

2016

التقرير السنوي
ANNUAL REPORT

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات





الرَّحْمَنُ الرَّحِيمُ



الفهرس



7	نبذة عن شركة عسير
9	أعضاء مجلس الإدارة
14	报 告
49	تقرير مراجعي الحسابات
52	القواعد المالية الموحدة

نبذة عن شركة عسير





شركة عسيرة للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات شركة مساهمة سعودية، مدرجة في السوق المالية في المملكة العربية السعودية تحت الرمز .٤٨٠ ضمن قطاع شركات الاستثمار والتمويل.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٥٧٨ و تاريخ ١١/٧/١٣٩٥ هـ الموافق ١١/١١/١٩٧٥ م، وبasherت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وصدور سجلها التجاري تحت رقم ٢٧٦ . . . ٥٨٥ و تاريخ ١٥/١٣٩٧ هـ الموافق ٥/١/١٩٧٧ م ويقع مركزها الرئيسي في مدينة أبها، ومررت الشركة منذ تأسيسها بمراحل تطور مختلفة تحولت طبيعة أعمالها من شركة تمارس عمليات وأنشطة متعددة إلى شركة استثمارية قابضة برأس مال ٤٣٦,٨٨٨,٨٩١ ريال سعودي وبلغ عدد أسهمها الصادرة ٣٨٨,٨٨٩ سهماً بقيمة أسمية ١ ريال لسهم الواحد مدفوعة بالكامل وذلك كما في نهاية العام ٤٢٠١٥ م، ولم يطرأ تغيير على ذلك مقارنة بالعام ٤٢٠١٤.

أعضاء مجلس الإدارة



السيد عبدالله صالح كامل
رئيس مجلس الإدارة



م. عبد العزيز محمد عبد يهاني
عضو مجلس الإدارة



م. عبد الرحمن إبراهيم الرويني
عضو المنتدب والمدير العام



م. عبدالله سعيد المطيري
عضو مجلس الإدارة



م. طارق عثمان القبيسي
نائب رئيس مجلس الإدارة



م. خالد عبدالله الملحم
عضو مجلس الإدارة



م. سليمان إبراهيم الحديدي
عضو مجلس الإدارة



م. مازن محمد السعيد
عضو مجلس الإدارة



الاستاذ / حسين علي شبكيشي
عضو مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة
للعام المالي ٢٠١٦م



تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٦م

الفهرس

فهرس تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٦ م

البيان	رقم الصفحة
عرض عام عن الشركة	14
الوضع العام للشركة خلال العام المالي ٢٠١٦ م	15
الرؤية ورسالة الشركة واستراتيجية العمل	16
عمليات الشركة الرئيسية 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
العروض على الشركة وإجمالي المديونية مع شركاتها التابعة	30
قيمة المدفوعات النظامية المستحقة	32
توزيعات الأرباح	33
المصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت	35
لجان مجلس الإدارة الرئيسية	35
تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية	36
اجتماعات مجلس الإدارة وسجل حضور الأعضاء خلال العام ٢٠١٦ م	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
عصوبية 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 ٢٠١٦ م	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 ٢٠١٦م ، 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 الموافق ١٩٧٥/١١/١٤م ، وبادرت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وصدر سجلها التجاري تحت رقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٤٩٧/٠١/١٥ الموافق ١٩٧٧/٠١/٥ ، ويقع مركزها الرئيس في مدينة أبها ، ومررت الشركة منذ تأسيسها بمراحل تطور مختلفة تحولت طبيعة أعمالها من شركة تمارس عمليات وأنشطة متعددة إلى شركة استثمارية قابضة برأس مال ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي وبلغ عدد أسهمها الصادرة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهماً بقيمةأسمية ١٠ ريالات لسهم الواحد مدفوعة بالكامل وذلك كما في نهاية العام ٢٠١٦م ، ولم يطرأ تغيير على ذلك مقارنة بالعام ٢٠١٥م.

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.

مراجعة حسابات الشركة :

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

المراجعة الداخلية :

تولى مهام وأعمال المراجعة الداخلية وتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة خلال العام المالي ٢٠١٦م 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 ٢٠١٦:

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 موافقة محلية ودولية نتيجة ظروف ومتغيرات اقتصادية سادت المنطقة مما أدى الى انكماش بعض القطاعات الرئيسية في الأسواق وتأثيرها على أداء الشركات وتقييم الاستثمارات انعكس

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 الربع السعودية للأغذية ، بسبب انخفاض مبيعاتها بحوالى ٦٤ مليون ريال ما يعادل ١١ % عن العام السابق ، وانخفاض في اجمالي الدخل من المبيعات بحوالى ٢٤٦ 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 الرزيلة 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 استدعي تسجيل مخصصات هبوط غير مؤقت في قيمة بعض الاستثمارات والموجودات المالية بمبلغ ١٣٥ مليون ريال ، إضافة الى ارتفاع تكالفة 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 بتوجه 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 تتعكس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات على القوائم المالية للشركة طبقاً للمعايير المحاسبية مثل استثماراتها في شركة حلواني اخوان وشركة الربع السعودية للأغذية ، الى جانب بعض الاستثمارات الأخرى ، وضافة 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 تعكس 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 ٢٢٥٤ مليون ريال منها احتياطي نظامي بمبلغ ٦٣٢ مليون ريال ما يساوي ٥٠ % من رأس مالها البالغ ١٢٦٤ مليون ريال ورصيد من الأرباح المبقة بلغ ٢٦١ مليون ريال كما في نهاية العام وتأسياً على ذلك فإن الشركة قادرة أن تكيف استراتيجياتها لتنلام مع الظروف والعوامل المستجدة المحيطة بها ، ويؤكد مجلس الإدارة أن الاحداث والعوامل التي مرت بها خلال العام ٢٠١٦م ما هي إلا منحنى 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 تملك من رصيد في الأرباح المبقة 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 رأس المال 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.

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

٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦
١١٠,٩	١٣٢,٠	١٨٤,٨	١٦٠,٣	(١٨٤,٦)
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩
٠,٨٨	١,٠٤	١,٤٦	١,٢٧	(١,٤٦)
١	١	١	١	١
١٢٦,٤	١٢٦,٤	١٢٦,٤	١٢٦,٤	١٢٦,٤
%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠
صافي الربح/(خسارة) بالمليون ريال				
عدد الأسهم المصدرة نهاية العام				
ربحية/(خسارة) السهم بالريال				
توزيعات الأرباح للسهم بالريال				
اجمالي توزيعات الأرباح بالمليون ريال				
نسبة التوزيع إلى رأس المال				

* توزيعات الأرباح عن العام ٢٠١٦م من رصيد الأرباح المبكرة 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 لتمكنها من الدخول في استثمارات جديدة مجدهية بهدف تحقيق عوائد أفضل لاستثماراتها وتعزيز فرص النمو وقدرة الشركة على الاستمرار في توزيع أرباحاً على مساهميها ، ومن المتوقع أن يكون لذلك انعكاساً إيجابياً على القيمة الدفترية للسهم وأداء القيمة السوقية له وارتفاع القيمة السوقية للشركة تبعاً لذلك.

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

الرؤية ورسالة الشركة واستراتيجية العمل :

الرؤية :

«واما ما ينفع الناس فيمكث في الأرض»

رسالة الشركة :

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

استراتيجية العمل :

تعمل الشركة لتحقيق رسالتها من خلال استراتيجية توسيع استثماراتها في قطاعات وصناعات 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 لдинاميكيّة البيئة الاقتصادية المحليّة والإقليميّة بهدف إيجاد واستغلال الفرص الممكّنة في القطاعات الاستراتيجيّة المحدّدة وما قد يتفرّع منها من فرص استثماريّة جديدة ، وتوزيع محفظتها الاستثماريّة بما يتحقّق لها النمو في عائداتها للتوافق مع تعظيم قيمة الشركة ومصالح مساهميها.

