس المجلس والتقرير الخاص المقدم من مراجع الحسابات للجمعية العامة ، والجدول أدناه يوضح المعاملات مع الأطراف ذي العلاقة التي تم الترخيص بها من الجمعية العامة ، وسوف تعرض المعاملات على الجمعية القادمة للتجديد بالترخيص بها :

اسم الطرف ذي المصلحة	طبيعة التعامل	مبلغ التعامل	مدة التعامل	شروط التعامل
<ul style="list-style-type: none"> عبدالله صالح كامل (رئيس مجلس إدارة الشركة) تملكه أسهماً في شركة الخزامى للإدارة). عبدالرحمن إبراهيم الرويتع (العضو المنتدب والمدير العام للشركة) لعضويته في مجلس إدارة شركة الخزامى للإدارة التي تملك فيها الشركة ٥% من رأس مائها وتملكه أسهماً في شركة الخزامى للإدارة). 	عقد استئجار مكاتب للشركة في برج الفيصلية من شركة الخزامى للإدارة.	١,٥٤٥,٦٠٠ ريال (سنوياً)	سنة واحدة	عقد الإيجار لمدة خمس سنوات بدأت من أكتوبر ٢٠١٥ م قابل للتجديد لمدة أخرى

اسم الطرف ذي المصلحة	طبيعة التعامل	مبلغ التعامل	مدة التعامل	شروط التعامل
■ عبد الرحمن إبراهيم الرويتع (العضو المنتدب والمدير العام) لعضويته في مجلس إدارة شركة جدوى للاستثمار ولتملكه أسهماً فيها.	عقد استثمار الشركة القائم في صندوق جدوى للاستثمار المشترك (زيوت تشحيم لوب السعودية) المدارة من شركة جدوى للاستثمار	١٠٠,٣٣٣,٦٧٥ ريال	من تاريخ الاستثمار عام ٢٠٠٧م إلى تاريخ تصفية الصندوق أو تخارج الشركة من الصندوق	إدارة صندوق جدوى للاستثمار المشترك (زيوت تشحيم لوب السعودية) وفق شروط وأحكام الصندوق

وتقرر الشركة أنه باستثناء ما جاء أعلاه فإنه لا توجد أي أعمال أو عقود خلال العام ٢٠١٦م 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 ٢٠١٦م مبلغ ١,٣ مليون ريال ، كما بلغ حجم الخدمات المستلمة والمشتريات من الأطراف ذوي العلاقة خلال العام ٢٠١٦م مبلغ ٢٨,٨ 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)	٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي
فضيل حلواني	٢,٧	٢,٧
مصنع صلة الحديث للأغذية (شركة الخيري للأغذية)	-	٠,٦
شركة الشبكة الخضراء	٠,٢	٠,٣
شركة دله للنقلات	-	٠,١
الشركة السعودية لصناعة الأغذية - أولكر	٠,١	٠,٠٥
مؤسسة اقرأ الخيرية	٠,٣	-
آخرون	٠,٧	٠,٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢)	(٣,١)
الرصيد	١	١

المبالغ المستحقة لأطراف ذوي علاقة (بالمليون ريال)	٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي
مستحق لشركاء حقوق الأقلية	١,٥	٣,٠
شركة لينك للإعلان	١,١	٢,٣
شركة أي أف إس أرابيا	-	٠,٧
شركة حلواني والطحان للأغذية	٠,٣	٠,٦
شركة الاسماعيلية مصر للدواجن	-	٠,٤
آخرون	٠,٦	٠,٦
الرصيد	٣,٥	٣٤,٥

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 ٢٠١٦م ، 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	نهاية العام	صافي التغيير	نسبة التغيير
عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	في عدد الأسهم
عبدالله صالح كامل ❖	٦٣,٧٧١,٩٦٤	-	٦٣,٧٧١,٩٦٤	-
طارق عثمان القصبي	٤,٠٤٤	-	٤,٠٤٤	-
عبدالله سعيد آل مبطل	١٢٥,٤٥٠	-	٢٨,٣٠٤	(٩٧,١٤٦)
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	-	١,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)
سليمان إبراهيم الحديشي	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-
خالد عبدالله الملحم	٥٤١,٠٠٠	-	٥٤١,٠٠٠	-

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 مدرجة) التابعة للشركة من خلال شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة المملوكة بالكامل للشركة خلال العام المالي ٢٠١٦م 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	في عدد الأسهم
عبدالله 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 ٢٠١٦م.

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

تتكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للنظام الأساسي من نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح بعد خصم الاحتياطي النظامي وفق التعليمات النظامية وتوزيع ما لا يقل عن ٥٪ من رأس المال على المساهمين ، ويصرف مبلغ المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة على ذلك.

وبلغت المكافآت السنوية المدفوعة لأعضاء المجلس خلال العام ٢٠١٦م مبلغ ١,٨ مليون ريال بواقع ٢٠٠ ألف ريال لكل عضو عن العام ٢٠١٥م وذلك بعد موافقة الجمعية العامة العادية (٤٣) المنعقدة في ١١/٠٤/٢٠١٦م على هذه المكافآت.

وبلغت بدلات ومصاريف حضور اجتماعات المجلس مبلغ وقدره ١٩٥ ألف ريال وبدلات ومصاريف حضور اجتماعات لجان المجلس مبلغ وقدره ٢٠٠ ألف ريال خلال العام المالي ٢٠١٦م ، 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 ٢٠١٦م مبلغ وقدره ٨,٧ 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	-	٧٢٢٥
البدلات	٣٣	٢٨٥	٨١٧
المكافآت الدورية والسنوية	٤٠٠	١٤٠٠	٦٦٦
الخطط التحفيزية	-	-	-
التعويضات والمزايا العينية الأخرى	-	-	-

عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى :

تولى بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٦م 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
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 ٥. شركة ولاية للاستثمار
عبدالله سعيد آل مبطل	لا توجد	١. شركة سعد المبطل وشركاه للمقاولات ٢. شركة ولاية للاستثمار
عبدالعزیز محمد عبده يمانی	١. شركة حلواني إخوان	١. شركة إتقان كابيتال ٢. شركة فرص الدولية للاستثمار ٣. شركة فرص السعودية
حسين علي شبكشي	لا توجد	لا توجد
مازن محمد السعيد	لا توجد	١. شركة السعيد القابضة
سليمان إبراهيم الحديثي	لا توجد	١. شركة مجموعة نجمة المدائن ٢. الشركة السعودية للمختبرات الخاصة ٣. شركة فينشر كابيتال الاستثمارية السعودية

اسم عضو المجلس	الشركات المساهمة المدرجة	الشركات المساهمة غير المدرجة
خالد عبدالله الملحم	١. شركة اعمار المدينة الاقتصادية ٢. البنك السعودي البريطاني ٣. شركة مدينة المعرفة الاقتصادية	١. شركة الإسمنت الأبيض السعودي

ولا يوجد خلال العام ٢٠١٦م لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة عضوية في مجالس إدارات أكثر من خمس شركات مساهمة 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 بعد مناقشتها مع إدارة الشركة ، وتقوم إدارة الشركة بعمل الإجراءات التصحيحية اللازمة للملاحظات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية ولملاحظات المحاسب القانوني أثناء عمليات الفحص والمراجعة 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 وتحسينها وتطويرها بإشراف لجنة المراجعة ، ونتيجة للمراجعة السنوية لنظام الرقابة الداخلية وفعاليتها وإجراءاته تبين 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 أعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وفُقد 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 ولجان المجلس ، إلى جانب معايير المحاسبة المعمول بها المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وقد وضعت الشركة لائحة حوكمة خاصة بها مسترشدةً بلائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية في ١٢/١١/٢٠٠٦م والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية في ١٦/٠٣/٢٠١٠م 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 وسيتم العمل على تعديل اللائحة بما يتوافق مع هذه الفقرة ، وتؤكد الشركة تطبيقها لهذه الفقرة فعلياً فهي تفصل بين منصب رئيس المجلس وأي منصب تنفيذي آخر ولا يتولى رئيس المجلس أي منصب تنفيذي في الشركة.

كما أن اللائحة لا تتضمن حالياً الفقرة (ب) من المادة (٦) باستخدام طريقة التصويت التراكمي لاختيار أعضاء المجلس في الجمعية العامة وسيتم العمل على تعديل اللائحة بما يتوافق مع هذه الفقرة ، وقد طبقت الشركة هذه الفقرة فعلياً في انتخاب مجلس الإدارة للدورة الجديدة التي بدأت في نفس تاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية (٤٤) المنعقدة في ٢٧/١٠/٢٠١٦م ، كما تعزم الشركة على تعديل نظامها الأساس ليتوافق مع نظام الشركات الجديد الصادر في ٢٨/١٠/٤٣٧هـ وذلك قبل نهاية المدة المحددة خلال العام ٢٠١٧م. 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 ، باستثناء المواد المبينة في الجدول أدناه التي لم تطبقها الشركة من اللائحة خلال العام ٢٠١٦م والأسباب التي دعت لذلك :

رقم الفقرة	رقم المادة	تفصيل المادة	أسباب عدم التطبيق
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) بالزامية استخدام التصويت التراكمي ، والفقرة (د) من المادة (١٢) بحظر الجمع بين منصب رئيس المجلس وأي منصب تنفيذي آخر بينما طبقت الشركة هاتين المادتين فعلياً ، وتعزم الشركة تعديل لائحة الحوكمة لتتوافق مع لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية.
ط	١٢	لا يجوز للشخص ذي الصفة الاعتبارية - الذي يحق له بحسب نظام الشركة تعيين ممثلين له في مجلس الإدارة - التصويت على اختيار الأعضاء الآخرين في مجلس الإدارة.	لا 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 وفاعليته 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 إشرافه أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

اختيار المحاسب القانوني للشركة :

قررت الجمعية العامة العادية رقم (٤٣) التي عقدت بتاريخ ١١/٠٤/٢٠١٦م اختيار السادة / شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون) مراقباً لحسابات الشركة عن العام المالي ٢٠١٦م ، وفق توصية

مجلس الإدارة للجمعية بناءً على توصية لجنة المراجعة بترشيح واختيار مراقب الحسابات لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٦م.

وسوف يعرض مجلس الإدارة على الجمعية العامة العادية في موعد انعقادها خلال العام ٢٠١٧م توصيته بتعيين مراجع الحسابات للعام المالي ٢٠١٧م بناءً على ترشيح لجنة المراجعة ، وللجمعية العامة الموافقة على التوصية أو تعيين مراجعاً آخر أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٧م.

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

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعمول بها حتى نهاية العام ٢٠١٦م ، 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 كوادرات الشركة ذوي العلاقة وما يشمل ذلك من تهيئة العاملين في الشركة للوعي باختلافات المعايير الدولية عن المعايير المعمول بها حالياً فقد قامت الشركة خلال العام ٢٠١٥م 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 المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، واستعانت الشركة في هذا الخصوص بذوي الاختصاص في هذا المجال ، وتم اعداد خطة عمل يمكن الشركة من تطبيق المعايير الدولية من بداية العام ٢٠١٧م تضمنت 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 للمعايير الدولية ، وقام مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٥م بمناقشة الخطة والموافقة عليها مع أهمية التنسيق المستمر مع لجنة المراجعة في هذا الخصوص ، وتركزت خطة العمل للتحول إلى المعايير الدولية على النحو التالي :

١. العمل على تشخيص وتحليل وتقييم الآثار على السياسات المحاسبية والإيضاحات في القوائم المالية والإفصاحات لتحديد الفجوة بين المعايير المعمول بها حالياً ومتطلبات المعايير الدولية وتحليل الأثر الشامل على أرقام القوائم المالية ومؤشراتهما.
٢. تحديد المعايير الدولية التي تحدد خيارات للتطبيق ودراستها لاعتماد الخيارات.
٣. مراجعة شاملة للوائح والسياسات والإجراءات المحاسبية وتحديد التعديلات اللازمة لتحديث السياسات المحاسبية أو انشاء دليل سياسات محاسبية جديد واعتماده لبدء التطبيق من بداية العام 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 (لأغراض خاصة بالإدارة) وفق المعايير الدولية الى جانب القوائم المالية المعدة وفق المعايير السعودية المعمول بها.

٦. تهيئة وتأهيل العاملين من خلال عقد برامج تدريبية وورش عمل للمحاسبين والماليين والمدراء التنفيذيين وأعضاء لجنة المراجعة في الشركة والشركات التابعة والزميلة عن المعايير الدولية وأثر تطبيقها على القوائم المالية والاختلافات عن المعايير السعودية المعمول بها.
٧. اعداد قوائم مالية للفترات الربعية والسنوية للعام ٢٠١٦م (لأغراض خاصة بالإدارة) لتسهيل متابعة الأداء والمقارنة مع القوائم المالية الربعية والسنوية في العام ٢٠١٧م ، وذلك الى جانب القوائم المالية المعدة وفق المعايير المعمول بها.
٨. تكليف مراقب الحسابات المعين بمراجعة القوائم المالية للعام ٢٠١٥م المعدة وفق المعايير الدولية المعتمدة (لأغراض خاصة بالإدارة) ، وفحص القوائم المالية المعدة وفق المعايير الدولية المعتمدة الربعية والمراجعة السنوية للعام ٢٠١٦م (لأغراض خاصة بالإدارة).
٩. بدء العمل على تطبيق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين من بداية العام ٢٠١٧م وإصدار القوائم المالية الربعية والسنوية وفقاً لذلك.
١٠. متابعة المستجدات على المعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعمل ما يلزم من تعديلات.