وتهدف هذه الاستراتيجيّة إلى تحقيق مزيج متوازن للمخاطر يؤدي إلى تنامي العوائد الاستثماريّة لمساهميها خاصة أن الشركة تمتّع بمزايا تناصفيّة تمكّنها من تعزيز أعمالها ومواجهة المخاطر المحتملة التي قد تتعرّض لها ومن أهمّها :

- تنوّع استثماراتها في قطاعات استراتيجية واعدة اقتصاديًّا.
- القدرة على تطوير وتحسين أداء استثماراتها.
- تدوير استثماراتها والدخول في فرص استثماريّة جديدة مجديّة.

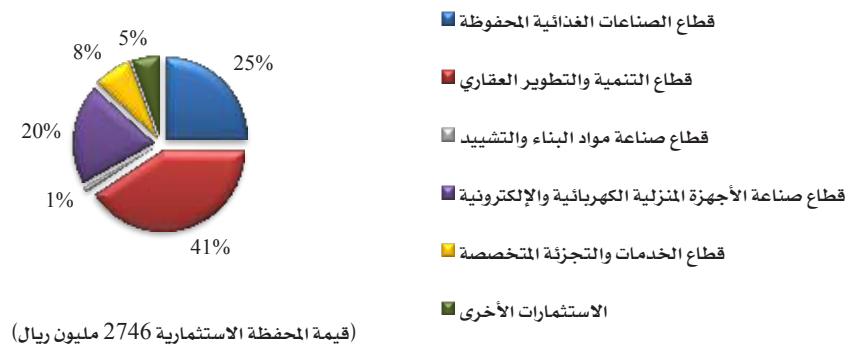
وهذه الاستراتيجيّة والمزايا التناصفيّة إلى جانب الخبرات المتراكمة لمجلس إدارتها وإدارتها التنفيذية تعزّز فرص الشركة وقدراتها المستقبليّة لتحقيق نقلة نوعيّة وكميّة في أدائها ونمو عائداتها وتدفقاتها النقديّة من خلال أداء الشركات التابعة والزميلة وايرادات الاستثمارات من توزيعات الأرباح والأرباح الرأسماليّة التي تتحقّق من بيع أي من استثماراتها المتاحة للبيع ، إلى جانب التقييم الدوري للقيم العادلة لاستثماراتها المتاحة للبيع المتداولة وغير المتداولة والصناديق الاستثماريّة.

عمليات الشركة الرئيسة وقطاعات الأعمال :

عمليات الشركة الرئيسة :

تتركّز عمليات الشركة في إدارة محفظة استثمارية متّوّعة في القطاعات الاستراتيجيّة المحدّدة في استراتيجية العمل من خلال رفع كفاءة أداء الاستثمارات القائمة وتنمية قيمة المحفظة الاستثماريّة وتعزيز فرص نموها ، إضافة إلى تدوير بعض الاستثمارات بالبيع لتحقيق أرباح رأسمالية تعكس على نتائج أعمالها وتحقيق تدفقات نقديّة تعزّز من مكانة الشركة وفرضها في الدخول في استثمارات بديلة مجديّة ، وقد تلجأ الشركة في سبيل ذلك إلى الاقتراض لتمويل حقوق الملكيّة وتعزيز هيكلها الرأسمالي متى ما استدعت الحاجة إلى اقتناص تلك الفرص الاستثماريّة.

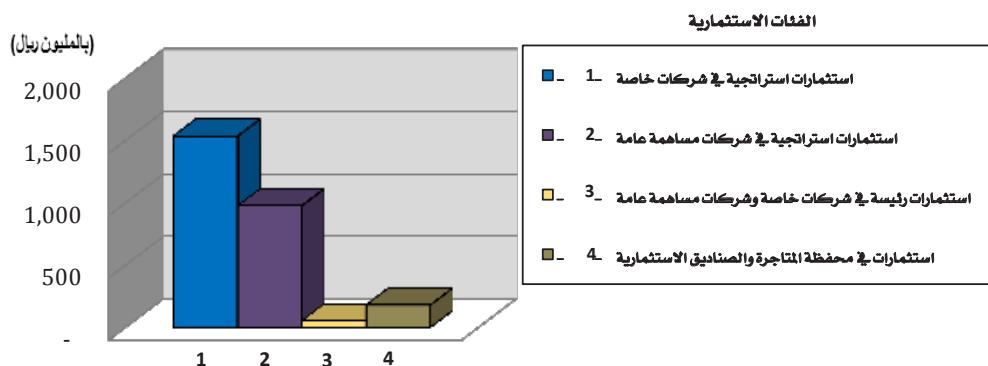
ويبيّن الشّكل أدناه التوزيع النسبي لحجم الاستثمارات القائمة على القطاعات الاستراتيجيّة كما في نهاية العام المالي ٢٠١٦م إضافة إلى الاستثمارات الأخرى التي تملّكها خارج القطاعات الرئيسة.



وتصنف الشركة ملكية استثماراتها في القطاعات الاستثمارية 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.

ويبيّن الشكل أدناه توزيع الاستثمارات حسب تصنيف الفئات الاستثمارية كما في نهاية العام المالي ٢٠١٦م:



قطاعات الأعمال :

تتفيداً لاستراتيجية العمل فإن الشركة مارست نشاطها خلال العام ٢٠١٦م من خلال قطاعي أعمال رئيسة هما القطاع الاستثماري والقطاع الصناعي.



القطاع الاستثماري :

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

القطاع الصناعي :

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الصناعي من خلال استثماراتها في مجموعة من الشركات الخاصة والمساهمة العامة التابعة لها التي تملكها بنسبة ٥٠٪ فأكثر وتوحد قوائمه 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 بالأعتمدة 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
اجمالي الموجودات	٢٢٥١	١٨٦٨	٤١٩	
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة	٥٧٧	١١٨٨	١٧٦٥	
صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	(١٥٢)	٢٠٨٧	١٩٣٥	
اجمالي الدخل من العمليات الرئيسية	(١٥٢)	٦٧٠	٥١٨	
الاستهلاكات	١	٨٥	٨٦	
ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	١	٩٦١	٩٦٢	
مصرفوفات رأسمالية	٤	١٥٢	١٥٦	
اجمالي الموجودات	٢٣٢٤	٢٠٥٢	٤٣٧٦	
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة	٥٩٢	١٢٦٢	١٨٥٤	
صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	٧٩	٢٣٣٩	٢٤١٨	
اجمالي الدخل من العمليات الرئيسية	٧٩	٧٣٨	٨١٧	
الاستهلاكات	٢	٧١	٧٣	
ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	٧	٩٧٧	٩٨٤	
مصرفوفات رأسمالية	-	٢٣٣	٢٣٣	

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

التحليل الجغرافي لإجمالي الإيرادات الموحدة :

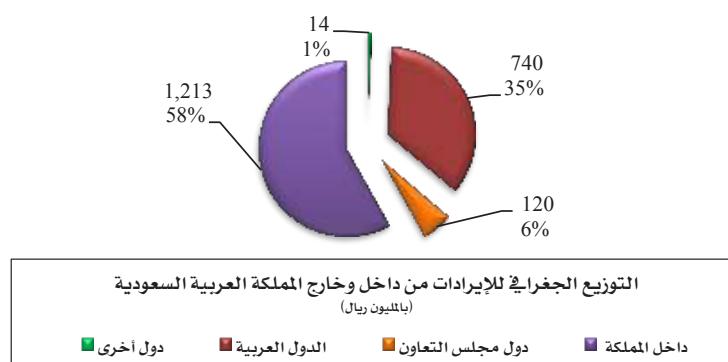
ت تكون إجمالي الإيرادات الموحدة للشركة من إجمالي إيرادات المبيعات في القطاع الصناعي وإيرادات القطاع الاستثماري التي تشكل العمليات الرئيسية للشركة.

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.

وتمثل الإيرادات من خارج المملكة في الإيرادات التي حققتها شركة حلواوي اخوان (مصر) التابعة لشركة حلواوي 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 ٢٠١٦ :

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

١. انتخاب مجلس إدارة لدوره الجديدة :

قامت الشركة بفتح باب الترشيح لعضوية مجلس الإدارة لدوره جديدة خلال الفترة من ٢٥/٠٥/٢٠١٦م إلى ٠٩/٢٠١٦م وتقدم (١٣) مرشحاً لعضوية المجلس ، حيث قررت الجمعية العامة العادية (٤٤) المنعقدة في ٢٧/١٠/٢٠١٦م انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدوره 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 المبقة.

٣. توزيع أرباح على المساهمين :

قرر مجلس الإدارة في ٢١/١٢/٢٠١٦م 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 المبقة لديها ، وذلك على الرغم من تكبد الشركة لخسائر خلال العام ٢٠١٦م.

٤. العمل على تعديل النظام الأساسي للشركة :

تعمل الشركة على تعديل شامل لنظامها الأساسي بما يتواافق مع نظام الشركات الجديد ولوائحه الصادرة في ٢٨/١٤٣٧هـ ومن المتوقع عرضه على جمعية عامه للتصويت عليه.

• الخطط والتوجهات الاستراتيجية :

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

▪ الاستثمارات الاستراتيجية في الشركات الخاصة :

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

▪ الاستثمارات الاستراتيجية في الشركات المساهمة العامة :

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

▪ الاستثمارات الرئيسية في الشركات الخاصة والمساهمة العامة :

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

الاستثمارات في المحافظ والصناديق الاستثمارية :

ت تكون 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 استثمارتها ، 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 سعودية وظائفها ، إلى جانب ذلك فإن الشركة مدركة لأهمية وجود خطط وبرامج تحفيزية مثل برامج الادخار واستثمارات مصلحة موظفيها وبرامج تملك الأسهم للعاملين وذلك ضمن توجهاتها التطويرية المستقبلية .

خطط وبرامج التطوير المستمر :

تعمل الشركة في توجوها 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 ليكلها التنظيمي والوظيفي والأنظمة واللوائح الداخلية وتحديث برامج تقنية المعلومات لأنظمة الإدارية والمالية وأنظمة الرقابة الداخلية ، إلى جانب المراجعات التقويمية لأداء استثمارتها في القطاعات الاستثمارية ، ومن المتوقع أن يكون لذلك الأثر الإيجابي على الأداء العام للشركة ونتائجها المستقبلية .

▪ تأثير الخطط والتوجهات الاستثمارية المستقبلية على نتائج الأعمال :

ترى الشركة أن تطبيق خططها الاستراتيجية وتوجهاتها المستقبلية وتطوير أداء استثماراتها القائمة أو خطط التوسيع في هذه الاستثمارات ، وأي عمليات لاستحواذات واقتاء استثمارات جديدة مجدية أو اندماج بعضاً من الشركات التي تستثمر فيها ، بالإضافة إلى العمل لإعادة هيكلة وتطوير بعض الاستثمارات أو استبعاد استثمارات أخرى ضعيفة الأداء سيكون لها دور في تعميم مصادر عائداتها من خلال الأرباح المتوقعة من شركاتها التابعة وتوزيعات الأرباح والمكاسب الرأسمالية من استثماراتها وتوفير التدفقات النقدية الالزام ، إلى جانب أن خطط وبرامج التطوير المستمر وتعميم الموارد البشرية ستمكنها من تحقيق نمو في نتائج أعمالها وتعزز مركزها المالي الأمر الذي سيكون له الانعكاس والمردود الإيجابي على مساهميها وأصحاب المصالح الآخرين والمجتمع ككل.

عوامل المخاطرة التي تواجه الشركة والمخاطر المحتملة :

إن الشركة وشركاتها التابعة وكأن 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 المعهول بها ، وتتركز المخاطر الرئيسية فيما يلي :

- مخاطر تأثير 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 وتمثل 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 وتمثل 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 الأجل وتمويل المرابحات طويلة الأجل.
- إدارة مخاطر رأس المال حيث تقوم الشركة بإدارة رأس المال للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتحديد هيكلها الرأسمالي وقدرتها على الحصول على تمويلات مقابلة أي التزامات حال نشوئها أو الدخول في فرص استثمارية جديدة.
- مخاطر متعلقة بتعطل الأنظمة التقنية المالية والإدارية والتشغيلية غير المتوقعة.
- مخاطر تقلبات أسواق تسعير حقوق الملكية الخاصة وال العامة وتأثيرها على نتائج الشركة ومركزها المالي وقدرة الشركة على تحقيق تدفقات نقدية.
- مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء وعدم قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة وتبعها 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 الالزمة لتمكن من تسخير عملياتها بالشكل المعتمد ، 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 بتنويع استثماراتها وقطاعاتها التي تعمل فيها والتقييم الدوري لاستثماراتها في حقوق الملكية الخاصة والعامة والمخاطر المتعلقة بها واتخاذ ما يلزم من إجراءات تجاهها ، وتطبيق منهجية الانتقاء للفرص الاستثمارية الجديدة وتدوير بعض استثماراتها بالبيع وتوظيف عوائدها في فرص استثمارية أفضل متى ما كان ذلك ممكناً ، كما تعمل الشركة على تجنب المخاطر بتطوير وتحسين نتائج عمليات استثماراتها وذلك حسب نوع وطبيعة الاستثمار والقطاع بهدف تتميم عوائدها عن طريق رفع القيمة العادلة للاستثمارات وتعزيز حقوق الملكية ، والعمل على زيادة كفاءتها الإنتاجية لرفع مستوى الربحية والتడفقات النقدية وتأمين التزاماتها وتوزيعات أرباح مساهميها وتحقيق ارتفاع في عوائدهم الاستثمارية.

المراكز المالي الموحد للشركة :

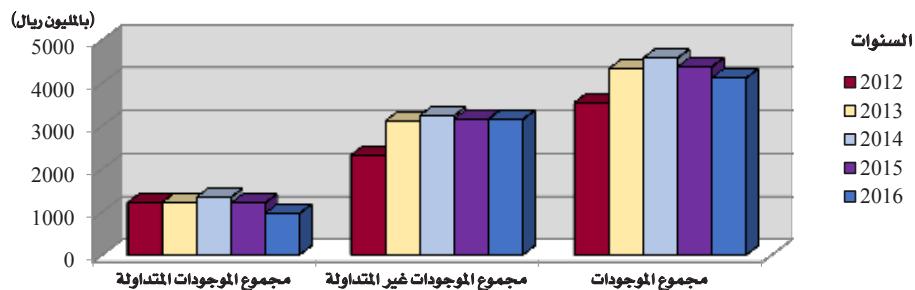
الموجودات :

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 رئيسى إلى انخفاض في بند النقدية وشبة النقدية ، والذمم المدينة ، والمخزون وفي بند الممتلكات وم المشروعات تحت التنفيذ والموجودات الأخرى طويلة الأجل .
ويبين الجدول أدناه خلاصة بنود الموجودات لخمس سنوات مالية :

بنود الموجودات في المركز المالي :

٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	البيان (بالمليون ريال)
الموجودات المتداولة					
٤٠٤	٣١٢	٣٢٥	٢٨٠	٢٠١	نقدية وبنود شبه نقدية
٢٧	٤٢	٤٢	٤٤	٤٥	استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
٢٩٣	٢٩٤	٣١٣	٢٦٦	٢٤٧	ذمم مدينة تجارية ، صافي
٤٣٣	٤٨٦	٥٥٧	٥٢٨	٣٨٩	المخزون ، صافي
٦٣	٧٧	١٠٢	٩٠	٨٤	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة وأطراف ذات علاقة
١٢٢٠	١٢١١	١٣٣٩	١٢٠٨	٩٦٦	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة					
١١٩٧	١٨٧٤	١٩٣١	١٧٤٥	١٧٦٨	استثمارات وموارد مالية
٣٦	٣١٧	٢٣٠	٢٣٠	٢٢٧	استثمارات عقارية
٥٩٥	٧١١	٨٦٥	٩٨٤	٩٦٢	ممتلكات وألات ومعدات وم مشروعات تحت التنفيذ
٢١٥	٢١٥	٢١٥	١٥٧	١٥٧	موجودات غير ملموسة
-	-	-	٥٢	٣٩	موجودات أخرى طويلة الأجل
٢٣٢٣	٣١١٧	٣٢٤١	٣١٦٨	٣١٥٣	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٥٤٣	٤٣٢٨	٤٥٨٠	٤٣٧٦	٤١١٩	إجمالي الموجودات