نتائج تنفيذ خطة التحول الى المعايير الدولية :

- قامت الشركة بالعمل على تنفيذ مراحل خطة التحول وكانت نتائج تنفيذ الخطة كما يلي:
- تم الانتهاء من إعداد تحليل الفجوة بين معايير المحاسبة السعودية المعمول بها والمعايير الدولية المعتمدة للشركة والشركات التابعة والزميلة.
 - تم تحديد المعايير التي تطلب تطبيق بعض الاختيارات ، وقامت الشركة بتحديد الخيارات التي تم عرضها على لجنة المراجعة وتم التوصل للتوصيات التي تم رفعها واعتمادها من مجلس الإدارة بما يتوافق مع التعليمات الصادرة ذات العلاقة في هذا الخصوص.
 - تم الانتهاء من انشاء دليل السياسات المحاسبية للشركة بما يتوافق مع المعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وتم اعتمادها من مجلس الإدارة ، واستكمال الإجراءات الخاصة بذلك.
 - تم الانتهاء من دراسة إجراء تعديلات على النظام المالي الآلي ، وعدم ضرورة إجراء تعديلات جوهرية على النظام المالي الآلي المعمول به.
 - تم الانتهاء من إعداد القوائم المالية لسنة ٢٠١٥م (الأرصدة الافتتاحية للعام ٢٠١٦م) طبقاً للمعايير الدولية المعتمدة وتم مراجعتها من مراجع الحسابات واعتمادها من مجلس الإدارة وذلك بعد دراستها من لجنة المراجعة.
 - تم الانتهاء من عقد دورات تدريبية لموظفي الشركة والشركات التابعة والشركة الزميلة على معايير المحاسبة الدولية باللغتين العربية والانجليزية.
 - تم الانتهاء من إعداد القوائم المالية المرحلية للربع الأول من سنة ٢٠١٦م طبقاً للمعايير الدولية وفحصها من مراجع الحسابات واعتمادها من مجلس الإدارة بعد دراستها من لجنة المراجعة (خلال شهر يناير ٢٠١٧م) ، وجاري العمل على الانتهاء من إعداد القوائم المالية المرحلية للربع الثاني والثالث من سنة ٢٠١٦م طبقاً للمعايير الدولية وسيقوم مراجع الحسابات بفحص القوائم المالية المرحلية.
 - سيتم البدء في إعداد القوائم المالية وفق المعايير الدولية لسنة ٢٠١٦م ومراجعتها من مراجع الحسابات فور انتهاء الشركة من إصدار قوائمها المالية لسنة ٢٠١٦م وفقاً للمعايير السعودية المعمول بها.

وقد بدأت الشركة وفقاً لمنجزات تطبيق خطة التحول إلى بدء تطبيق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين من بداية العام ٢٠١٧م وستكون بعون الله على استعداد لإعداد تقاريرها المالية وفق المعايير الدولية المعتمدة للربع الأول والفترات التي تليها من العام ٢٠١٧م.

الجمعيات العامة للمساهمين خلال العام ٢٠١٦م :

عقدت الشركة خلال العام ٢٠١٦م ثلاث جمعيات عامة عادية على النحو التالي :

١. الجمعية العامة العادية (٤٣) المنعقدة في ١١/٠٤/٢٠١٦م :
وهي الجمعية السنوية التي تم فيها التصويت على تقرير مراقب الحسابات ، والقوائم المالية الموحدة للشركة عن العام ٢٠١٥م ، وتقرير مجلس الإدارة السنوي عن العام ٢٠١٥م ، والمصادقة على المعاملات والعقود التي تمت خلال العام ٢٠١٥م بين الشركة وأطراف ذي علاقة ببعض أعضاء مجلس الإدارة لهم فيها مصالح مباشرة أو غير مباشرة والترخيص بتجديدها ، والموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٥م ، والموافقة على صرف مكافآت لأعضاء المجلس عن العام المالي ٢٠١٥م ، وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم عن العام ٢٠١٥م ، وتعيين مراقب حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٦م .
٢. الجمعية العامة العادية (٤٤) المنعقدة في ٢٧/١٠/٢٠١٦م :
وهي الجمعية التي تم فيها التصويت على انتخاب أعضاء مجلس إدارة للدورة الجديدة باستخدام طريقة التصويت التراكمي والتي بدأت من ٢٧/١٠/٢٠١٦م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية ، وإجازة أعمال مجلس الإدارة خلال الفترة من ٢٩/٠٩/٢٠١٦م وحتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية (٤٤) ، والموافقة على المعاملات والعقود خلال العام ٢٠١٦م بين الشركة وأطراف ذو علاقة ببعض أعضاء المجلس لهم فيها مصالح مباشرة أو غير مباشرة.
٣. الجمعية العامة العادية (٤٥) المنعقدة في ٢٦/١٢/٢٠١٦م :
وهي الجمعية التي تم فيها التصويت على تخفيض الاحتياطي النظامي إلى ٥٠٪ من رأس المال بتحويل الزيادة وقدرها ١٧٥,٦٥٥,٥٧٤ ريال إلى الأرباح المبقاة مع إيقاف تجنيب النسبة من صافي الأرباح إلى الاحتياطي النظامي ، والتصويت على تشكيل لجنة المراجعة ولأئحة اللجنة (المتضمن مهماتها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها) للدورة الجديدة التي بدأت من ٢٧/١٠/٢٠١٦م وحتى نهاية دورة المجلس.

شكر وتقدير مجلس الإدارة :

يتقدم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بالشكر والتقدير إلى جميع مساهمي الشركة وعملاؤها 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 ٢٠١٦م ، ويتطلع المجلس النهوض بأداء الشركة خلال العام القادم والأعوام المقبلة بما يحقق تطلعات مساهميها إن شاء الله.

والله الموفق ،،،

مجلس الإدارة

2016

التقرير السنوي
ANNUAL REPORT



تقرير مراجعي الحسابات
و القوائم المالية الموحدة

هاتف: ٨٤٠٠ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦
فاكس: ٨٥٧٥ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦

www.ey.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
نبل عالمي
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين في شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات - شركة مساهمة سعودية - (يشار إليها "الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لمتطلبات 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 تمكننا 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 ٢٠١٦م 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



٨ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ
٧ مارس ٢٠١٧م

جدة

WMT/٥٠٥/١٦

القوائم المالية الموحدة



5 2	..... قائمة المركز المالي الموحدة
5 4	..... قائمة الدخل الموحدة
5 6	..... قائمة التدفقات النقدية الموحدة
5 8	..... قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
5 9	..... إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2016م

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢	٢٠٠,٦٢١,٢٩٣	٤	نقدية وبنود شبه نقدية
٤٤,٢١٤,٧١٥	٤٥,٢٧٠,١٧٢	٥	استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
٢٦٥,٧٤٩,٤٦٧	٢٤٧,٠١٢,٧٧٦	٦	ذمم مدينة تجارية، صافي
٨٠,٣٠١,٤٢١	٦٩,٧٩٨,٧٤٩	٧	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨,٦٧٠,٩٦٨	١٣,٠٠٦,٤٥٢	٢٧ب	الجزء المتداول من موجودات أخرى طويلة الأجل
٩٩٢,٨٠٦	١,٠٣٠,٤١٧	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة، صافي
٥٢٨,٢١٥,١٠٩	٣٨٩,٢٣٢,١٨٠	٩	مخزون
١,٢٠٧,٩٥٠,٧٢٨	٩٦٥,٩٧٢,٠٣٩		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
١,٧٤٤,٧٢٧,٧٢٠	١,٧٦٨,٤٢٠,٧٨١	١٠	استثمارات وموجودات مالية
٢٣٠,٦٧٢,٣٧٤	٢٢٦,٧١١,٠٢٢	١١	استثمارات عقارية
٤٦٥,٤١٨,٠٨١	٨٨,١٣١,٩١٦	١٢	مشروعات تحت التنفيذ
٥٢,٠٢٥,٨٠٦	٣٩,٠١٩,٣٥٤	٢٧ب	موجودات أخرى
٥١٨,٢٩٩,٧١٤	٨٧٤,٠٣٦,٧٠٨	١٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١٥٧,٠٠٥,٦٣٤	١٥٧,٠٠٥,٦٣٤	١٤	موجودات غير ملموسة
٣,١٦٨,١٤٩,٣٢٩	٣,١٥٣,٣٢٥,٤١٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٣٧٦,١٠٠,٠٥٧	٤,١١٩,٢٩٧,٤٥٤		اجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
٩٥,٠٨٨,٧٢٧	٦٦,٠٠٠,١٢٧	١٥	تمويل إسلامي قصير الأجل
١٨٦,١٥٧,٦٦٨	٣٠٥,٤٠٤,٥٩٦	١٦	تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٤٣,٩٣٠,٠٩٤	٢٠٠,٠٨٣,٨٢٢	١٧	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٥,٢٢٦,٠٢٧	١٥,٣٣٨,٨٧٠		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٤٥,٤٤٩,٨٠٢	١٤,٧٥٣,٨٨٤	١٨	مخصص زكاة وضريبة مستحقة الدفع
٣٤,٤٩٦,٩٦٥	٣,٥٢٤,٩١٥	٨	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٢,٧٣٣,٦٥٩	١,٣٤٩,٢١٣	١٩	مستحقات بموجب عقود إيجار رأسمالي - الجزء المتداول
٦٢٣,٠٨٢,٩٤٢	٦٠٦,٤٥٥,٤٢٧		إجمالي المطلوبات المتداولة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (1) إلى رقم (38) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2016م (تتمة)

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	إيضاح	
المطلوبات غير المتداولة			
٥٧٤,٢٧٨,٧٣٨	٥٦٧,٩٤٤,٧٤١	١٦	تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل
١٢,٩٣٧,٩٦٦	٤,٢٤٣,١٦٨	١٩	مستحقات بموجب عقود إيجار رأسمالي
٤,٧٨٥,٦١٦	٢,١٤٦,٤١٧	١٨	ضريبة مؤجلة
١١١,٥٨٠,٤٩٩	١١٢,٨٣٨,٩٣٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٠٣,٥٨٢,٨١٩	٦٨٧,١٧٣,٢٦٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٣٢٦,٦٦٥,٧٦١	١,٢٩٣,٦٢٨,٦٨٧		إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم			
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٢٠	رأس المال
٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٦٣١,٩٤٤,٤٤٥	٢١	احتياطي نظامي
٣٩٧,٦٣٧,٥٦٠	٢٦٠,٥١٢,٨٥٨		أرباح مبقاة
٨١,٧٠٠,٢٠٥	٢٨٥,٩٩٥,٩٤٢		صافي مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٢٨,٩٩٩,٨٦٨)	(٨٨,٠٩٨,١٩٩)	٢٢	فروق ترجمة عملة أجنبية
٢,٥٢١,٨٢٦,٨٠٦	٢,٣٥٤,٢٤٣,٩٣٦		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
٥٢٧,٦٠٧,٤٩٠	٤٧١,٤٢٤,٨٣١	٢٣	حقوق غير مسيطرة
٣,٠٤٩,٤٣٤,٢٩٦	٢,٨٢٥,٦٦٨,٧٦٧		إجمالي حقوق الملكية
٤,٣٧٦,١٠٠,٠٥٧	٤,١١٩,٢٩٧,٤٥٤		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (1) إلى رقم (38) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

ريال سعودي ٢٠١٥م	ريال سعودي ٢٠١٦م	إيضاح	
٢,٣٣٩,٤٧٧,٧١١	٢,٠٨٧,٤٧٦,٨٣٤		صافي المبيعات
(١,٦٠١,٣٢٥,٠١٠)	(١,٤١٧,٣٨١,٣٧٢)		تكلفة المبيعات
٧٣٨,١٥٢,٧٠١	٦٧٠,٠٩٥,٤٦٢		إجمالي دخل المبيعات
الإيرادات من الاستثمارات			
٢٨,٥٧٥,٥١٠	(٤١,١٥٦,٣٦٢)	أ١٠	حصة الشركة من نتائج شركة زميلة
١٣,٦٩١,١٨٨	١٠,٨٢٦,٢٠٢		إيرادات استثمارات وموجودات مالية
—	١٣,٢٠٠,١٢٢	ج١٠	أرباح تحويل استثمار
٥٩,١٨٤,٩٢٢	—		أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية
(٢٢,٦٧٨,٤٢٣)	(١٣٥,٢٣٢,٧٨٨)	ب١٠/٣	هبوط غير مؤقت في استثمارات وموجودات مالية
٧٨,٧٧٣,١٩٧	(١٥٢,٣٦٢,٨٢٦)		إجمالي (الخسارة) // الدخل من الاستثمارات
٨١٦,٩٢٥,٨٩٨	٥١٧,٧٣٢,٦٣٦		إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية
المصاريف			
(٣٥٤,٣٢٤,٧٩٥)	(٣٧٢,٧٧١,٥٦٠)	٢٤	بيع وتوزيع
(١٧٨,٥٢٩,٨٦٩)	(١٨٦,٨٣٥,٧٣٨)	٢٥	عمومية وإدارية
(٥٣٢,٨٥٤,٦٦٤)	(٥٥٩,٦٠٧,٢٩٨)		إجمالي المصاريف
٢٨٤,٠٧١,٢٣٤	(٤١,٨٧٤,٦٦٢)		صافي (الخسارة) // الدخل من العمليات الرئيسية
١٧,١٦٤,٢٤٥	٣,٢٠١,٥٥٦	٢٦	إيرادات أخرى، صافي
(٦,٦٢٤,٢٣٣)	(٧٤,٥٠٤,٤٤٥)		خسارة فروق عملة
(١٧,٣٦١,٩٥٥)	(٣٢,٩٨٩,٦٧٦)		أعباء تمويل
٢٧٧,٢٤٩,٢٩١	(١٤٦,١٦٧,٢٢٧)		(الخسارة) // الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق غير مسيطرة من العمليات المستمرة
العمليات غير المستمرة			
٧,٥٠٢,٢٤٨	—	٢٧	الدخل من بيع العمليات غير المستمرة
٨,٣٦٤,٣٥٣	—	٢٧	الدخل من العمليات غير المستمرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (38) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (تتمة)