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



المطلوبات :

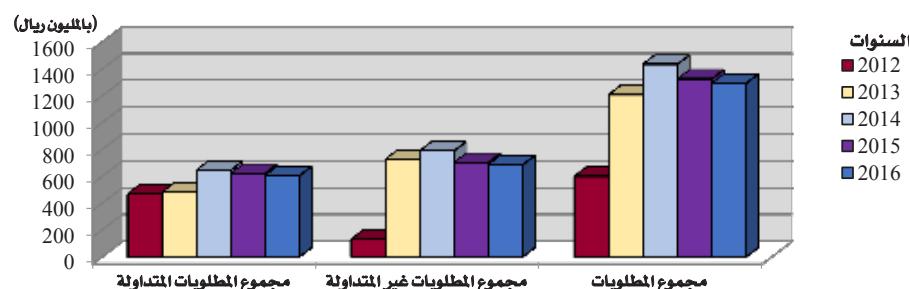
انخفضت المطلوبات الإجمالية في نهاية العام بنسبة ٢,٦٪ عن العام السابق حيث بلغت ١٢٩٣ مليون ريال مقابل ١٣٢٧ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك بشكل أساسى إلى انخفاض بند الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات الأخرى ، وانخفاض مخصص الزكاة والضريبة وبند تمويل المراقبة والقرص طولية الأجل.

ويبين الجدول أدناه خلاصة بنود المطلوبات لخمس سنوات مالية :

بنود المطلوبات في المركز المالي :

	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	البيان (بالمليون دينار)
المطلوبات المتداولة						
تمويل مرابحات قصيرة الأجل واقتساط متداولة	١٤٥	٨٠	١٢٨	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	
اجمالي المطلوبات المتداولة	٤٧٠	٤٨١	٦٤٦	٦٢٣	٦٠٦	
المطلوبات غير المتداولة						
تمويل مراقبة وقرص طولية 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	
اجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٣٠	٧٢٧	٧٩٠	٧٠٤	٦٨٧	
اجمالي المطلوبات	٦٠٠	١٢٠٨	١٤٣٥	١٣٢٧	١٢٩٣	

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



حقوق المساهمين في الشركة

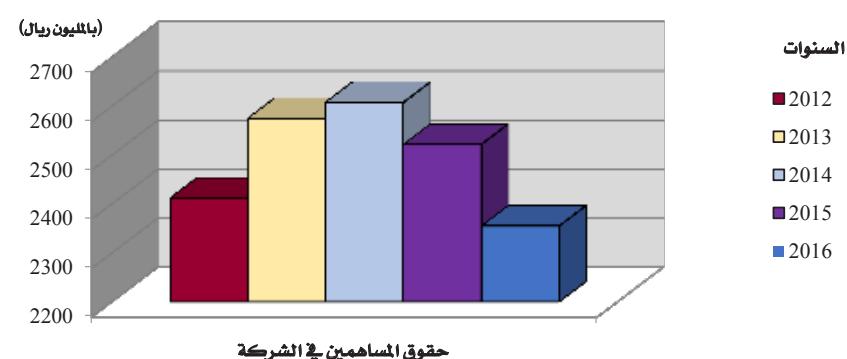
انخفضت حقوق المساهمين في نهاية العام بنسبة ٦.٦٪ عن العام السابق حيث بلغت ٢٣٥٥ مليون ريال مقابل ٢٥٢٢ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك بسبب أساسياً إلى انخفاض الاحتياطي النظامي والأرباح المتبقاة نتيجة خسائر الشركة لهذا العام، وارتفاع في بند فروق ترجمة عملة أجنبية للشركة التابعة في مصر نتيجة انخفاض سعر صرف الجنيه المصري مقابل الريال السعودي.

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

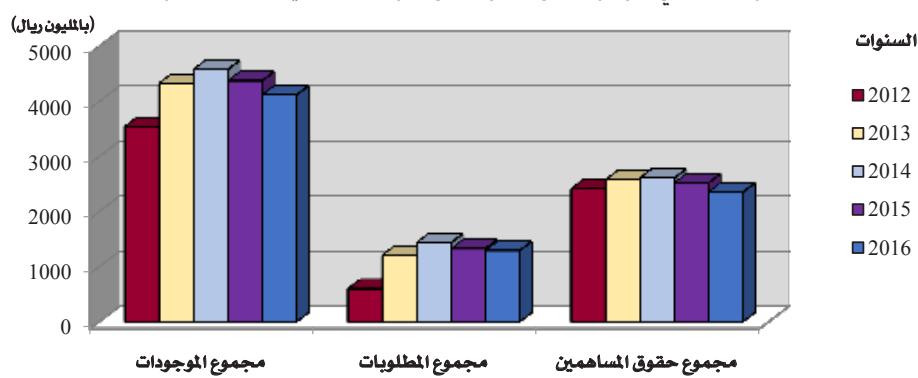
بنود حقوق الملكية وحقوق المساهمين في المركز المالي:

						البيان (بالمليون ريال)
						حقوق الملكية
						حقوق المساهمين
١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	رأس المال
٨٠٨	٨٠٨	٨٠٨	٨٠٨	٦٣٢		احتياطي نظامي
٣٠٥	٣٠٩	٣٦٥	٣٩٧	٢٦١		أرباح متبقاه
٥٠	٢١٧	١٩٥	٨٢	٢٨٦		صافي مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
(١٥)	(٢٢)	(٢٤)	(٤٩)	(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		اجمالي 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:

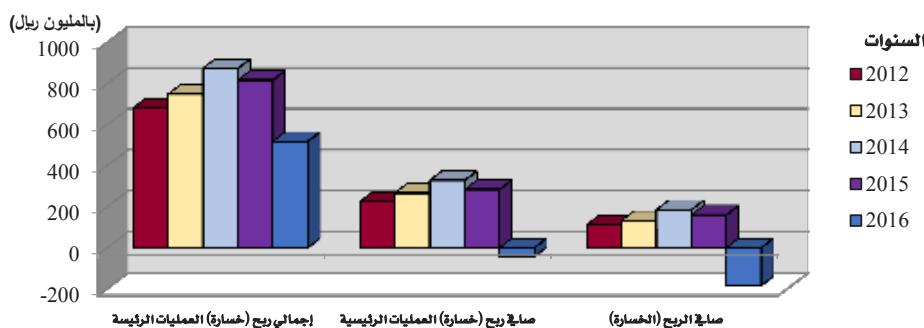
حققت الشركة صافي خسارة خلال العام ٢٠١٦ مبلغ ١٨٥ مليون ريال مقابل صافي أرباح ١٦٠ مليون ريال خلال العام السابق وذلك نتيجة إلى انخفاض الأرباح الإجمالية بنسبة ٣٧٪ حيث بلغت ٥١٨ مليون ريال مقابل ٨١٧ مليون ريال خلال العام السابق بفارق ٢٩٩ مليون ريال نتجت بصفة أساسية من انخفاض المبيعات بنسبة ١١٪ وانخفاض اجمالي دخل المبيعات بنسبة ٩٪ ، إضافة إلى 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 البيوط غير المؤقت في قيمة بعض الاستثمارات والموجودات المالية بمبلغ ١١٣ مليون ريال خلال العام مقارنة بالعام السابق ، كما أنه لم تقم الشركة ببيع استثمارات وموجودات مالية خلال هذا العام مقابل تحقيقها لأرباح من البيع خلال العام السابق بمبلغ ٥٩ مليون ريال ، إلى جانب ذلك فإن ارتفاع المصروفات 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 إلى انخفاض الإيرادات الأخرى بمبلغ ١٤ مليون ريال وارتفاع خسائر فروق العملة في شركة حلواني أخوان التابعة للشركة خلال العام بمبلغ ٦٨ مليون ريال عن العام السابق ، بالإضافة إلى 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 بمبلغ ١٦ مليون ريال نتيجة بيع الشركة الوطنية لمواد التعبيئة المحدودة "وطن باك" خلال العام السابق واستبعادها من توحيد قوائمه خلال هذا العام .

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

بنود قائمة الدخل :

البيان (بالمليون ريال)					
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	صافي المبيعات
٢١٢١	٢٢٨٧	٢٤٣٨	٢٣٣٩	٢٠٨٧	إجمالي دخل المبيعات
٦٣٩	٦٨٤	٧٣٩	٧٣٨	٦٧٠	إجمالي (الخسارة) / الدخل من الاستثمارات
٤٢	٦٤	١٣٥	٧٩	(١٥٢)	إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية
٦٨١	٧٤٨	٨٧٤	٨١٧	٥١٨	مصاريف البيع والتوزيع
(٣٢٥)	(٣٣٨)	(٣٨٤)	(٣٥٤)	(٣٧٣)	مصاريف العمومية والإدارية
(١٣٢)	(١٤٤)	(١٦٢)	(١٧٩)	(١٨٧)	إجمالي المصروفات
(٤٥٧)	(٤٨٢)	(٥٤٦)	(٥٣٣)	(٦٠٠)	صافي (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية
٢٢٤	٢٦٦	٣٢٨	٢٨٤	(٤٢)	صافي (مصاريف) / إيرادات أخرى
١١	٢	٨	١٧	٤	أعباء التمويل
(٧)	(٨)	(٢٠)	(١٧)	(٢٣)	(خسارة) / ربح فروق عملة
-	-	-	(٧)	(٧٥)	(الخسارة) / الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة والضريبة
٢٢٨	٢٦٠	٣١٦	٢٧٧	(١٤٦)	والحقوق غير المسيطرة
-	-	-	١٦	-	الدخل من العمليات غير المستمرة
(٤٤)	(٥٠)	(٥٨)	(٤٦)	(١٤)	الزكاة وضريبة الدخل
(٧٣)	(٧٨)	(٧٣)	(٨٧)	(٢٥)	الحقوق غير المسيطرة
١١١	١٣٢	١٨٥	١٦٠	(١٨٥)	صافي (الخسارة) / الدخل
٠.٨٨	١.٠٤	١.٤٦	١.٢٧	(١.٤٦)	(خسارة) / ربحية السهم من صافي (الخسارة) / الدخل

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 لأغراض خاصة باستثماراتها حسب طبيعة قطاع الأعمال وتصنيف كل استثمار ، وبين الجدول أدناه الشركات التابعة خلال العام ٢٠١٦ التي تملك فيها الشركة نسبة ٣٠٪ فأكثر من رؤوس أموالها.

اسم الشركة ونوعها	نسبة الملكية	الدولة مكان التأسيس	الدولة رئيس محل عملياتها	النشاط الرئيسي
(١)				
شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة ذات مسؤولية محدودة (رأس المال ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	%١٠٠	مملوكة فعلياً	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية يتركز نشاطها في تأسيس المشاريع الصناعية أو المشاركة فيها .
(١/١)				
شركة حلواي أخوان (شركة مساهمة عامة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (رأس المال ٢٨٥,٧٤٣٠٠ ريال سعودي)	%٥٥,٥١	مملوكة بنسبة	المملكة العربية السعودية	صناعة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية ، وخاصة الطحينية والحلوة الطحينية والعمول ومنتجات اللحوم والأجبان وتتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى أكثر من ٣٢ دولة في العالم .
(١/١/١)				
شركة حلواي أخوان (مصر) (شركة مساهمة مقلدة) تابعة لشركة حلواي أخوان (رأس المال ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى)	%١٠٠	مملوكة فعلياً	جمهورية مصر العربية	صناعة وتعبئة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية ، وخاصة الطحينية والحلوة الطحينية والعمول ومنتجات اللحوم والأجبان وتتصدر بعض منتجاتها إلى دول عربية أخرى .
(٢/١)				
شركة الريع السعودية للأغذية المحدودة "الريع" (شركة ذات مسؤولية محدودة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (رأس المال ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	%٥٧,٣	مملوكة بنسبة	المملكة العربية السعودية	صناعة المنتجات الغذائية وخاصة العصائر والألبان والأيس كريم ، وتتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى دول مجلس التعاون الخليجي ودول عربية ودول أخرى في العالم .

النشاط الرئيسي	الدولة الرئيسية محل عملها	الدولة مكان التأسيس	نسبة الملكية	اسم الشركة ونوعها ورأس المال
(٣/١)				
يتتركز نشاطها في إنتاج الملابس، وتضم المنتجات الرئيسية للشركة الشوب السعودي والبدل الرسمية والخاصة للمؤسسات والمستشفيات والمدارس والجامعات .	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة بنسبة %٦٢,٣	شركة النسيج والملابس الجاهزة "الثوب السعودي" (شركة ذات مسؤولية محدودة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة رأس المال ١٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
(٤/١)				
تعمل في إنتاج الإشارات الضوئية ومستلزماتها من أعمدة ورؤوس إشارات وجهاز التحكم الإلكتروني وصناديق اللوحات .	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة بنسبة %٥٠	شركة مصنع الإشارات الضوئية (شركة ذات مسؤولية محدودة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة رأس المال ٢,٦٠,٠٠٠ ريال سعودي)
(٢)				
ونشاطها الرئيسي مقاولات الإنشاءات العامة والمباني والنشاطات المتفرعة منها.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة فعلياً %١٠٠	شركة الخواتم للتجارة والمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة) رأس المال ١,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
(٣)				
ونشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة فعلياً %١٠٠	شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) رأس المال ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
(٤)				
نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة فعلياً %١٠٠	شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) رأس المال ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
(٥)				
نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة فعلياً %١٠٠	شركة الماجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) رأس المال ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)
(٦)				
نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملوكة فعلياً %١٠٠	شركة التلال الإقليمية للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) رأس المال ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)

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

الأسماء الصادرة لكل شركة تابعة :

الأسهم الصادرة للشركات (المساهمة المدرجة وغير المدرجة) التابعة التي تملك فيها الشركة ٣٠٪ فأكثر تمثل 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 (٦٠٠١) ضمن قطاع انتاج الأغذية ، وتبعد عدد أسهمها الصادرة ٢٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً عاديًّا حتى نهاية العام ٢٠١٦م ، وتبعد القيمة الاسمية لسهم الواحد ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل ، ويبلغ رأس المال 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 ٢٠١٥ ، وتنطلب بيع أي أسهم في شركة حلواني إخوان موافقة هيئة السوق المالية المسقبة بموجب قواعد التسجيل والإدراج.

وتتبع شركة حلواني إخوان شركتها التابعة لها في جمهورية مصر العربية وهي شركة حلواني إخوان (مصر) وهي شركة مساهمة مصرية مغلقة (غير مدرجة) ، تملكها شركة حلواني فعلياً بنسبة ١٠٠٪ ، ويبلغ رأس مالها المصدر ٦٠ مليون جنيه مصرى ، موزع على ٦٠٠ ألف سهم عادي مصدر وبقيمة أسمية مدفوعة قدرها ١٠٠ جنيه مصرى للسهم الواحد كما في نهاية العام ٢٠١٦م.