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	إيضاح	
٢٩٣,١١٥,٨٩٢	(١٤٦,١٦٧,٢٢٧)		(الخسارة) // الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق غير مسيطرة
(٤٦,٢٧٠,٨٦٠)	(١٣,٩٢١,٠٣٩)	١٨	الزكاة وضريبة الدخل
٢٤٦,٨٤٥,٠٣٢	(١٦٠,٠٨٨,٢٦٦)		صافي (الخسارة) // الدخل قبل حقوق غير مسيطرة
(٨٦,٥١٣,١٥٤)	(٢٤,٥٠٣,١٢١)		حقوق غير مسيطرة
١٦٠,٣٣١,٨٧٨	(١٨٤,٥٩١,٣٨٧)		صافي (الخسارة) // الدخل للسنة
٢,٢٥	(٠,٣٣)	٢٨	(خسارة) // ربحية السهم: من صافي (الخسارة) // الدخل من العمليات الرئيسية
١,٢٧	(١,٤٦)	٢٨	من صافي (الخسارة) // الدخل للسنة
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (38) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
الأنشطة التشغيلية		
٢٩٣,١١٥,٨٩٢	(١٤٦,١٦٧,٢٢٧)	(الخسارة) // الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق غير مسيطرة
		تعديلات للبنود التالية:
(٢٨,٥٧٥,٥١٠)	٤١,١٥٦,٣٦٢	حصة الشركة من نتائج شركة زميلة
(١٣,٦٩١,١٨٨)	(١٠,٨٢٦,٢٠٢)	إيرادات استثمارات وموجودات مالية
(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	—	أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية
—	١٩,٠٧٦,٧٤٠	شطب أعمال تحت التنفيذ
٢٢,٦٧٨,٤٢٣	١٣٥,٢٣٢,٧٨٨	هبوط غير مؤقت في استثمارات وموجودات مالية
٧٢,٧٤٧,٣٢٠	٨٦,٤٠٧,٠٦٤	الاستهلاكات
(٢,٦٩٦,٣٥٧)	٣,٢٧٠,٩١٣	خسائر / (أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٣٩٤,٢٦٨	١٥,٢٧٦,٨٤٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
—	(١٣,٢٠٠,١٢٢)	أرباح تحويل استثمار
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٢٦,٧٠٣,٣٤٨)	٣٣,٠٧٩,٥٥٩	مدينون
(١٩,٧٤٣,٥٠٣)	١٥٦,٥٤٣,٦٦٧	مخزون
(١٠٥,٢٠٩,٠٧٦)	(٨٠,٧٤٠,٠٨٧)	دائنون
(٣٧٨,٦١٩)	(٢,٦٣٩,١٩٩)	ضريبة دخل مؤجلة
١٥٤,٧٥٣,٣٨٠	٢٣٦,٤٧١,٠٩٦	النقدية من العمليات
(٥,٩٧٨,٩٣٨)	(١٤,٠١٨,٤٠٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٥٤,٨٧٠,٦٢١)	(٣٩,٣١٣,٠١٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٩٣,٩٠٣,٨٢١	١٨٣,١٣٩,٦٧٣	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية من العمليات المستمرة
٧٨,٨٠٤,١٧٥	—	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية من العمليات غير المستمرة
١٧٢,٧٠٧,٩٩٦	١٨٣,١٣٩,٦٧٣	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
٣٩,٥٨١,٠٠٠	٣١,١٤٥,٧٤٥	المحصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية
١٠٦,١٥٥,٨٥٧	٨,٦٧٠,٩٦٨	المحصل من بيع استثمارات وموجودات مالية
(٢٣٣,٠٨٢,٢٥٥)	(١٥٥,٦٠٤,٦٢٧)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٣,٠٣٦,٥٧٩	١٢,٤٧١,٠٠٦	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٤,٣٠٨,٨١٩)	(١٠٣,٣١٦,٩٠٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية من العمليات المستمرة
٥٢,٨٧٠,١٦٢	—	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية من العمليات غير المستمرة
(٣١,٤٣٨,٦٥٧)	(١٠٣,٣١٦,٩٠٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (38) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (تتمة)

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
الأنشطة التمويلية		
٥٧,١٥١,٠٤٨	٤٤,٠٢٠,٧١٤	تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل
(١,٧٠٢,٧٧٣)	(١٨,٠٣٢,٦٩٤)	المسدد من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
(٩٠,٧٥٦,٠٥٢)	(٣٣,٣١٩,٨١٣)	التغير في حقوق غير مسيطرة
(١٢٤,٧٣٢,٨٢٣)	(١٢٦,٢٧٦,٠٤٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٦١,٨٤٠,٦٠٠)	(١٣٥,٤٠٧,٨٣٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية من العمليات المستمرة
(٢٠,٥٤٤,٨١٨)	—	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية من العمليات الغير مستمرة
(١٨٢,٣٨٥,٤١٨)	(١٣٥,٤٠٧,٨٣٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤١,١١٦,٠٧٩)	(٥٥,٥٨٥,٠٧٤)	صافي النقص في النقدية والبنود شبه النقدية
(٤,٣٩١,٩٠٣)	(٢٣,٥٩٩,٨٧٥)	أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية
٣٢٠,٢٨٤,٩٥٢	٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية السنة من العمليات المستمرة
٥,٠٢٩,٢٧٢	—	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية السنة من العمليات الغير المستمرة
٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢	٢٠٠,٦٢١,٢٩٣	النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية السنة
معاملات غير نقدية:		
(٥٣,٧٦٧,٩٣٣)	٢٠٤,٢٩٥,٧٣٧	صافي أرباح/ (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
(٥,٦٧٨,٠٢٦)	(٨٢,٨٦٤,٤٢٣)	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة فروق عملة أجنبية
—	٣,٩٦١,٣٥٢	مساهمة عينية تحت حساب الاستثمار مقابل استثمارات عقارية
١,٦٥٦,٠٦٦	١١٢,٨٤٣	توزيعات أرباح غير مسددة
١,٨٧٥,٠٠٠	—	توزيعات أرباح غير مستلمة
١٠,٢٦٢,٧٢٨	—	مدينو بيع استثمارات
٥٢,٠٢٥,٨٠٦	—	موجودات طويلة الأجل من بيع استثمارات
٥٩,١٨٤,٩٢٢	—	صافي أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (38) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

حقوق الملكية للشركة الأم									
إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم	فروق ترجمة عملة أجنبية	صافي مكاسب غير متحققة عن إعادة تقييم استثمارات	أرباح مبقاة	نظامي	رأس المال	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣,١٤٤,٥٥٦,٩٨٨	٥٣٦,٣٣٠,٤٩٨	٢,٦٠٨,٢٢٦,٤٩٠	(٧٣,٤١٠,٠٥٠)	١٩٤,٦٥٣,٦٠	٣٦٥,٤٤٤,٥٧١	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)	—	—		توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	—	(١,٨٠٠,٠٠٠)	—	—	(١,٨٠٠,٠٠٠)	—	—		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٢,٧٦٧,٩٣٣)	—	(٥٢,٧٦٧,٩٣٣)	—	(٥٣,٧٦٧,٩٣٣)	—	—	—		خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	—	(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	—	(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	—	—	—		مكاسب محققة للأسهم المباعة من استثمارات متاحة للبيع خلال السنة
(١٠٠,٦٩,٩٢٩)	(٤,٤٨٠,١١١)	(٥,٥٨٩,٨١٨)	(٥,٥٨٩,٨١٨)	—	—	—	—		فروق ترجمة عملة أجنبية
(٩٠,٧٥٦,٠٥١)	(٩٠,٧٥٦,٠٥١)	—	—	—	—	—	—		صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٠٤٩,٤٣٤,٢٩٦	٥٢٧,٦٠٧,٤٩٠	٢,٥٢١,٨٢٦,٨٠٦	(٢٨,٩٩٩,٨٦٨)	٨١,٧٠٠,٢٠٥	٣٩٧,٦٣٧,٥٦٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(١٦٠,٠٨٨,٦٢٦)	٢٤,٥٠٣,١٢١	(١٨٤,٥٩١,٧٤٧)	—	—	(١٨٤,٥٩١,٣٨٧)	—	—		صافي خسارة السنة
—	—	—	—	—	١٧٥,٦٥٥,٥٧٤	(١٧٥,٦٥٥,٥٧٤)	—	٢١	المحول من الاحتياطي النظامي
(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	—	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	—	—	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	—	—	٣٦	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	—	(١,٨٠٠,٠٠٠)	—	—	(١,٨٠٠,٠٠٠)	—	—		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٤٢٩,٥٧٣٧	—	٢,٤٢٩,٥٧٣٧	—	٢٠٤,٢٩٥,٧٣٧	—	—	—		أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
(١٠٦,٤٢٤,٢٩٨)	(٤٧,٣٦٥,٩٦٧)	(٥٩,٠٩٨,٣٦١)	(٥٩,٠٩٨,٣٦١)	—	—	—	—		فروق ترجمة عملة أجنبية
(٣٣,٣١٩,٨١٣)	(٣٣,٣١٩,٨١٣)	—	—	—	—	—	—		صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٨٢٥,٦٦٨,٧٦٧	٤٧١,٤٢٤,٨٣١	٢,٣٥٤,٢٤٣,٩٣٦	(٨٨,٠٩٨,١٩٩)	٢٨٥,٩٩٥,٩٤٢	٢٦٠,٥١٢,٨٥٨	٦٣١,٩٤٤,٤٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

تشكل الريباحات المرفقة من (١) إلى رقم (38) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2016م

١- أنشطة الشركة

تأسست شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات («الشركة» أو «الشركة الأم») كشركة مساهمة سعودية وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٨ بتاريخ ٧ ذي 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 ٤٩,٩٪ لمساهم رئيسي (شركة دله البركة القابضة)، ونسبة ٥١,١٪ لمساهمين آخرين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م.

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الاستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة واستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقار وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات ومباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة، والاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو إنشاء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير. وتزاول 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.

٢- أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ويشار إليها منفردة («بالشركة» أو «الشركة الأم») والشركات التابعة لها ويشار إليها 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 الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة التغير في حقوق الملكية 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
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٪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 الاسطول 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 المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التلال الاقليمية للاستثمار المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
-	-	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة انظر إيضاح (ج) أدناه

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

(ب) طبقاً لعقد تأسيس شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة، وشركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة، وشركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة، وشركة المواد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة، وشركة التلال الإقليمية للإستثمار المحدودة، فإن الشركة الأم تمتلك ٩٠٪ وتمتلك شركة عسير العربية للإستثمار الصناعي المحدودة ١٠٪ في كل منها. تتنازل شركة عسير العربية للإستثمار 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 وننتج 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 وناتج 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	الشركات التابعة
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
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
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
١٠٠٪	١٠٠٪	جمهورية مصر العربية	شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مقفلة)

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

٣- 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 المقنتاة لغرض المتاجرة التي تظهر بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات 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 وودائع المراجعة السلعية التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها. تدرج وودائع 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.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاكتورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير للديون 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 و مواد التعبئة والتغليف بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم التوصل إلى تكلفة المواد الأولية و مواد 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 وبطيء الحركة.

الاستثمارات والموجودات المالية

أ - 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.

ب - 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، يقيد 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 تغيير مباشرة ضمن حقوق الملكية في الشركات الزميلة، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغيير والإفصاح عن ذلك، حسبما هو ملائم، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة. يتم حذف الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الزميلة بقدر حصتها في الشركات الزميلة.

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

ج - الاستثمارات المتاحة للبيع

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 الملكية 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.

الأسهم والحصص غير المتداولة

تمثل استثمارات في شركات مشتركة 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 موثوقة بها عن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات. تقيد/تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق الملكية 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.

د - 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 بالمشاريع 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 مبدنياً بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المشتراة. 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 إلى هبوط القيمة المسجلة يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة حصة الشركة القابضة وحقوق الملكية غير المسيطرة.

لأغراض فحص الهبوط يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حدة حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لتوليد النقد.

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المستردة لوحدة توليد النقد (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 والسلفيات

يتم إثبات القروض والسلفيات 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

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 التقديرى 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.

عقود مرابحات اسلامية

يتم إثبات عقود المرابحات الإسلامية بإجمالي المبالغ المستلمة، بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة. تقيد الفروقات بين المتحصلات (بعد خصم تكاليف المعاملة) وقيمة السداد في قائمة الدخل الموحدة على الفترات باستخدام طريقة معدل الفائدة. يتم رسملة تكاليف المرابحات التي ترتبط مباشرة بالاقتناء والانشاء أو انتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف المرابحات الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

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 الإقرار 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 لأغراض الضريبة (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 المقتناة لأغراض المتاجرة وكذلك الأرباح/ الخسائر المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع في قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات توزيعات الأرباح عن الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المقتناة 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 الإطفاء 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 الملكية الموحدة تحت بند فروق ترجمة عملة أجنبية.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الموحدة إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو 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.

التحول إلى معايير التقارير المالية الدولية

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م، سوف يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والصادرة من قبل هيئة معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتي تم اعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA).

عند تطبيق معايير التقارير المالية الدولية، سوف يتعين على الشركة الامتثال إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) - (تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة)، للفترة من ١ يناير ٢٠١٧م. عند إعداد الأرصدة الافتتاحية للقوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية، قامت الشركة بتحليل الأثار وإدخال التسويات اللازمة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١)، هذا وقد أعلنت الشركة في ٣٠ يناير ٢٠١٧م بأنه لا توجد أثار جوهريّة على القوائم المالية الموحدة أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية.

٤- نقدية وبنود شبه نقدية

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
١٠٩,٥٨٦,٦١٥	١١٤,٨٧٥,٩٩٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٥,٠٦٢,٨٤٩	١٥,١٧٥,٦٩١	أرصدة لدى البنوك مقيدة الاستخدام (أنظر إيضاح أ أدناه)
١٥٥,١٥٦,٧٧٨	٧٠,٥٦٩,٦٠٩	استثمارات مربحة (أنظر إيضاح ب أدناه)
<u>٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢</u>	<u>٢٠٠,٦٢١,٢٩٣</u>	

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.

٥- استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

تمثل الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م، الاستثمار في صندوق استثماري يدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك.