شركة صناعات العيسى :

شركة صناعات العيسى هي شركة مساهمة سعودية مغلقة (غير مدرجة) وتبلغ عدد أسهمها الصادرة ٧٥ مليون سهماً عاديًّا ، وتبعد القيمة الإسمية لسهم الواحد ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل ويبلغ رأس المال ٧٥ مليون ريال سعودي ، وتبعد ملكية الشركة في شركة صناعات العيسى نسبة ٪٣٨ من رأس مالها بعدد 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 مراقبة طويل الأجل مع مجموعة سامبا المالية بمبلغ ٦٣١ مليون ريال سعودي وذلك مقابل تمويل صفة الاستحواذ على نسبة ٪٣٨ من رأس مال شركة صناعات العيسى وزيادة رأس المال خلال العام ٢٠١٣ ، وقدمت الشركة سند لأمر كضمان لهذا القرض إضافة إلى توقيع المستدات 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 ٢٠١٦/١٢/٣١ والمتبقي من قيمة القرض مبلغ ٥٠٥ مليون ريال كما في نهاية العام ٢٠١٦م ، إضافة إلى مبلغ ٤ مليون ريال أعباء تمويل مستحقة.

(بالمليون ريال سعودي)

الجهة المالحة للقرض	أصل القرض	مبلغ	سنوات	المسدد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١	المسدد خلال العام ٢٠١٦م	المتبقي من القرض
مجموعة سامبا المالية	٦٣١	٦٣١	٧	٧٨	٤٨	٥٠٥

كما أبرمت الشركة خلال العام ٢٠١٦م اتفاقية مراقبة إسلامية (تورق) قصير الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال مع البنك العربي بضمانت سند لأمر وتسدد كل فترة ثلاثة أشهر أو ستة أشهر ويبلغ الرصيد القائم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٣٠ مليون ريال.

القروض على الشركات التابعة :

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

شركة حلواني اخوان :

قيمة أصل القرض	مصاريف إدارية	مخصومه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦م	المتبقي من القرض	المسدد خلال العام ٢٠١٦م	٢٠١٥/١٢/٣١	الجهة المالحة الصناعية السعودية حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م:
١٦٥.٢	٥	١٦	١٦	١٦	١٢٨.٢	١٢٨.٢	١٦٥.٢	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودية حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م:

حصلت شركة حلواني اخوان في العام ٢٠١٠م على قرض بقيمة إجمالية ١٦٥.٢ مليون ريال لتمويل إنشاء المصنع الجديدة لشركة حلواني اخوان في مدينة جدة ، وتم رهن جميع ممتلكات وألات ومعدات المصنع الجديدة التي تقام على أرض المشروع كضمان للقرض ، وقادمت الشركة بإعادة جدولة القرض مع الصندوق وتمديد فترة السحب حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م ، وقادمت الشركة بسحب كامل مبلغ القرض مخصوصاً 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 :

البنك السعودي الفرنسي	مبلغ أصل القرض	مدة السداد	٢٠١٥/١٢/٣١	المسدد حتى ٢٠١٦م	المتبقي من القرض	الجهة المالحة
-	١٠٠	٤ سنوات	١٨.٧٥	٨١.٢٥	-	البنك السعودي الفرنسي

تم الحصول على القرض خلال العام ٢٠١٤م لتمويل المرحلة الثانية من إنشاء المصنع الجديدة لشركة حلواني اخوان ، وتم رهن أرض مقر المصنع القديمة لها كضمان للقرض مع سند لأمر ويسدد القرض خلال مدة ٤ سنوات على دفعات ربع سنوية بمبلغ ٦.٢٥ مليون ريال للدفع الواحدة تنتهي في ٢٠١٩/٠٣/٣١ م ، وخلال العام ٢٠١٦م قادمت 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 بضمانت سندات لأمر ، وتسدد دورياً كل فترة ثلاثة أشهر ويبلغ الرصيد القائم منها حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م بمبلغ ٦٠ مليون ريال.

• ابرمت شركة حلواني اخوان خلال العام ٢٠١٦م عقد مرابحات إسلامية طويلة الأجل مع بنك الجزيزة بمبلغ ٧٥ مليون ريال بضمانت 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 بمبلغ ٦١ مليون ريال.

- لدى شركة حلواي اخوان عقود مرابحات إسلامية (تورق) قصيرة الأجل مع بنك الجزيرة بمبلغ ٤٥ مليون ريال بضمان سند لأمر لتمويل رأس المال العامل لمطلبات تشغيلية تسدد كل فترة ثلاثة أشهر أو ستة أشهر وبلغ الرصيد القائم منها حتى ٢٠١٦/١٢/٢١ مبلغ وقدره ١٨,٣ مليون ريال.
- لدى شركة حلواي اخوان (مصر) التابعة لشركة حلواي اخوان عقود مرابحات إسلامية قصيرة الأجل مع بنوك في جمهورية مصر العربية لتمويل رأس المال العامل لمطلبات تشغيلية بلغ الرصيد القائم منها حتى ٢٠١٦/١٢/٢١ مبلغ ٤٣,٧ مليون ريال.

شركة الربيع السعودية للأغذية :

- قامت شركة الربيع السعودية للأغذية بتوقيع اتفاقية مرابحة إسلامية (قرض طويل الأجل) خلال العام ٢٠١٥ م مع البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال لتمويل النفقات الرأسمالية لتحديث واستبدال خطوط الانتاج لصانعها في مدينة الرياض ، ويُسدد بمحاسب 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 ، وتم تقديم ضمان سند لأمر مقابل الحصول على القرض ، الى جانب توقيع المستندات البنكية اللازمة.
- لدى شركة الربيع السعودية للأغذية عقد تسهيلات مرابحة إسلامية قصيرة الأجل تمت خلال العام ٢٠١٥ م مع البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال لتمويل رأس المال العامل لمطلبات التشغيلية وبلغ رصيدها القائم حتى ٢٠١٦/١٢/٢١ مبلغ ٣٦ مليون ريال ، وتم تقديم ضمان سند لأمر مقابل هذه التسهيلات وتقييم المستندات البنكية اللازمة.

المديونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة :

بلغ إجمالي مديونية الشركة والشركات التابعة لها التي توحد قوائمهما المالية معها بما فيها المرابحات والقروض والإيجار الرأسمالي والذمم الدائنة والمطلوبات وتوزيعات الأرباح المستحقة إضافة إلى المخصصات النظامية حتى نهاية العام ٢٠١٦ 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	أقساط متداولة من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٥٧٤	٥٦٨	تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
١٦	٥	مستحقات عقود إيجار رأسمالي
٨٧١	٩٤٤	مجموع المرابحات والقرض والأيجار 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 لسنوات 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 ٢٠١٦م ، 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 ٢٠١٦م وذلك عن شركتها التابعة في جمهورية مصر العربية شركة حلواني اخوان (مصر) ، الى جانب ضريبة دخل مؤجلة عليها بلغت ٢ مليون ريال في نهاية العام وتقوم بتسديدها عليها من ضرائب بعد تقديم اقراراتها الضريبية طبقاً لنظام الضريبة المصري.

وقامت الشركة خلال العام ٢٠١٦م بتسديد مدفوئاتها من الرسوم والمستحقات النظامية الأخرى بشكل منتظم.

وبين الجدول أدناه قيمة المدفوعات النظامية المستحقة للزكاة والضرائب والتأمينات الاجتماعية للشركة وشركاتها التابعة التي توحد قوائمها المالية كما في نهاية العامين ٢٠١٥م و ٢٠١٦م :

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

وتوضح الشركة أنه نتيجة فتح الهيئة العامة للزكاة والدخل الريوط الزكوية لأعوام سابقة على شركات تابعة نتجت عنها مطالبات لفروقات بمبلغ ١٧,٩ مليون ريال وتم تقديم اعترافات عنها ولم يتم تسجيلها ضمن المطالبات المستحقة في القوائم المالية لرؤساء إدارات الشركات التابعة والمستشار الزكوي بصحة موقفها من الاعترافات.

توزيعات الأرباح:

▪ سياسة الشركة في توزيع الأرباح :

وفقاً لسياسة توزيع الأرباح المعتمدة للشركة فإن الشركة تلتزم بالسياسات الحاكمة والمنظمة لحماية وتعظيم مصالح مساهميها على جميع الأوجه بهدف رفع قيمة استثمارتهم 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 والظامانية ، وتعمل الشركة على توزيع أرباحاً سنوية على المساهمين من أرباح الشركة السنوية أو من رصيد الأرباح المبقاء لديها إلا أنها لا تستطيع ضمان توزيع أرباح لأي سنة من السنوات ، وتعمل الشركة على تعديل نظامها الأساس لجواز توزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي وفق المتطلبات والضوابط النظامية في هذا الشأن.