٦- ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٢٧٦,٢٢٧,٣٣٨	٢٥٨,٨٨١,٤٦٧	ذمم مدينة تجارية
(١٨,٨٧١,٧١٠)	(١٦,٣٦١,٠٥٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٥٧,٣٥٥,٦٢٨	٢٤٢,٥٢٠,٤١٠	ذمم مدينة تجارية، صافي
٨,٣٩٣,٨٣٩	٤,٤٩٢,٣٦٦	أوراق قبض
<u>٢٦٥,٧٤٩,٤٦٧</u>	<u>٢٤٧,٠١٢,٧٧٦</u>	

- أ. من المتوقع، بناء على الخبرة السابقة، أن يتم تحصيل الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها خلال السنة حيث عمدت إدارة الشركة إلى وضع استراتيجيات محددة لتحصيل هذه الذمم. يتم الحصول على ضمانات من بعض العملاء مقابل الذمم المدينة التجارية إلا أن 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 تنخفض قيمتها					
السنة	المجموع	غير متأخرة السداد ولم تنخفض قيمتها	٩٠ - ٣١ يوم	٩٠ - ٣٦٥ يوم	٣٦٥ يوم وأكثر
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٦ م	٢٤٢,٥٢٠,٤١٠	١٤٨,٩٨١,٥٥٧	٦٨,٦٨٨,٦٢٥	٢٢,٩١٦,٨٦٣	١,٩٣٣,٣٦٥
٢٠١٥ م	٢٥٧,٣٥٥,٦٢٨	١٧٤,٦٤٨,٧٧٥	٥٠,٣٠٦,٩٧٥	٣٠,٧١٣,٠٥٨	١,٦٨٦,٨٢٠

- ت. بلغت قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ١٦,٣٦١,٠٥٧ ريال سعودي (٢٠١٥ م: مبلغ ١٨,٨٧١,٧١٠ ريال سعودي) ٠ إن حركة المخصص كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٤٢,٨٥١,٩١٤	١٨,٨٧١,٧١٠	الرصيد في بداية السنة
١,٠٥٠,٠٠٠	٣,٣٩٦,٠٨٢	إضافات خلال السنة (إيضاح ٢٤)
(٢٣,١٧٩,٥٠٢)	(٢٥٥,٠٤٤)	المستخدم خلال السنة
(١,٣٦٥,٧٣٧)	(٢,٥٣٠,٦٩٥)	انتفى الغرض منه (إيضاح ٢٦)
(٤٨٤,٩٦٥)	(٣,١٢٠,٩٩٦)	فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>١٨,٨٧١,٧١٠</u>	<u>١٦,٣٦١,٠٥٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

٧- مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٢٤,١٩٥,٥١١	١٧,٦٨٧,٦٣٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٧,٦٣٥,١١٠	٣٢,٢٧٠,٨٨٣	دفعات مقدمة للموردين
١,٥٩١,٧٦٠	-	مدينو بيع استثمارات
٦,٥٩٠,٩٤٨	٤,٩٦٣,٧٩٦	ذمم موظفين، صافي
٢,٩٠٣,٤٦١	-	رسوم جمركية مستردة
٢,٨٠٠,٣٠١	٢,٨٠٠,٣٠١	غطاءات خطابات ضمان
٢,٣٧٤,٩٩١	١,٨٧٤,٩٨٧	تكاليف تمويل مؤجلة
١,٨٧٥,٠٠٠	-	مدينو توزيعات
١,٧٢٢,٢٤٣	١,٧٢٢,٢٤٣	مبلغ مدين من الهيئة العامة للزكاة والدخل
٨,٦١٢,٠٩٦	٨,٤٧٨,٩٠٣	ارصدة مدينة اخرى
<u>٨٠,٣٠١,٤٢١</u>	<u>٦٩,٧٩٨,٧٤٩</u>	

٨- 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 ٢٠١٦ م مبلغ ١,٣٤٤,٧٦٢ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١,٤٧٣,٦٣٨ ريال سعودي) كما بلغ حجم الخدمات المستلمة والمشتريات من الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٦ م مبلغ ٢٨,٧٦٩,٧٦٥ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤٢,٢٧٧,٣٨٣ ريال سعودي) كما بلغت توزيعات الأرباح للحقوق غير المسيطرة مبلغ ٣٢,٦٠٧,٩٧٣ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٥,٩٢٥,٦٢٦ ريال سعودي).

أ) المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٢,٧٢٩,٣٥٢	٢,٧٢٩,٣٥٢	شركة فضيل حلواني
٥٦٤,٥١٨	-	مصنع صلة الحديث للأغذية (شركة الخيري للأغذية)
٣٢١,٥٩٠	٢٤١,٣٨٨	شركة الشبكة الخضراء
١٠٤,٥٦٧	-	شركة دلة للنقل
٣٧,٩٢٠	٧٧,٢٦٢	الشركة السعودية لصناعة الأغذية - اولكر
-	٢٨٧,٥٠٠	مؤسسة اقرأ الخيرية
<u>٢٨٨,٥٥٠</u>	<u>٦٦٨,٤٠٤</u>	آخرون
٤,٠٤٦,٤٩٧	٤,٠٠٣,٩٠٦	الإجمالي
(٣,٠٥٣,٦٩١)	(٢,٩٧٣,٤٨٩)	ي طرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٩٩٢,٨٠٦</u>	<u>١,٠٣٠,٤١٧</u>	الرصيد

(ب) المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة:

ريال سعودي	م ٢٠١٦ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي
مبالغ مستحقة لحقوق غير مسيطرة	١,٤٦١,١٢٨	٢٩,٩٠٠,٦١٨
شركة لينك للإعلان	١,١٢٩,٢٧٥	٢,٣٠٤,٧٥٢
شركة أي إف إس أرابيا	-	٦٨٦,٩٩٩
شركة حلواني والطحان للأغذية	٣٠٠,٤٤٠	٥٥١,٩٦٥
شركة الاسماعلية مصر للدواجن	-	٤٣٩,٧١٢
آخرون	٦٣٤,٠٧٢	٦١٢,٩١٩
الرصيد	٣,٥٢٤,٩١٥	٣٤,٤٩٦,٩٦٥

(ج) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمدراء التنفيذيين:

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

ريال سعودي	م ٢٠١٦ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي
رواتب ومكافآت الإدارة العليا والمدراء التنفيذيين	٨,٩٤٨,٠٦٧	١٢,١٣٧,٤٩٢
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان	٣٩٥,٠٠٠	٣٩٨,٣٥٠

(د) معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة:

فيما يلي تفاصيل جميع المعاملات التي تمت مع السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات المباشرة منها والغير مباشرة:

اسم الطرف ذي المصلحة	طبيعة التعامل	م ٢٠١٦ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي
■ عبدالله صالح كامل (رئيس مجلس الإدارة) لتملكه أسهماً في شركة الخزامى للإدارة وعبد الرحمن إبراهيم الرويتع (العضو المنتدب والمدير العام) لتملكه أسهماً في شركة الخزامى للإدارة وعضويته بمجلس الإدارة.	عقد الاستئجار القائم لمكاتب الشركة في برج الفيصلية من شركة الخزامى للإدارة	١,٥٤٥,٦٠٠	١,٥٤٥,٦٠٠
■ عبد الرحمن إبراهيم الرويتع (العضو المنتدب والمدير العام) لعضويته في مجلس إدارة شركة جدوى للاستثمار ولتملكه أسهماً فيها.	عقد استثمار الشركة القائم في صندوق جدوى الاستثماري المشترك (زيوت تشحيم لوب السعودية) المدارة من شركة جدوى للاستثمار	١٠٠,٣٢٣,٦٧٥	١١٠,٤١٥,٠٠٠

٩- مخزون، صافي

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٢٦٤,٢٢٦,٨٧٨	١٩٠,٣٣٣,٦٣٩	مواد خام
١١٠,٠١٤,٦٨٥	١٢١,٨٩١,٦٩٤	بضاعة تامة الصنع
٨٦,٩٧٣,٣٣٤	٤٤,١٩١,٦٠١	مواد تعبئة وتغليف
٣,٤٦١,٥١٠	٣,٤٢٤,٢٨٤	انتاج تحت التشغيل
٣٠,٦٠١,٢٥٤	٢٨,١٠٥,٧٤٧	قطع غيار
٤٤٦,٢٩٨	٤٩٧,٧٩٢	أخرى
٤٩٥,٧٢٣,٩٥٩	٣٨٨,٤٤٤,٧٥٧	
(١٥,٠٠١,٧٧٣)	(١٦,٦٥٥,٦٥٤)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤٨٠,٧٢٢,١٨٦	٣٧١,٧٨٩,١٠٣	
٤٧,٤٩٢,٩٢٣	١٧,٤٤٣,٠٧٧	بضاعة بالطريق
<u>٥٢٨,٢١٥,١٠٩</u>	<u>٣٨٩,٢٣٢,١٨٠</u>	

إن حركة المخصص كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
١٠,٩٩٢,٠٤٢	١٥,٠٠١,٧٧٣	الرصيد في بداية السنة
٦,٢١٣,٦٩٧	٤,٨٤٥,٦٤٤	إضافات خلال السنة (إيضاح ٢٥)
(١,٩٣٥,٩٦٣)	(٧٨٨,٧٦٩)	المستخدم خلال السنة
-	(١,٣٤٦,٣٨١)	انتفى الغرض منه (إيضاح ٢٦)
(٢٦٨,٠٠٣)	(١,٠٥٦,٦١٣)	فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>١٥,٠٠١,٧٧٣</u>	<u>١٦,٦٥٥,٦٥٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٠- استثمارات وموجودات مالية

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢	٥٤٧,١٢٢,١٠٠	استثمار في شركة زميلة (انظر إيضاح (أ) أدناه)
١,١١٦,٤٤٣,١٥٨	١,٢٠٤,١٣٧,٢٠٧	استثمارات متاحة للبيع (انظر إيضاح (ب) أدناه)
-	١٧,١٦١,٤٧٤	مساهمة عينية تحت حساب الاستثمار (انظر إيضاح (ج) أدناه)
<u>١,٧٤٤,٧٢٧,٧٢٠</u>	<u>١,٧٦٨,٤٢٠,٧٨١</u>	

(أ) استثمار في شركة زميلة

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	نسبة الملكية	
<u>٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢</u>	<u>٥٤٧,١٢٢,١٠٠</u>	٣٨%	شركة صناعات العيسى (أنظر الإيضاح أدناه)

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 ٢٠١٥م، 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:

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٦٣٠,١٠٩,٠٥٢	٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢	رصيد الاستثمار أول العام
٢٨,٥٧٥,٥١٠	(٤١,١٥٦,٣٦٢)	حصة الشركة في (خسارة) / ربح الشركة الزميلة خلال السنة
(٣٠,٤٠٠,٠٠٠)	(٢١,٣٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	(١٨,٦٣١,١٠٠)	خسائر هبوط غير مؤقت (انظر الإيضاح أدناه)
<u>٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢</u>	<u>٥٤٧,١٢٢,١٠٠</u>	

الحصة في قائمة المركز المالي للشركة الزميلة على النحو التالي:

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
١,٦٩٤,٦٩٥,٩١٥	١,٦١٢,٨٨٢,٩٩٨	الموجودات المتداولة
٢٢٦,١٣١,٣٤٠	٢٤١,٣٦٤,٩٤٦	الموجودات غير المتداولة
(٩٠٢,٥٢٥,١٧٣)	(١,٠٠١,١٥٧,٨٦٢)	المطلوبات المتداولة
(٥٧,٣١١,٢٣٠)	(٥٣,٨٧٦,٩٨٨)	المطلوبات غير المتداولة
(٢١,٨٤٥,٨٤٢)	(٢٢,٣٧٤,٢٩٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٣٩,١٤٥,٠١٠	٧٧٦,٨٣٨,٧٩٥	حقوق الملكية
٣٥٦,٨٧٥,١٠٤	٢٩٥,١٩٨,٧٤٢	حصة الشركة في صافي أصول الشركة الزميلة
٢٧١,٤٠٩,٤٥٨	٢٥١,٩٢٣,٣٥٨	الشهرة الناتجة عن اقتناء الاستثمار (انظر الإيضاح أدناه)
<u>٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢</u>	<u>٥٤٧,١٢٢,١٠٠</u>	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة
١٨٢,٥٢٣,٨٥٩	٢,٩٠٥,٧٤٩	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
<u>٧٥,١٩٨,٧١١</u>	<u>(١٠٥,٠٥٦,٢١٥)</u>	صافي (خسارة) / ربح السنة
<u>٢٨,٥٧٥,٥١٠</u>	<u>(٤١,١٥٦,٣٦٢)</u>	حصة الشركة في صافي (خسارة) / ربح الشركة الزميلة

- رأت إدارة الشركة أن هناك عدة عوامل ومؤشرات دالة على أنه قد يكون هناك انخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة وبالتالي قامت الشركة خلال السنة بتعيين استشاري مستقل لإعداد دراسة لتقييم الاستثمار في الشركة الزميلة، وأظهرت الدراسة على وجود انخفاض في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة الزميلة وبلغت حصة الشركة من الانخفاض مبلغ ١٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، والذي تم تخفيضه من رصيد الشهرة المتضمن في مبلغ الاستثمار في شركة زميلة، ليصبح رصيد الشهرة المتضمن مبلغ ٢٥٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٧١ مليون ريال سعودي).

(ب) استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٥٥١,١٠٢,٥٨٠	٦٩٤,٤٨٢,٠٠٥	استثمارات في أسهم شركات متداولة (انظر إيضاح ب/١ أدناه)
٥٦٥,٣٤٠,٥٧٨	٥٠٩,٦٥٥,٢٠٢	استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة (انظر إيضاح ب/٢ أدناه)
<u>١,١١٦,٤٤٣,١٥٨</u>	<u>١,٢٠٤,١٣٧,٢٠٧</u>	

الإجمالي ٢٠١٥ م ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٦ م ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	
التكلفة:				
١,١٠٥,٩٨٤,٠٧١	١,٠٣٤,٧٤٢,٩٥٣	٥٧١,٩٥٨,٥٧٨	٤٦٢,٧٨٤,٣٧٥	في بداية السنة
(٤٨,٥٦٢,٦٩٥)	-	-	-	الإستبعادات
(٢٢,٦٧٨,٤٢٣)	(١١٦,٦٠١,٦٨٨)	(٦٢,٣٠٣,٣٧٦)	(٥٤,٢٩٨,٣١٢)	خسائر هبوط غير مؤقتة (انظر إيضاح ب/٣ أدناه)
<u>١,٠٣٤,٧٤٢,٩٥٣</u>	<u>٩١٨,١٤١,٢٦٥</u>	<u>٥٠٩,٦٥٥,٢٠٢</u>	<u>٤٠٨,٤٨٦,٠٦٣</u>	في نهاية السنة
صافي مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع:				
١٩٤,٦٥٣,٠٦٠	٨١,٧٠٠,٢٠٥	(٦,٦١٨,٠٠٠)	٨٨,٣١٨,٢٠٥	في بداية السنة
(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	-	-	-	استبعادات
(٥٣,٧٦٧,٩٣٣)	٢٠٤,٢٩٥,٧٣٧	٦,٦١٨,٠٠٠	١٩٧,٦٧٧,٧٣٧	أرباح / خسائر غير محققة
٨١,٧٠٠,٢٠٥	٢٨٥,٩٩٥,٩٤٢	-	٢٨٥,٩٩٥,٩٤٢	في نهاية السنة
<u>١,١١٦,٤٤٣,١٥٨</u>	<u>١,٢٠٤,١٣٧,٢٠٧</u>	<u>٥٠٩,٦٥٥,٢٠٢</u>	<u>٦٩٤,٤٨٢,٠٠٥</u>	صافي القيمة الدفترية

ب/١ يتضمن بند استثمارات متاحة للبيع (أسهم متداولة) ما يلي:

- استثمارات مملوكة ببلغ رصيد حسابها ١٩٢,٦ ألف ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٢٠ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم نائب رئيس مجلس الإدارة نيابة عن الشركة. جاري العمل على نقل ملكيتها باسم الشركة. لدى الشركة شهادات تنازل تفيد أن هذه الاستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة.

- تمتلك الشركة استثمار في إحدى الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية بقيمة ٦٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤٥٢,٩ مليون ريال سعودي) يتطلب من الشركة الحصول على موافقة إحدى الهيئات الحكومية قبل التصرف بهذا الاستثمار.

ب/٢ يتضمن بند استثمارات متاحة للبيع (أسهم غير متداولة) على ما يلي:

- استثمارات مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ببلغ ٣٨,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٨,٦ ريال سعودي) وجاري العمل على نقل ملكيتها إلى اسم الشركة. لدى الشركة شهادات تنازل تفيد أن هذه الاستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة.

ب/٣ هبوط غير مؤقت في استثمارات وموجودات مالية:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٢٢,٦٧٨,٤٢٣	١١٦,٦٠١,٦٨٨	خسائر هبوط غير مؤقتة عن استثمارات متاحة للبيع
-	١٨,٦٣١,١٠٠	خسائر هبوط غير مؤقتة عن استثمار في شركة زميلة
<u>٢٢,٦٧٨,٤٢٣</u>	<u>١٣٥,٢٣٢,٧٨٨</u>	

ج) مساهمة عينية تحت حساب الاستثمار

تمثل مساهمة عينية تحت حساب الاستثمار، زيادة استثمار الشركة في شركة أم القرى للتنمية والاعمار (شركة مساهمة سعودية مقفلة) حيث يمثل هذا الحساب قيمة استثمارات عقارية (أراضي) التي تم نزعها لصالح شركة أم القرى للتنمية والاعمار (شركة مساهمة سعودية مقفلة) مقابل حصة في زيادة رأس المال، حيث تم تقييم هذه الأراضي بالقيمة العادلة من قبل هيئة تطوير مكة ونتج عن ذلك أرباح تحويل استثمارات عقارية إلى مساهمة عينية تحت حساب الاستثمار بمبلغ ١٣,٢ مليون ريال سعودي، وسيتم الانتهاء من إجراءات هذه الزيادة عند انعقاد أول جمعية عامة لشركة أم القرى للتنمية والاعمار والمتوقع عقده خلال ٢٠١٧م.

١١- استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية قيمة أراضي مقتناة بنية الاستثمار طويل الأجل. إن رصيد الاستثمارات العقارية يتضمن أراضي مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢٢٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: 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.

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٤١٨,٤١٣,١٠٩	٥٤,٩١١,٠٨٢	تكاليف التوسعة في مصانع شركات تابعة (انظر الإيضاح أدناه)
٤٢,٠٣٨,٦٧٩	٣٣,٢٢٠,٨٣٤	دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات تحت التركيب
٤,٩٦٦,٢٩٣	—	أخرى
<u>٤٦٥,٤١٨,٠٨١</u>	<u>٨٨,١٣١,٩١٦</u>	

- يتضمن الرصيد مبلغ ٣٣,٧١٧,٢٨٩ ريال سعودي يمثل دفعات مقدمة لشراء قطعة أرض لبناء مصنع جديد في مدينة الرياض ومن المتوقع الإنتهاء من الأعمال الإنشائية للمصنع في عام ٢٠١٩م. وذلك يعتمد على الكهرباء والمرافقة الأخرى من الهيئات المعنية.

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، قامت إدارة إحدى الشركات التابعة بإعادة تقييم جدوى مشروع مصنع بمدينة جازان وتعتقد الإدارة أن من غير المرجح أن يتم استعادة تكاليف التطوير هذه من خلال المنافع الاقتصادية المستقبلية ذات العلاقة، وبالتالي قررت شطب إجمالي رصيد المشروع والبالغ ١٠,٦٩٩,٨٥٢ ريال سعودي.

١٣- ممتلكات وآلات ومعدات

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

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

١٣ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

المجموع م ٢٠١٥	المجموع م ٢٠١٦	وسائل نقل	وسائط نقل	أجهزة حاسب آلي وبرامج	أثاث ومفروشات	ريال سعودي	آلات ومعدات	مبني	أراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
التكلفة:										
١,٣٤٦,٠٤٦,٥٨٥	١,٢٩٨,٧٧٦,٩٧٣	١٢٩,٠٢٠,٣٧٠	١٨,١٨١,٦٤٩	١٣٣,٢٣١,٨٨٧	٧١٠,٨٦٢,١٨١	٢٨٤,٨١٩,١٥١	٢٢,٦٦١,٧٣٥	في بداية السنة		
٦٤,٥٥١,٩٣٣	٤٠,٩٠٣,١٤٩	٦,١٣٢,٢٤١	٢,٤٤١,٧٠٥	٤,٤١٣,٢٦٦	٢٧,٦٢٢,١٨٣	٢٩٣,٧٥٤	-	إضافات		
(١٤٩,٠٢٠,١٤٨)	(٩٢,٣٢٢,٤٧٢)	(٤,٥٧٥,١٧٧)	(١٤,٢٥٥,٦٣٥)	(١٥,١١٤,٧٨٩)	(٥٥,٠٦٩,٨٧١)	(٣,٣٠٧,٠٠٠)	-	استبعادات		
٤٢,٦٨١,٦٨٩	٤٦٩,٦٩٩,٨٧٦	٣,٧٦٢,٦٠٨	٣,٣٠٤,٥٦٣	٥,١٤١,٨٢١	٢٠٢,١٤٤,٥٩٥	٢١٠,٤٢١,٢٨٩	٤٤,٩٢٥,٠٠٠	موجودات محولة من مشروعات تحت التنفيذ		
(٥,٤٨٣,٠٨٦)	(٥٢,٧١٧,٠٤٨)	(٢,٨١٩,٦٦٦)	(١,٣٣٠,٤٠٨)	(٣٣٠,٧٥٠)	(٣٣,٩٤٥,٠٧٧)	(١٢,٧٩٩,٧٨٢)	(١,٤٩١,٣٦٥)	فروق ترجمة عملة أجنبية		
١,٢٩٨,٧٧٦,٩٧٣	١,٦٦٤,٣٤٠,٤٧٨	١٣١,٥٢٠,٣٧٦	٨,٣٤١,٨٧٤	١٢٧,٣٤١,٤٣٥	٨٥١,٦١٤,٠١١	٤٧٩,٤٢٧,٤١٢	٦٦,٠٩٥,٣٧٠			
الاستهلاك:										
٨١٩,٥٣٥,٣٦٠	٧٨٠,٤٧٧,٢٥٩	٩٩,٦٥٨,٣٤٥	١٦,٨٧٩,٢٩٤	١٠٥,٣١٥,٧٢٢	٤٢٢,٩٨٠,٧٧٣	١٣٥,٦٤٣,١٢٥	-	في بداية السنة		
٧٢,٧٤٧,٣٢٠	٨٦,٤٠٧,٠٦٤	١٠,٥٥٠,٣٩٠	٢,٤٥٧,١٦٦	١٣,٤١٨,٤٧٨	٤٨,٧٧٩,٣٧٢	١١,٢٠١,٦٥٨	-	استهلاك السنة		
(١١١,٨٠٥,٤٢١)	(٧٦,٥٨٠,٥٥٣)	(٤,٤٧٣,٨٢٨)	(١٣,٥٥٣,٠٤٤)	(١٤,٤٨٣,٥١٦)	(٤٣,٤٤١,٨٣٥)	(٦٢٨,٣٣٠)	-	استبعادات		
٧٨٠,٤٧٧,٢٥٩	٧٩٠,٣٠٣,٧٧٠	١٠,٧٣٤,٩٠٧	٥,٧٨٣,٤١٦	١٠٤,٢٥٠,٦٨٤	٤٢٨,٣١٨,٣١٠	١٤٦,٢١٦,٤٥٣	-			
صافي القيمة الدفترية:										
	٨٧٤,٠٣٦,٧٠٨	٢٥,٧٨٥,٤٦٩	٢,٥٥٨,٤٥٨	٢٣,٠٩٠,٧٥١	٤٢٣,٢٩٥,٧٠١	٣٣٣,٢١٠,٩٥٩	٦٦,٠٩٥,٣٧٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م		
٥١٨,٢٩٩,٧١٤		٢٩,٣٦٢,٠٢٥	١,٣٠٢,٣٥٥	٢٧,٩١٦,١٦٥	٢٨٧,٨٨١,٤٠٨	١٤٩,١٧٦,٠٢٦	٢٢,٦٦١,٧٣٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		

١. تتضمن قيمة الأراضي أعلاه أراضي بمبلغ ١,٣٠٠,٩٤٤ ريال سعودي مملوكة لشركة حلواني إخوان (شركة تابعة) ومسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة شركة حلواني إخوان وجاري العمل على نقل ملكيتها لصالح حلواني إخوان وأرض مشتراه بمدينة الملك عبد الله الاقتصادية بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١٣م بقيمة ٤٤,٩ مليون ريال سعودي وسوف يتم نقل ملكيتها لصالح حلواني إخوان عند سداد كامل المبلغ. كما تتضمن مبلغ ٥,٩١٩,٣٧٥ ريال سعودي مسجلة باسم أحد الشركاء بشركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة (شركة تابعة) والذي أكد ملكية الأرض للشركة التابعة.
٢. إن المجمع الصناعي الجديد والخاص بالشركة التابعة (شركة حلواني إخوان) هو مقام على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الاقتصادية ومناطق التقنية («مدن») بموجب عقد مدته ٢٥ سنة بداية من ١٦ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٩ أغسطس ٢٠٠٧م). عقد الإيجار قابل للتجديد لفترة إضافية مماثلة حسب اختيار الطرفين (إيضاح ٣٢).
٣. إن جميع الممتلكات والآلات والمعدات للمجمع الصناعي الجديد للشركة التابعة (شركة حلواني إخوان) والتي يبلغ تكلفتها ٤٢٦,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣٤٨ مليون ريال سعودي) مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١٦ب).
٤. يتضمن رصيد الآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٦,٣٩٥,٠٨٠ ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٦,٩٠٨,٥٨٣ ريال سعودي) يمثل آلات ومعدات مشتراه بموجب عقود إيجار رأسمالي تم التعاقد عليها من إحدى الشركات التابعة (إيضاح ١٩).
٥. يتضمن رصيد الآلات والمعدات والمباني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م أعباء تمويل تم رسملتها خلال السنة بمبلغ ١,٢٠١,٤٢٤ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٥,٦٥٩,٠٣٥ ريال سعودي).

(أ) تم توزيع الاستهلاك كما يلي:

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٤٤,٨١٣,٢٨٧	٥٨,٤٧٤,٢٧٧	تكلفة المبيعات
١٧,٨٨٦,٢٨٥	١٧,٢٤٩,٦٧٠	مصروفات بيع والتوزيع (إيضاح ٢٤)
١٠,٠٤٧,٧٤٨	١٠,٦٨٣,١١٧	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)
<u>٧٢,٧٤٧,٣٢٠</u>	<u>٨٦,٤٠٧,٠٦٤</u>	

١٤- موجودات غير ملموسة

يتمثل رصيد الموجودات الغير ملموسة في شهرة ناتجة عن الاستحواذ على الاستثمارات في شركات تابعة. قامت الشركة بعمل دراسة للتأكد من عدم اضمحلال قيمة الشهرة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة (انظر إيضاح ٣٣).

فيما يلي حركة الموجودات الغير ملموسة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦م				
شركة حلواني إخوان	شركة الربيع السعودية للأغذية	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>١٢٦,٦٧٨,٢٩٣</u>	<u>٨,١١٧,٤٦٩</u>	<u>٢٢,٢٠٩,٨٧٢</u>	<u>١٥٧,٠٠٥,٦٣٤</u>	في بداية ونهاية السنة

٢٠١٥ م					
الإجمالي	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة	شركة الربيع السعودية للأغذية	شركة حلواني اخوان	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٤,٥٢٤,٣١٩	٥٧,٥١٨,٦٨٥	٢٢,٢٠٩,٨٧٢	٨,١١٧,٤٦٩	١٢٦,٦٧٨,٢٩٣	في بداية السنة
(٥٧,٥١٨,٦٨٥)	(٥٧,٥١٨,٦٨٥)	-	-	-	استبعادات (أنظر إيضاح أدناه)
١٥٧,٠٠٥,٦٣٤	-	٢٢,٢٠٩,٨٧٢	٨,١١٧,٤٦٩	١٢٦,٦٧٨,٢٩٣	في نهاية السنة

تمثل الاستبعادات قيمة الشهرة المتعلقة بالشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة والتي تم بيعها في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥ م (أنظر إيضاح ٢٧).

١٥- تمويل إسلامي قصير الأجل

حصلت الشركة الأم خلال السنة على تمويل تورق إسلامي قصير الأجل من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي، يخضع هذا التمويل لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت. إن هذا القرض مضمون مقابل سند لأمر ويستحق بالكامل خلال فترة أقل من ١٢ شهر.

حصلت إحدى الشركات التابعة على قرض بموجب تمويل إسلامي من أحد البنوك المحلية. القرض مضمون مقابل سند لأمر ويستحق بالكامل خلال فترة أقل من ١٢ شهر. تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت. إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سند لأمر.

١٦- تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٧٦٧,٧٤٧,٦٧٥	٨٧٨,٣٦٨,٧٨٢	تسهيلات وقروض طويلة الأجل
		ب طرح:
(٧,٣١١,٢٦٩)	(٥,٠١٩,٤٤٥)	أعباء تمويل مؤجلة
(١٨٦,١٥٧,٦٦٨)	(٣٠٥,٤٠٤,٥٩٦)	المبالغ المستحقة خلال سنة
٥٧٤,٢٧٨,٧٣٨	٥٦٧,٩٤٤,٧٤١	الجزء غير المتداول

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

السنة	٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي
٢٠١٦ م	-	١٨٦,١٥٧,٦٧٥
٢٠١٧ م	٣٠٥,٤٠٤,٥٩٦	١٧٣,٢٠٠,٠٠٠
٢٠١٨ م	٢٠٤,١٤٥,٦٧٣	١٩٢,٢٠٠,٠٠٠
٢٠١٩ م	١٧٦,١١٠,٨١١	١٥٣,٠٩٠,٠٠٠
٢٠٢٠ م	١٧٣,٩٢٥,٩٤٥	٦٣,١٠٠,٠٠٠
٢٠٢١ م	١٠,٩٧٩,٨٤٢	-
٢٠٢٢ م	٧,٨٠١,٩١٥	-
	٨٧٨,٣٦٨,٧٨٢	٧٦٧,٧٤٧,٦٧٥

يشتمل تمويل المراجحات والقروض طويلة الأجل على ما يلي:

أ) خلال عام ٢٠١٣م وقعت شركة عسير اتفاقية تمويل مرابحة مع أحد 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 حصه ملكية في شركة صناعات العيسى (إيضاح ١٠). قدمت الشركة سند لامر كضمان لهذه القروض إضافة إلى بعض التعهدات المنصوص عليها في المستندات البنكية الخاصة بالقروض والتي التزمت الشركة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. يتم سداد القرض على دفعات موزعة 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 (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت.