وتطلب أي توزيعات أرباح مقتربة من مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة للمساهمين ، وتكون طريقة توزيع الأرباح السنوية طبقاً للنظام الأساسي للشركة الذي ينص على تجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥٪ من رأس المال الشركة ، ويخصص بعد ذلك ١٠٪ من الباقي لكافأة 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 تجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية للاحياطي النظامي لبلوغ الاحتياطي أكثر من ٥٠٪ من رأس المال بناء على قرار الجمعية العامة العادية الثانية والثلاثون المنعقدة في ٢٠٠٧/٠٩/٠٥ ، كما أن الجمعية العامة العادية (٤٥) المنعقدة في

٢٦/١٢/٢٠١٦م قررت تحفظ الاحتياطي النظامي الى ٥٠٪ من رأس المال ، وتحويل مبلغ الزيادة الى رصيد الأرباح المبقة والتوقف عن تجنب الاحتياطي النظامي.

وتكون أحقيّة الأرباح المالكي للأسهم 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 :

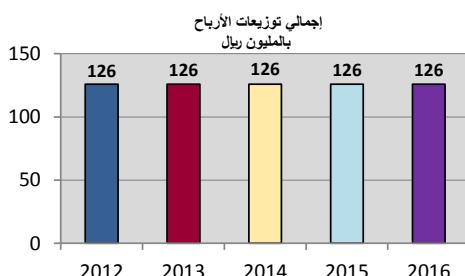
تطبيقاً لسياسة الشركة في توزيعات الأرباح وعملاً بتعطيم مصالح مساهميها ورفع قيمة استثماراتهم في الشركة ولتمتع الشركة بمكانة في مركزها المالي ، فقد قرر مجلس الإدارة في ٢٠١٦/١٢/٢١م الرفع بالتوصية إلى الجمعية العامة بالموافقة على اقتراح توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٦م بإجمالي مبلغ وقدره ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩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

وتكون أحقيّة الأرباح المالكي للأسهم المسجلين في سجلات المساهمين لدى مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة التي سوف يعلن عن موعد انعقادها في وقت لاحق بعدأخذ الموافقة النظامية.

توزيعات الأرباح لخمس سنوات مالية :

قامت الشركة خلال الأربع سنوات السابقة بتوزيع أرباحاً نقدية على المساهمين بلغت إجمالياً 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 إجمالي الأرباح الموزعة خلال خمس سنوات مالية مبلغ ٦٢٢ مليون ريال ، وبين الشكل والجدول أدناه توزيعات الأرباح للسهم وإجمالي قيمة توزيعات الأرباح النقدية :

البيان	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦
توزيعات الأرباح للسهم (مقترن) (ريال)	١	١	١	١	١
نسبة التوزيع إلى رأس المال	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠
إجمالي توزيعات الأرباح (بالمليون ريال)	١٢٦	١٢٦	١٢٦	١٢٦	١٢٦
تاريخ اقرار الجمعية العامة (تاريخ الأحقية)	٢٠١٣/٠٤/٢٢	٢٠١٤/٠٤/٢٨	٢٠١٥/٠٤/٠١	٢٠١٦/٠٤/١١	٢٠١٦/٠٤/٢٧
تاريخ الاعقاد والمواقة					
تاریخ التوزیع خلال (١٥) يوماً من الموافقة	٢٠١٣/٠٥/٢١	٢٠١٤/٠٥/١٨	٢٠١٥/٠٤/٢٠	٢٠١٦/٠٤/٢٧	



السنة	الإجمالي بالمليون ريال	توزيعات الأرباح للسهم (باليار)	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 الأحقية في التصويت :

لم يتم إبلاغ الشركة خلال العام المالي ٢٠١٦م بأي حقوق في مصلحة فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت أو أي تغيير في تلك المصلحة تعود لأشخاص عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين واقرائهم وذلك بموجب المادة (٤٥) من قواعد التسجيل والإدراج المتعلقة بملكية حصن كبيرة من أسهم الشركة ، ولا يوجد لأي شخص ملكية كبيرة في أسهم الشركة باستثناء شركة دله البركة القابضة التي لم تغير نسبة ملكيتها خلال العام ٢٠١٦م عن العام السابق ، ولا يجوز وفق نفس المادة أعلاه لشركة دله البركة القابضة التصرف بأسهم الشركة إلا بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية المسبقة.

ويبين الجدول أدناه ملكية ومصلحة شركة دله البركة القابضة في الأسهم ذات الأحقية في التصويت خلال العام ٢٠١٦م :

الاسم	عدد الأسهم ببداية العام	نسبة الملكية ببداية العام	نسبة التغير خلال العام	نسبة التغير خلال العام	إجمالي الأسهم نهاية العام	نسبة الملكية نهاية العام	نسبة التملك نهاية العام
شركة دله البركة القابضة	٦٣,٩٣,٤٦٣	٤٤,٩٢	-	-	٦٣,٩٣,٤٦٣	٤٤,٩٢	٤٩,٩٢
شركة البركة للاستثمار والتنمية	٤,٦٦١,٩٦٨	٤,٦٦١,٩٦٨	-	-	٤,٦٦١,٩٦٨	٤,٦٦١,٩٦٨	٧٣,٧٩
صالح عبدالله كامل	٢٨٠٣٢٢٨	٢٨٠٣٢٢٨	-	-	٢٨٠٣٢٢٨	٢٨٠٣٢٢٨	٧٢,٢٢
شركة دله للخدمات الصحية	٤٠٠,٨٤٤	٤٠٠,٨٤٤	-	-	٤٠٠,٨٤٤	٤٠٠,٨٤٤	٧٠,٣٢
مجموع ملكية ومصلحة شركة دله البركة القابضة	٧٠,٩٥٩,٦٠٣	٧٠,٩٥٩,٦٠٣	-	-	٧٠,٩٥٩,٦٠٣	٥٦,١٤	٥٦,١٤

لجان مجلس الإدارة الرئيسية :

ضمن إطار حوكمة الشركة فإن مجلس الإدارة بناءً على ما تستدعيه احتياجات وظروف وطبيعة أعمال الشركة خلال العام ٢٠١٦م شكل لجنتين رئسيتين منبثقة عنه بهدف مساعدة المجلس في تأدية مهامه 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 ٢٠٠٧/٠٩/٥م 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 ٢٠١٤/١٤٣٧/٠١/٢٨هـ وما يتعلّق فيه من تشكيل لجنة المراجعة فقد اعتمدت الجمعية العامة العادية (٤٥) المنعقدة في ٢٠١٦/١٢/٢٦ لائحة لجنة المراجعة المتضمنة مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ، وتعيين أعضائها.