وفيما يلي حركة تمويل المراجعة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٥٥٤,٢٩٩,٧٤٢	٥٠٩,٧٨٧,٤٢٥	تمويل مرابحة طويل الأجل
		ي طرح:
(١١٢,٥٩٩,٧٣٥)	(١٣١,١٨٧,٤٢٢)	المبالغ المستحقة خلال سنة
٤٤١,٧٠٠,٠٠٧	٣٧٨,٦٠٠,٠٠٣	الجزء غير المتداول

فيما يلي بياناً بإجمالي المبالغ المجمعة المستحقة من تمويل مرابحة لأجل للخمس سنوات القادمة بدون العمولة المتناقصة:

السنة	٢٠١٦م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي
٢٠١٦م	-	١١٢,٥٩٩,٧٣٥
٢٠١٧م	١٣١,١٨٧,٤٢٢	١٢٦,٢٠٠,٠٠٠
٢٠١٨م	١٢٦,٢٠٠,٠٠٠	١٢٦,٢٠٠,٠٠٠
٢٠١٩م	١٢٦,٢٠٠,٠٠٠	١٢٦,٢٠٠,٠٠٠
٢٠٢٠م	١٢٦,٢٠٠,٠٠٣	٦٣,١٠٠,٠٠٧
	٥٠٩,٧٨٧,٤٢٥	٥٥٤,٢٩٩,٧٤٢

ب) بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٥م وقعت إحدى الشركات التابعة عقد قرض بموجب تمويل إسلامي مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م قامت الشركة بسحب مبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: لا شيء). ويستحق القرض على فترة ٦٠ شهر من تاريخ السحب مع فترة سماح سنة واحدة. يخضع القرض لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت. إن هذا القرض مضمون مقابل سند لأمر.

بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠م وقعت إحدى الشركات التابعة عقد تمويل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي («الصندوق») بقيمة إجمالية ١٦٥,٢ مليون ريال سعودي بغرض تمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد للشركة بمدينة جدة. تم رهن جميع ممتلكات وآلات ومعدات المشروع الجديد المقامة والتي ستقام على أرض المشروع لصالح الصندوق كضمان للتمويل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تم سحب مبلغ التمويل بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: مبلغ ١١٥,٦ مليون ريال سعودي). يتم سداد التمويل على أقساط كل ستة أشهر وفقاً لإعادة الجدولة بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٣م وينتهي سداد القسط الأخير في ٢٠٢٠م.

(ب) وفيما يلي حركة القروض خلال السنة:

ريال سعودي	ريال سعودي	م
٧٠,٦٠٣,٠٠٠	٩٩,٦٤٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٩,٠٣٧,٠٠٠	١٠١,٥٨٤,٥٣٢	اضافات خلال السنة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٩٩,٦٤٠,٠٠٠	١٨٥,٢٢٤,٥٣٢	
ينزل:		
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	تكاليف تمويل مؤجلة
٥,١٨٨,٧٣١	٧,٤٨٠,٥٥٥	مجمع الاطفاء
(٧,٣١١,٢٦٩)	(٥,٠١٩,٤٤٥)	
٩٢,٣٢٨,٧٣١	١٨٠,٢٠٥,٠٨٧	صافي التسهيلات
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٩٥٢,٣٤٩)	الجزء المتداول
٧٦,٣٢٨,٧٣١	١٥٥,٢٥٢,٧٣٨	الجزء غير المتداول

يتعلق هذا الاطفاء برسوم وأتعاب تمويل طويلة الأجل لتمويل إنشاء المجمع الصناعي الجديد لإحدى الشركات التابعة. تم تسجيل هذه الأتعاب عند الحصول على التمويل ويتم اطفائها باستخدام سعر الفائدة السائد على مدى فترة اتفاقية التمويل. تم رسلة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة إنشاء المصنع والبالغ ٥,٧٦١,٦٨٦ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م وقد تم تحميل ٥٧٢,٩٥٥ ريال سعودي خلال الربع الأول من ٢٠١٦م. وقد بدأ تحميل مصاريف الإطفاء على قائمة الدخل الموحدة بمبلغ ١,٧١٨,٨٦٩ ريال سعودي اعتباراً من ١ ابريل ٢٠١٦م والذي يمثل تاريخ بدء عمليات الشركة.

فيما يلي بياناً بإجمالي المبالغ المجمعة المستحقة من القروض لأجل للسنوات القادمة بدون العمولة المتناقصة:

السنة	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٦م	-	١٦,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١٧م	٢٤,٩٥٢,٣٤٩	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١٨م	٥٠,٦٧٣,٦٧٣	٤١,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١٩م	٤٣,٠٩٠,٨١١	٣٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٢٠م	٤٧,٧٢٥,٩٤٢	٣٧,٢٠٠,٠٠٠
٢٠٢١م	١٠,٩٧٩,٨٤٢	-
٢٠٢٢م	٧,٨٠١,٩١٥	-
	١٨٥,٢٢٤,٥٣٢	١٤٩,٢٠٠,٠٠٠
يخصم: تسهيلات لم يتم سحبها	-	(٤٩,٥٦٠,٠٠٠)
	١٨٥,٢٢٤,٥٣٢	٩٩,٦٤٠,٠٠٠

تم عرض الأقساط المستحقة لسنة ٢٠١٧م ضمن تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل - الجزء المتداول.
(ج) أبرمت إحدى الشركات التابعة عقد مرابحات اسلامية (تورق) طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية في المملكة العربية السعودية خلال سنة ٢٠١٦م بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي تسدد بشكل ربع سنوي على ١١ قسطاً متساوية القيمة بمبلغ ٦,٨ مليون ريال سعودي للقسط الواحد، يستحق سداد القسط الاول بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٦م وينتهي سداد الأقساط بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٩م وتدفع الشركة أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً إليه معدل عمولة ثابت. بتاريخ القوائم المالية، بلغ الرصيد القائم من هذا العقد مبلغ ٦١ مليون ريال سعودي منها ٢٧ مليون ريال سعودي متداول و ٣٤ مليون ريال سعودي غير المتداول. وهذا العقد مضمون بسندات لأمر.

كما أبرمت إحدى الشركات التابعة عقود مرابحات إسلامية (تورق) قصيرة الأجل مع بنوك محلية في المملكة العربية السعودية بمبلغ ١١٠ مليون ريال سعودي و ٤٥ مليون ريال سعودي تسدد خلال فترة ثلاثة أشهر وستة أشهر وتدفع الشركة أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً إليه معدل عمولة ثابت. بتاريخ القوائم المالية، بلغ الرصيد القائم من هذه العقود مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي و ١٨,٣ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠١٥م: ١٠,٦ مليون ريال سعودي) وهذه العقود مضمونة بسندات لأمر.

كما أبرمت إحدى الشركات التابعة عقود مرابحات قصيرة الأجل مع بنوك محلية في جمهورية مصر العربية لشراء بضاعة تستخدم في الإنتاج وتدفع الشركة أعباء تمويل ثابتة. بتاريخ القوائم المالية بلغ الرصيد القائم من هذه العقود مبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٢ مليون ريال سعودي).

بلغ رصيد عقود المrabحات الإسلامية كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
١١٣,٨٠٧,٩٣٣	١٨٣,٣٥٦,٨٢٥	إجمالي التسهيلات
(٥٧,٥٥٧,٩٣٣)	(١٤٩,٢٦٤,٨٢٥)	الجزء المتداول
<u>٥٦,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٣٤,٠٩٢,٠٠٠</u>	الجزء الغير متداول

فيما يلي ملخص جدول استحقاقات المrabحات الإسلامية:

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٥٧,٥٥٧,٩٣٣	-	٢٠١٦م
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٩,٢٦٤,٨٢٥	٢٠١٧م
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٢٧٢,٠٠٠	٢٠١٨م
٦,٢٥٠,٠٠٠	٦,٨٢٠,٠٠٠	٢٠١٩م
<u>١١٣,٨٠٧,٩٣٣</u>	<u>١٨٣,٣٥٦,٨٢٥</u>	

تم عرض الأقساط المستحقة لسنة ٢٠١٧م ضمن تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل - الجزء المتداول.

١٧- دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
١٨٢,٩٤٦,٧٤٩	١١٧,٠٣٤,٣١١	ذمم دائنة تجارية
٢٤,٢٨١,٩٨٦	٤٩,٢١١,٧٥٩	مصروفات مستحقة
٩,٣٤٣,٩١٥	٧,٦٣٠,١٣٢	بدلات ومستحقات موظفين
٥,٢٧٩,٨٢٢	٣,٣٢١,١٩٥	دفعات مقدما من العملاء
٢٢,٠٧٧,٦٢٢	٢٢,٨٨٦,٤٢٥	مطلوبات أخرى
<u>٢٤٣,٩٣٠,٠٩٤</u>	<u>٢٠٠,٠٨٣,٨٢٢</u>	

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل

أ (مبلغ الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة المحمل للسنة:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٢٠,٤٢٥,٠٧٧	١٣,٦٠٨,٣٧٤	زكاة (انظر ايضاح (ب) و(ج) أدناه)
٢٥,٧٧٥,٢٦٣	٢٣٤,٨١٠	ضريبة دخل (انظر ايضاح (د) أدناه)
٧٠,٥٢٠	٧٧,٨٥٥	ضريبة مؤجلة (انظر ايضاح (هـ) أدناه)
<u>٤٦,٢٧٠,٨٦٠</u>	<u>١٣,٩٢١,٠٣٩</u>	

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

يستند مخصص على ما يلي:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٢,٣١٠,٤٥٠,٦٥٧	٢,٣٤١,٠٥٠,٤٢٣	حقوق المساهمين
١٤,٥٨٩,٤٢٩	٢,٥٦٣,١٧٧	مخصصات كما في بداية السنة
٥٦٥,٥٠٠,٠٠٠	٥١٧,٣٠٠,٠٠٠	مطلوبات وقروض طويلة الأجل
(١٢١,٩٦٨,٢٨٨)	(١١٦,٩٢٢,٨٣١)	القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة
(٥٢,٠٢٥,٨٠٦)	(٣٩,٠١٩,٣٥٤)	موجودات طويلة الأجل
(٢,٤٦٤,٨٠٤,٧٩١)	(٢,٣٨١,٢٦٩,٦٠٨)	استثمارات في شركات تابعة، بعد التعديل
٢٥١,٧٤١,٢٠١	٣٢٣,٧٠١,٨٠٧	
١٤,٨٩٥,٨٣٢	(١٧٨,٩٧٢,٠١٧)	الدخل المعدل الخاضع للزكاة
<u>٢٦٦,٦٣٧,٠٣٣</u>	<u>١٤٤,٧٢٩,٧٩٠</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:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٢١,٥٠٣,٧٩٧	٢١,٧٧٠,٦٧٤	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٤٢٥,٠٧٧	١٣,٦٠٨,٣٧٤	المحمل خلال السنة
(١٩,٥٢٣,٨٨٣)	(٢٠,٨١٠,٨١٩)	المدفوع خلال السنة
(٦٣٤,٣١٧)	-	تسويات أخرى
<u>٢١,٧٧٠,٦٧٤</u>	<u>١٤,٥٦٨,٢٢٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

د (تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٣٣,١٨٠,٠٨٢	٢٣,٦٧٩,١٢٨	الرصيد في بداية السنة
٢٥,٧٧٥,٢٦٣	٢٣٤,٨١٠	المكون خلال السنة
(٣٢,٤٩١,٥٧٢)	(١٨,٥٠٢,١٩٩)	المدفوع خلال السنة
(٢,٧٨٤,٦٤٥)	(٥,٢٢٦,٠٨٤)	فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>٢٣,٦٧٩,١٢٨</u>	<u>١٨٥,٦٥٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٥,١٦٤,٢٣٥	٤,٧٨٥,٦١٦	الرصيد في بداية السنة
٧٠,٥٢٠	٧٧,٨٥٥	المكون خلال السنة
(٤٤٩,١٣٩)	(٢,٧١٧,٠٥٤)	فروق ترجمة
<u>٤,٧٨٥,٦١٦</u>	<u>٢,١٤٦,٤١٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

و) الضريبة المحملة على قائمة الدخل الموحدة:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٧٠,٥٢٠	٧٧,٨٥٥	التغير في الضريبة المؤجلة
٢٥,٧٧٥,٢٦٣	٢٣٤,٨١٠	ضريبة الدخل عن السنة
<u>٢٥,٨٤٥,٧٨٣</u>	<u>٣١٢,٦٦٥</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 وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة عن السنة المذكورة.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م حتى ٢٠١٥م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة عن السنوات المذكورة. لم تقم الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

لم تقم الهيئة بإصدار أية تقديرات أولية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م حتى ٢٠٠٩م.

قامت الهيئة بإصدار تقديرات أولية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م حتى ٢٠١٤م طالبت بموجبها بمبالغ إضافية، وقامت الشركة بالاعتراض على هذه التقديرات الأولية ومازالت تحت الدراسة من قبل الهيئة.

تم تقديم إقرار زكوي موحد لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات وشركاتها التابعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م حتى ٢٠١٥م، والمتضمن الشركات التابعة لها بالكامل، وتم الحصول على شهادة الزكاة المقيدة لعام ٢٠١٤م. لم تقم الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

جاري حالياً المتابعة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل للحصول على شهادة الزكاة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

وفيما يلي الوضع الزكوي للشركات التابعة المملوكة بالكامل:

- شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للفترة/ السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م حتى ٢٠١٢م وحصلت على خطاب تسهيل لعام ٢٠١٢م. لم تقم الهيئة بإصدار الربط الزكوية للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

- شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للفترة/ السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٢م وحصلت على خطاب تسهيل لعام ٢٠١٢م. قامت الهيئة بإصدار الربط الزكوية للسنوات المذكورة والتي نتجت عنها فروقات زكاة بمبلغ ٥,١٩٥,٤٩١ ريال. وتقوم الشركة حالياً بدراسة أسباب الربط الزكوي.

- شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للفترة/ السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٢م وحصلت على خطاب تسهيل لعام ٢٠١٢م. لم تقم الهيئة بإصدار الربوط الزكوية للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

- شركة المواسم العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للفترة/ السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٢م وحصلت على خطاب تسهيل لعام ٢٠١٢م. لم تقم الهيئة بإصدار الربوط الزكوية للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

- شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للفترة/ السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٢م وحصلت على خطاب تسهيل لعام ٢٠١٢م. لم تقم الهيئة بإصدار الربوط الزكوية للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

- شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م، وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة عن السنة المذكورة. قامت الهيئة بإعادة فتح الربوط الزكوية لعامي ٢٠٠٥م و ٢٠٠٦م مما نتج عنه فروقات زكاة مستحقة السداد بمبلغ ١,٣٩٦,٥٨٦ ريال سعودي، وقامت الشركة بالاعتراض على إعادة فتح الربوط الزكوي عن حسابات الشركة للسنتين المذكورتين، وطالبت الهيئة بتحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه.

قامت الشركة بتقديم الاقرارين الزكويين للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م و ٢٠٠٨م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة عن السنتين المذكورتين. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوي للسنتين المذكورتين وطالبت الشركة بسداد فروقات زكاة بمبلغ ١,٦٢٣,٥٠٧ ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربوط المذكور. أصدرت الهيئة الربوط الزكوي المعدل للسنتين المذكورتين وطالبت الشركة بفروقات زكاة معدلة بمبلغ ١,٤٠٣,٧١٣ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوي المعدل. وطالبت الهيئة بتحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه. أصدرت اللجنة قرارها بتأييد الهيئة والذي قامت الشركة بالاستئناف على القرار المذكور لدى اللجنة الاستئنافية الضريبية، ولا يزال الاستئناف المذكور تحت الدراسة من قبل اللجنة الاستئنافية الضريبية.

قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٢٠١١م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة عن السنوات المذكورة. قامت الهيئة بإصدار الربوط الزكوية للسنوات المذكورة والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة بمبلغ ٢,٣٩٣,٧١٣ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية والتي لا تزال تحت الدراسة من قبل الهيئة.

قامت الشركة بتقديم الاقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة للسنة المذكورة. قامت الهيئة بإصدار الربوط الزكوي للسنة المذكورة والتي نتج عنها فروقات زكاة بمبلغ ٨١٨,٠٧٨ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل الهيئة.

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

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠١م.

أعادت الهيئة العامة للزكاة والدخل فتح الربوط الزكوي للسنوات من ١٩٩٨ م حتى ٢٠٠١ م بناء على تعليمات ديوان المراقبة العامة وطالبت الشركة بفروقات زكاة بمبلغ ٢,١١١,١٣٧ ريال. قامت الشركة بتقديم اعتراض على معالجة الهيئة.

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٥م. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوي عن تلك الأعوام وطالبت الشركة بسداد فروقات زكاة بمبلغ ١,٧٢٢,٢٤٣ ريال. قامت الشركة بسداد فروقات الزكاة مع تقديم اعتراض على الربوط. أصدرت الهيئة الربوط الزكوي المعدل للسنوات عن الأعوام من عام ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥ وطالبت الشركة بفروقات زكاة اضافية بمبلغ ٤٤٧,١٦٦ ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم اعتراض على الربوط المعدل.

تم تقديم الإقرارات الزكوية من عام ٢٠٠٦م حتى ٢٠٠٨م، والحصول على شهادات الزكاة المقيدة للسنوات المذكورة وأصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربط الزكوي عن الأعوام من ٢٠٠٦م حتى ٢٠٠٨م وطالبت الشركة بسداد فروقات زكاة بمبلغ ٦,٢٦١,٤٣٦ ريال. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط المذكور.

قامت الهيئة بالرد على اعتراض الشركة المتعلق بالربط الزكوية للسنوات من ١٩٩٨م حتى ٢٠٠٨م والذي أدى انخفاض الفروقات الزكوية بمبلغ ٢,١٤٢,٨٥٨ ريال سعودي وقامت الشركة بالاعتراض على قرار الهيئة والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل الهيئة حتى تاريخه.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٥م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة لعام ٢٠١٥م. لم تقم الهيئة بإصدار الربط الزكوية لهذه السنوات حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

ضرائب شركات الأموال

- الشركة معفاة من الضرائب طبقاً لقانون ٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م.
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٤م وتمت التسوية والسداد، كما لم ترد إلى الشركة أية مطالبات فيما عدا أخطار الشركة بتسوية رقم ٩ حجز بمبلغ ٥٤١,٩٣٤ جنية مصري والذي يمثل الضريبة المخصومة من المنع من عام ٢٠٠٦م إلى ٢٠١٠م وجاري تسويتها مع المأمورية.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عام ٢٠١٥م.

ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٢م، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- جاري فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٣م و٢٠١٤م.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عام ٢٠١٥م.
- تقوم الشركة بسداد المستحق من واقع الإقرارات في مواعيدها القانونية.

ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٢م، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- جاري فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٣م و٢٠١٤م.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٣م و٢٠١٥م.

ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٤م، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عام ٢٠١٥م.

ضرائب الخصم والإضافة

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، وتم سداد الضريبة المستحقة.

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

تم الانتهاء من جميع الربط الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى سنة ٢٠٠٣م. قامت الشركة بتسليم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٤م حتى ٢٠١٤م ولم تقم المصلحة بإصدار أي ربوط لتلك السنوات حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

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

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م حتى ٢٠١٣م. قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م و٢٠٠٩م و٢٠١٤م و٢٠١٥م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

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

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى سنة ٢٠١٠م. قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن الأعوام ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م وحصلت على شهادة غير مقيدة لعام ٢٠١٣م. لم تقم الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربط الزكوي بعد للأعوام السابقة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية. لم تقم الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية ٢٠١٥م حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

١٩ - مستحقات بموجب عقود إيجار رأسمالي

(أ) موجودات مشتراه بموجب عقود إيجار رأسمالي:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
التكلفة:		
—	١٦,٩٠٨,٥٨٣	في بداية السنة
١٧,١٥٠,٣٣٣	—	إضافات
(٢٤١,٧٥٠)	(٨,٧٨٨,٧٥١)	فروق ترجمة عملة أجنبية
١٦,٩٠٨,٥٨٣	٨,١١٩,٨٣٢	
الإطفاء:		
—	—	في بداية السنة
—	(١,٧٢٤,٧٥٢)	المحمل للسنة
١٦,٩٠٨,٥٨٣	٦,٣٩٥,٠٨٠	

(ب) تصنيف مستحقات بموجب عقود إيجار رأسمالي:

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
مستحقات بموجب عقود إيجار رأسمالي		
٢,٧٣٣,٦٥٩	١,٣٤٩,٢١٣	الجزء المتداول
١٢,٩٣٧,٩٦٦	٤,٢٤٣,١٦٨	الجزء الغير متداول
١٥,٦٧١,٦٢٥	٥,٥٩٢,٣٨١	

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

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٢,٧٣٣,٦٥٩	—	٢٠١٦ م
٣,١٢١,٤٠٣	١,٣٤٩,٢١٣	٢٠١٧ م
٣,٥٦٥,٢٠٦	١,٥٤١,٠٤٥	٢٠١٨ م
٤,٠٧٣,٣٠٢	١,٧٦٠,٦٦٨	٢٠١٩ م
٢,١٧٨,٠٥٥	٩٤١,٤٥٥	٢٠٢٠ م
١٥,٦٧١,٦٢٥	٥,٥٩٢,٣٨١	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار الرأسمالي

تم عرض الأقساط المستحقة لسنة ٢٠١٧ م ضمن بند مستحقات بموجب عقود إيجار رأسمالي - الجزء المتداول.

٢٠ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

٢١ - احتياطي نظامي

وفقا للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال. بما أن الشركة قد حققت ذلك خلال السنوات السابقة فقد قررت التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

قامت الشركة بتخفيض الإحتياطي النظامي إلى نسبة ٥٠٪ من رأس المال بتحويل مبلغ الزيادة ١٧٥,٦٥٥,٥٧٤ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاه. وقد تمت الموافقة عليه في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠١٦م).

٢٢- فروق ترجمة عملة أجنبية

تمثل حصة الشركة الأم غير المباشرة في الشركة التابعة شركة حلواني اخوان في المملكة العربية السعودية ٥٥,٥١٪ والتي تمثل حصتها في شركتها التابعة شركة حلواني اخوان في جمهورية مصر العربية ١٠٠٪، بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦م أعلن البنك المركزي المصري عن تعويم الجنيه المصري مقابل جميع العملات الأجنبية، فأدت إلى تحرير سعر صرف الجنيه المصري.

إلحاقاً لتاريخ قرار التعويم قامت شركة حلواني اخوان في جمهورية مصر العربية بتقييم أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية، مما أدى إلى خسائر فروقات عملة بمبلغ ٢٤٩ مليون جنيه مصري أي ما يعادل ٥٧,٩ مليون ريال سعودي للفترة من تاريخ التعويم ٣ نوفمبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. هذا وقد زادت خسارة فروق ترجمة عملة أجنبية للقوائم المالية لشركة حلواني اخوان في جمهورية مصر العربية بمبلغ ٩١,٦ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع، علماً بأن إجمالي خسارة فروق العملة من الجنيه المصري خلال السنة تمثل إجمالي مبلغ ٧٤,٨ مليون ريال سعودي حصة الشركة الأم منها ٤١,٥ مليون ريال سعودي. خلال السنة تمت ترجمة إيرادات ومصرفات شركة حلواني اخوان في جمهورية مصر العربية لأغراض توحيد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م باستخدام المتوسط الشهري. وأدت نتيجة قرار تعويم سعر الجنيه المصري إلى زيادة خسارة فروق ترجمة عملة أجنبية للشركة التابعة بقائمة المركز المالي إلى ٨٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٢٩ مليون ريال سعودي).

٢٣- حقوق الملكية غير المسيطرة

كانت حركة حقوق الملكية غير المسيطرة كالآتي:

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٥٣٦,٣٣٠,٤٩٨	٥٢٧,٦٠٧,٤٩٠	في بداية السنة
٨٦,٥١٣,١٥٤	٢٤,٥٠٣,١٢١	الحصة في نتائج الشركات التابعة
(٤,٤٨٠,١١١)	(٤٧,٣٦٥,٩٦٧)	فرق التحويل الناتج عن ترجمة قوائم مالية بعملة أجنبية
(٢٦,٦٣٧,٤٦٨)	(٣٣,٣١٩,٨١٣)	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦٤,١١٨,٥٨٣)	-	استبعاد حصص الملكية غير المسيطرة في شركة تابعة مباحة
<u>٥٢٧,٦٠٧,٤٩٠</u>	<u>٤٧١,٤٢٤,٨٣١</u>	في نهاية السنة

٢٤- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
١٢٦,١٤٣,٠٩٣	١١٦,٦٣٢,٥٩٧	رواتب وأجور ومزايا
١١٨,١٦٢,٠١٢	١٥٧,٣٦٦,٢٨٢	دعاية وإعلان
٣٦,١٠١,٨٤٧	٣٢,٦٣٩,٤٥٦	نقل وتحميل
٢٠,٠٥٤,١٠٢	١٤,٢١٤,٧١١	عمولات بيع
١٧,٨٨٦,٢٨٥	١٧,٢٤٩,٦٧٠	استهلاك (إيضاح ١٣)
١١,١٧٩,٦٣٩	٩,٠٣٣,٠٤١	إيجارات
٥,٤٥٠,٩٥٥	٥,٠٥٠,٦١٩	محروقات وصيانة وقطع غيار سيارات
١,٠٥٠,٠٠٠	٣,٣٩٦,٠٨٢	مصاريف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٦)
١٨,٢٩٦,٨٦٢	١٧,١٨٩,١٠٢	أخرى
<u>٣٥٤,٣٢٤,٧٩٥</u>	<u>٣٧٢,٧٧١,٥٦٠</u>	

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٩٨,٨٥٧,٣٥٨	٩٧,٢٤٣,٦٥٦	رواتب وأجور ومزايا
٩,٣٩٠,٦٢٨	٩,٠٠٠,٠١٣	مكافأة عاملين وأعضاء مجلس إدارة الشركات التابعة
١٠,٠٤٧,٧٤٨	١٠,٦٨٣,١١٧	استهلاك (إيضاح ١٣)
٦,٩٨٦,١٦٣	٧,٢٤٣,٧١٤	مستلزمات مكتبية ونفقات الفروع
٦,٢١٣,٦٩٧	٤,٨٤٥,٦٤٤	مخصص بضاعة بطيئة الحركة (إيضاح ٩)
١١,٢٨٠,٥٤٩	١٠,٨٨٢,١٧١	تأمين
٣,٦٨١,١٦٢	-	ضرائب توزيعات أرباح شركة تابعة
٣,٢٨٥,٩٤٨	٨٥٦,٢٥٠	رعاية مؤتمرات
٢,٤٦١,٢٣٣	٢,٩٠٥,٣٥٠	صيانة
٢,١٣٨,٥٦٣	٢,١٧٢,٥٣٣	مصروفات حكومية
٤,٦٨٢,٩٤٤	١٧,٦١٨,١١٩	دراسات واستشارات
١,٥٦٧,٨٩٣	١,٤٤٩,٧٢٣	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان
١,٥٩٩,١١٢	٣,١٢٨,٤٤٧	بريد وهاتف
٢,١٠٤,٩٠٨	٢,٣٦٥,٠٢٠	إيجار
١,٨٩٩,٦٧٦	١,٩٤٥,٦٧٨	سفر
١٢,٣٣٢,٢٨٧	١٤,٤٩٦,٣٠٣	أخرى
<u>١٧٨,٥٢٩,٨٦٩</u>	<u>١٨٦,٨٣٥,٧٣٨</u>	

٢٦- إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٦,٧٠٣,١٨٤	٤,٩٦٨,٦٤٤	عوائد من ودائع بنكية
٤,٩٤١,٠٣١	٣,٣٢٢,٣٤٤	تعويضات تأمين
-	١,٠٠٥,٧٨٥	ربح بيع موجودات مستهلكة
-	١,٣٤٦,٣٨١	مخصص بضاعة انتفى الغرض منها (إيضاح ٩)
-	٢,٥٣٠,٦٩٥	مخصص ذمم مدينة انتفى الغرض منها (إيضاح ٦)
٢,٦٩٦,٣٥٧	(٣,٢٧٠,٩١٣)	(خسارة)/ ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٠,٦٩٩,٨٥٢)	شطب أعمال تحت التنفيذ (إيضاح ١٢)
١,٩٥٣,٨٤٣	-	استرداد فروق جمارك وضريبة مبيعات
٨٦٩,٨٣٠	٣,٩٩٨,٤٧٢	أخرى، صافي
<u>١٧,١٦٤,٢٤٥</u>	<u>٣,٢٠١,٥٥٦</u>	

٢٧- العمليات غير المستمرة

(أ) كما هو مبين في الإيضاح ٢ ج ، قامت الشركة الأم ببيع كامل حصصها 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 لسنة ٢٠١٥م . إن الربح المحقق من الاستبعاد هو كما يلي:

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٨١,٠١٩,٣٥٥	-	إجمالي ثمن البيع
(٧٣,٥١٧,١٠٧)	-	القيمة الدفترية للحصة في صافي الموجودات
<u>٧,٥٠٢,٢٤٨</u>	<u>-</u>	الربح من الاستبعاد

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

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
٨١,٠١٩,٣٥٥	٨١,٠١٩,٣٥٥	إجمالي ثمن البيع
(٢٠,٣٢٢,٥٨١)	(٢٨,٩٩٣,٥٤٩)	المحصل نقداً
<u>٦٠,٦٩٦,٧٧٤</u>	<u>٥٢,٠٢٥,٨٠٦</u>	مدينو بيع استثمارات
يطرح:		
(٨,٦٧٠,٩٦٨)	(١٣,٠٠٦,٤٥٢)	دفعات مستحق خلال عام
<u>٥٢,٠٢٥,٨٠٦</u>	<u>٣٩,٠١٩,٣٥٤</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 كانت على النحو التالي:

الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ م حتى ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
١٨٦,٥٦٤,٤٨٤	-	المبيعات
(١٥٢,٥٩٦,٠٣٦)	-	تكلفة المبيعات
٣٣,٩٦٨,٤٤٨	-	اجمالي دخل المبيعات
		المصروفات
(١٠,١٤١,٩١١)	-	بيع وتوزيع
(٥,٨٠٥,٢٥٨)	-	عمومية وإدارية
(١٥,٩٤٧,١٦٩)	-	
١٨,٠٢١,٢٧٩	-	الدخل من العمليات الرئيسية
١٩٤,٠٦٦	-	إيرادات أخرى
(٦٦٩,٤٠٦)	-	أعباء مالية
١٧,٥٤٥,٩٣٩	-	الدخل قبل الزكاة
(٩٥٠,٠٠٠)	-	الزكاة
١٦,٥٩٥,٩٣٩	-	الدخل من العمليات غير المستمرة
٨,٣٦٤,٣٥٣	-	حصة الشركة من الدخل من العمليات غير المستمرة

٢٨ - (خسارة) / ربحية السهم

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم من (خسارة) / دخل العمليات الرئيسية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بقسمة صافي (الخسارة) / الربح من العمليات الرئيسية للسنة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم) ٠

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم من صافي (الخسارة) / الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بقسمة صافي (خسارة) / دخل السنة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم) ٠

٢٩ - 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	
٢٠١٦م			
٤,١١٩,٢٩٧,٤٥٤	١,٨٦٨,٢٨١,٠٤٢	٢,٢٥١,٠١٦,٤١٢	إجمالي الموجودات
١,٧٦٥,٠٥٣,٥١٨	١,١٨٧,٦٧٠,١٨٩	٥٧٧,٣٨٣,٣٢٩	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٣٥,١١٤,٠٠٨	٢,٠٨٧,٤٧٦,٨٣٤	(١٥٢,٣٦٢,٨٢٦)	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٥١٧,٧٣٢,٦٣٦	٦٧٠,٠٩٥,٤٦٢	(١٥٢,٣٦٢,٨٢٦)	إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية
٨٦,٤٠٧,٠٦٤	٨٥,٢٩٣,١٥٨	١,١١٣,٩٠٦	الاستهلاكات
٩٦٢,١٦٨,٦٢٤	٩٦١,١٧٨,٨٦٠	٩٨٩,٧٦٤	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
١٥٥,٦٠٤,٦٢٧	١٥١,٩٦٦,٩٣٥	٣,٦٣٧,٦٩٢	مصرفوات رأسمالية
٢٠١٥م			
٤,٣٧٦,١٠٠,٠٥٧	٢,٠٥١,٨٩٠,١٧٩	٢,٣٢٤,٢٠٩,٨٧٨	إجمالي الموجودات
١,٨٥٤,٢٧٣,٢٥١	١,٢٦٢,٠١٢,١٧٠	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	٧١,١٣٥,٤٧٠	١,٦١١,٨٥٠	الاستهلاكات
٩٨٣,٧١٧,٧٩٥	٩٧٦,٨٦٣,٤١٣	٦,٨٥٤,٣٨٢	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٢٣٣,٠٨٢,٢٥٥	٢٣٢,٧٣٨,٢٦٥	٣٤٣,٩٩٠	مصرفوات رأسمالية

(ب) القطاعات الجغرافية

المجموع		دول عربية وأجنبية أخرى		جمهورية مصر العربية		المملكة العربية السعودية		
٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	البيان
٢,٣٣٩,٤٧٨	٢,٠٨٧,٤٧٧	٤٥٤,٤٦٨	٤١٥,٢٣٦	٥٠٨,٧٧٦	٤٥٨,٧٤٨	١,٣٧٦,٢٣٤	١,٢١٣,٤٩٣	المبيعات
٤,٣٧٦,١٠٠	٤,١١٩,٢٩٧	-	-	٢٧٣,٠٣٥	١٥٧,١٠٠	٤,١٠٣,٠٦٥	٣,٩٦٢,١٩٧	إجمالي الموجودات
١,٣٢٦,٦٦٦	١,٢٩٣,٦٢٩	-	-	١٥٠,٢٨٢	١٠٠,٣٣٤	١,١٧٦,٣٨٤	١,١٩٣,٢٩٥	إجمالي المطلوبات
٩٨٣,٧١٨	٩٦٢,١٦٩	-	-	٩٥,٨٠٨	٤٢,٧٦٥	٨٨٧,٩١٠	٩١٩,٤٠٤	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ

٣٠- ارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بلغ مجموعها ٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٣٤ مليون ريال سعودي) •

٣١- التزامات محتملة وتعهدات

- قام أحد البنوك المحلية بتقديم تسهيل عقد مقايضة أسعار فائدة إلا أنه حتى تاريخ القوائم المالية لم تقم الشركة الأم باستخدام ذلك التسهيل •
- قدمت المجموعة ضمان بنكي للهيئة العامة للزكاة والدخل في حدود مبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢,٨ ريال سعودي) • بلغ الغطاء النقدي مقابل الضمان البنكي ٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢,٨ ريال سعودي) •
- بلغ رصيد خطابات الضمان لدى إحدى الشركات التابعة الصادرة بناء على طلب الشركة التابعة من البنوك لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ١٣٧ ألف ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٨٥ ألف ريال سعودي) مدفوع عنها تأمين بالكامل •
- لدى إحدى الشركات التابعة التزامات محتملة ناتجة عن ضمانات بنكية بلغ مجموعها ٥٥٠ ألف ريال سعودي في سياق الأعمال العادية للشركة (٢٠١٥م: لا شيء ريال سعودي) •
- لدى إحدى الشركات التابعة اعتمادات مستندية ناتجة عن سياق الأعمال العادية للشركة بلغ مجموعها ١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٤,٣ مليون ريال سعودي) •
- لدى إحدى الشركات التابعة التزامات محتملة بلغ مجموعها ١٦,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣٢,٩ مليون ريال سعودي) لموردين خارجيين •
- لدى الشركة الزميلة التزامات محتملة ناتجة عن ضمانات بنكية بلغ مجموعها ١٧,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٨,٦ مليون ريال سعودي) واعتمادات مستندية بلغ مجموعها ١١١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٥٦,٢ مليون ريال سعودي) والتي تم اصدارها في سياق الأعمال العادية للشركة •

٣٢- إيجارات تشغيلية

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

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
١٨,٦٦٤,٧٥٦	١٣,٦٥٧,١٣٨	خلال سنة واحدة
٦,١٨٢,٤٠٠	١١,٥٦٩,٢٦٨	أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات
-	٦,٧٢٣,٢٥٠	أكثر من ٥ سنوات
<u>٢٤,٨٤٧,١٥٦</u>	<u>٣١,٩٤٩,٦٥٦</u>	

٣٣- إدارة المخاطر

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار • يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من صافي الديون (تمويل المراجعة لأجل مقاصة مع النقدية والبنود شبه النقدية) وحقوق الملكية (التي تتكون من رأس المال والاحتياطيات والأرباح المبقاة ومكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع وفروق ترجمة عملة أجنبية) •

هيكل رأس المال كما في نهاية السنة على النحو التالي:

ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي
مجموع الديون	٩٣٩,٣٤٩,٤٦٤	٨٥٥,٥٢٥,١٣٣
ناقص: النقد وما في حكمه	(٢٠٠,٦٢١,٢٩٣)	(٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢)
صافي الدين	٧٣٨,٧٢٨,١٧١	٥٧٥,٧١٨,٨٩١
مجموع حقوق الملكية	٢,٨٢٥,٦٦٨,٧٦٧	٣,٠٤٩,٤٣٤,٢٩٦
معدل الدين إلى حقوق الملكية (نسبة)	٢٦%	١٩%

مخاطر أسعار العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العمولة الناشئة عن احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. الشركة عرضة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها التي ينتج عنها/ تدفع عليها عمولة بما في ذلك الودائع قصيرة 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:

م٢٠١٦	م٢٠١٥	م٢٠١٦	م٢٠١٥
١٠+ نقاط أساس	١٠- نقاط أساس	١٠+ نقاط أساس	١٠- نقاط أساس
٧٠,٥٧٠	(٧٠,٥٧٠)	١٥٥,١٥٧	(١٥٥,١٥٧)
(٨٧٨,٣٦٩)	٨٧٨,٣٦٩	(٧٦٧,٧٤٨)	٧٦٧,٧٤٨
ودائع قصيرة الأجل	تمويل مرابحة طويلة الأجل	ودائع قصيرة الأجل	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 ٢٠١٦م	أقل من ٣ أشهر ريال سعودي	٣ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	فوق ٥ سنوات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	١٨٧,٥٨٣,٨٢٢	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٨٣,٨٢٢
تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل	٣٠,١٤٧,٨٦٨	٣٥,٨٥٢,٢٥٩	-	-	٦٦,٠٠٠,١٢٧
تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل	-	٣٠٥,٤٠٤,٥٩٦	٥٦٧,٩٤٤,٧٤١	-	٨٧٣,٣٤٩,٣٣٧
مستحقات عقود إيجار تمويلي	-	١,٣٤٩,٢١٣	٤,٢٤٣,١٦٨	-	٥,٥٩٢,٣٨١
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	-	١٥,٣٣٨,٨٧٠	-	-	١٥,٣٣٨,٨٧٠
المجموع	٢١٧,٧٣١,٦٩٠	٣٧٠,٤٤٤,٩٣٨	٥٧٢,١٨٧,٩٠٩	-	١,١٦٠,٣٦٤,٥٣٧

المجموع ريال سعودي	أقل من ٣ أشهر ريال سعودي	٣ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	فوق ٥ سنوات ريال سعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٢٤٣,٩٣٠,٠٩٤	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٩٥,٠٨٨,٧٢٧	-	-	٩٥,٠٨٨,٧٢٧	-	تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل
٧٦٠,٤٣٦,٤٠٦	-	١٨٦,١٥٧,٦٦٨	٥٧٤,٢٧٨,٧٣٨	-	تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل
١٥,٦٧١,٦٢٥	-	٢,٧٣٣,٦٥٩	١٢,٩٣٧,٩٦٦	-	مستحقات عقود إيجار تمويلي
١٥,٢٢٦,٠٢٧	-	١٥,٢٢٦,٠٢٧	-	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١,١٣٠,٣٥٢,٨٧٩	-	٣١١,٧٠٦,٠٨١	٥٨٧,٢١٦,٧٠٤	-	المجموع

مخاطر العملات

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

مخاطر السوق

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

انخفاض الشهرة

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

يتأثر احتساب الشهرة كثيراً بالافتراضات التالية:-

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

إجمالي الهامش

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

معدل النمو

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

الحساسية تجاه تغير الافتراضات

فيما يتعلق بتقدير القيمة الحالية لكافة الوحدات المدرة 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.

٣٤- 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.

٣٥- 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 حده. 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 متقادمة، يتم إجراء تقدير للقيمة السوقية لها. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده. أما المبالغ غير الهامة بمفردها والتي تعتبر قديمة أو متقادمة، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع البضاعة وعمرها أو درجة تقادمها على أساس أسعار البيع التاريخية.

الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع

تجتهد المجموعة في تقدير الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع. يتضمن هذا الاجتهاد تحديد الانخفاض الكبير أو الدائم في القيمة العادلة إلى ما دون تكلفة الاستثمارات. إن تحديد ما هو «جوهري» أو «دائم» يحتاج إلى قدر من الاجتهاد. إضافة لذلك تعتبر المجموعة أن الانخفاض في القيمة يعتبر صحيحاً إذا كان هناك دليل على تدهور الصحة المالية للشركة المستثمر فيها أو الصناعة أو أداء القطاع أو التغيرات في التكنولوجيا أو التدفقات النقدية التشغيلية أو التمويلية.

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 والبلو 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.

٣٦- توزيعات أرباح

(أ) وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٤ رجب ١٤٣٧هـ الموافق ١١ أبريل ٢٠١٦م على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ١٢٦,٤ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية عن العام ٢٠١٥م بواقع ريال واحد للسهم (ما يعادل ١٠٪ من رأسمال الشركة) وقد قامت الشركة بتوزيع هذه الأرباح في تاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٧هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠١٦م.

(ب) أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٣٨هـ الموافق ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م للجمعية العادية بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٦م بمبلغ واحد ريال سعودي وسيتم تحديد موعد انعقاد الجمعية العامة العادية في وقت لاحق.

٣٧- أرقام المقارنة

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

٣٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٧م الموافق ٨ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ.

2016

التقرير السنوي
ANNUAL REPORT



2016

التقرير السنوي
ANNUAL REPORT

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