وتلخص اختصاصات اللجان ومهاماتها وتكوينها ورؤسائها وأعضائها وعدد اجتماعاتها خلال العام ٢٠١٦م على النحو التالي :

■ لجنة المراجعة :

تشكلت لجنة المراجعة لمساعدة مجلس الإدارة في تأدية واجباته وتصريف مسؤولياته وتحتّم اللجنة بالمرأبة على أعمال الشركة وتقع ضمن مهام ومسؤوليات اللجنة الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية ، ودراسة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية ، وخطة وتقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيفية والملحوظات الواردة فيها ، والتوصية بتعيين مراجع الحسابات والتأكد من استقلاليتهم ومتابعة أعمالهم وتقاريرهم وملحوظاتهم ، ودراسة خطة المراجعة معهم ، والنظر في القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة ، والتقارير والملحوظات التي يقدمها مراجع الحسابات قبل عرضها على مجلس الإدارة وابداء مرئياتها عليها إن وجدت والتوصية بشأنها ، ودراسة السياسات المحاسبية المتّبعة وابداء مرئياتها وتوصياتها لمجلس الإدارة في شأنها ، ودراسة حالات تعارض المصالح وصفقات الأشخاص ذوي العلاقة وابداء مرئياتها وتوصياتها في

شأنها الى مجلس الإدارة ، إلى جانب أي مهام 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 عبد الله سعيد آل مبطي رئيساً للجنة ، وعضوية الاستاذ حسين علي شبكي 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 ٢٠١٦/١٠/٢٧ م ووفق نظام الشركات الجديد الصادر في ١٤٣٧/١٠/٢٨هـ فقد قررت الجمعية العامة العادية (٤٥) للشركة المنعقدة في ٢٠١٦/١٢/٢٦م تعين لجنة المراجعة للدورة الجديدة التي بدأت من ٢٠١٦/١٠/٢٧م من ثلاثة أعضاء مستقلين هم المهندس عبد الله سعيد آل مبطي رئيساً للجنة ، وعضوية المهندس سليمان إبراهيم الحديشي وهما أعضاء مستقلين في مجلس الإدارة ، والاستاذ ناصر سهاج الشيباني وهو عضو خارجي مستقل متخصص في الشؤون المالية والمحاسبية.

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

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

▪ لجنة الترشيحات والمكافآت :

تشكلت لجنة الترشيحات والمكافآت لمساعدة مجلس الإدارة في تأدية مهامه بشكل فعال وال المتعلقة بالترشيح لعضوية مجلس وفقاً لسياسات والمعايير المعتمدة ، ومراجعة احتياجاته من المهارات المناسبة والقدرات والمؤهلات لعضوية المجلس ، وتحديد جوانب الضعف والقوة في المجلس واقتراح معالجتها ، ومراجعة هيكل المجلس وأي تغييرات مقتربة 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 عبد يمانى رئيساً للجنة وهو عضو غير تنفيذى في مجلس الإدارة ، وعضوية الاستاذ حسين علي شبكي والمهندس مازن محمد السعيد وهما أعضاء مستقلين في مجلس الإدارة ، وتم إعادة تشكيل اللجنة للدورة الجديدة للمجلس التي بدأت من ٢٠١٦/١٠/٢٧م من نفس رئيسها وأعضائها.

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

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

▪ تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية :

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

اللازمة مما استدعي تأخير موعد عقد اجتماع الجمعية العامة حتى ٢٧/١٠/٢٠١٦م ، وقامت الجمعية العامة العادية (٤٤) بانتخاب أعضاء المجلس من بين المرشحين المتقدمين للعضوية وعددهم (١٣) مرشحاً ، كما أجازت أعمال المجلس خلال الفترة من ٢٩/٠٩/٢٠١٦م وحتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة ، ولم يطرأ تغيير على آخر تشكيل للمجلس حتى بداية الدورة الجديدة ، وقام المجلس بتعيين رئيس المجلس ونائباً للرئيس وعضوًا منتدباً في أول اجتماع له في ٢٨/١١/٢٠١٦م ، 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.

وبين الجدول أدناه تكوين المجلس وتصنيف العضوية للعام ٢٠١٦م :

تصنيف العضوية	المنصب في المجلس	اسم عضو المجلس
غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	عبد الله صالح كامل
تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	طارق عثمان القصبي
مستقل	عضو مجلس الإدارة	عبد الله سعيد آل مبطي
تنفيذي	العضو المنتدب لمجلس الإدارة	عبد الرحمن إبراهيم الرويبي
غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	عبد العزيز محمد عبده يمانى
مستقل	عضو مجلس الإدارة	حسين علي شبكيشي
مستقل	عضو مجلس الإدارة	مازن محمد السعید
مستقل	عضو مجلس الإدارة	سلیمان ابراهیم الحدیثی
مستقل	عضو مجلس الإدارة	خالد عبدالله الملحم

اجتماعات مجلس الإدارة وسجل حضور الأعضاء خلال العام ٢٠١٦م :

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

الحضور/عدد الاجتماعات	مواعيد الاجتماعات					
	الخامس ١٢/٢١	الرابع ١١/٢٨	الثالث ٦/١٥	الثاني ٤/٢٤	الأول ٢/٢٢	اسم عضو المجلس
٥/٥	✓	✓	✓	✓	✓	عبد الله صالح كامل
٥/٤	✓	✓	✗	✓	✓	طارق عثمان القصبي
٥/٤	✗	✓	✓	✓	✓	عبد الله سعيد آل مبطي
٥/٥	✓	✓	✓	✓	✓	عبد الرحمن إبراهيم الرويبي
٥/٣	✗	✓	✓	✗	✓	عبد العزيز محمد عبده يمانى
٥/٥	✓	✓	✓	✓	✓	حسين علي شبكيشي
٥/٣	✓	✗	✓	✗	✓	مازن محمد السعید
٥/٤	✓	✓	✗	✓	✓	سلیمان ابراهیم الحدیثی
٥/٣	✓	✗	✗	✓	✓	خالد عبدالله الملحم

عدد اجتماعات المجلس وحضور أعضاء المجلس خلال دورة المجلس :

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

الدورة (١٤) لمجلس الإدارة بدأت من ٢٠١٩/١٠/٢٧ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٢٦ م			الدورة (١٣) لمجلس الإدارة بدأت من ٢٠١٣/٠٩/٢٩ وتنتهي في ٢٠١٦/١٠/٢٦ م			اسم عضو المجلس
نسبة الحضور	الحضور	عدد الاجتماعات	نسبة الحضور	الحضور	عدد الاجتماعات	
%١٠٠	٢	٢	%٩٣	١٣	١٤	عبد الله صالح كامل
%١٠٠	٢	٢	%٩٣	١٣	١٤	طارق عثمان القصبي
%٥٠	١	٢	%٨٦	١٢	١٤	عبد الله سعيد آل ميطي
%١٠٠	٢	٢	%١٠٠	١٤	١٤	عبد الرحمن ابراهيم الروينع
%٥٠	١	٢	%٥٧	٨	١٤	عبد العزيز محمد عبده يمانى
%١٠٠	٢	٢	%١٠٠	١٤	١٤	حسين علي شبشكشى
%٥٠	١	٢	%٥٧	٨	١٤	مازن محمد السعيد
%١٠٠	٢	٢	%٨٦	١٢	١٤	سليمان ابراهيم الحديشي
%٥٠	١	٢	%٨٦	٦	٧	خالد عبدالله الملجم ♦♦
-	-	-	%٥٠	٣	٦	عزام محمد الدخيل ♦♦

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 الملجم عضواً في مجلس الإدارة خلال الدورة السابقة من تاريخ ٢٠١٥/٠٢/٢٣ م بدلأ 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 الخزامي لإدارة الذي يتولى المهندس عبد الرحمن إبراهيم الروينع 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 بالتجديد للمعاملة مع شركة الخزامي لإدارة 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 المتتبعة مع الغير ، وقد تم عرض المعاملات على مجلس الإدارة واثبات تبليغ أعضاء المجلس ذوي المصلحة لمجلس الإدارة وموافقتها على ذلك دون اشتراك الأعضاء ذوي المصلحة على التصويت ، وقد وافقت الجمعية العامة العادية (٤٤) المنعقدة في ٢٠١٦/١٠/٢٧ 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 :

شروط التعامل	مدة التعامل	مبلغ التعامل	طبيعة التعامل	اسم الطرف ذي المصلحة
عقد الإيجار لمدة خمس سنوات بدأت من أكتوبر ٢٠١٥م قابل للتجديد لدد أخرى	سنة واحدة	١,٥٤٥,٦٠٠ (سنويًّا)	عقد استئجار مكاتب للشركة في برج الفيصلية من شركة الخزامي لإدارة.	• عبد الله صالح كامل (رئيس مجلس إدارة الشركة لتملكه أسهماً في شركة الخزامي لإدارة).
				• عبد الرحمن ابراهيم الروينع (العضو المنتدب والمدير العام للشركة) لعضويته في مجلس إدارة شركة الخزامي لإدارة التي تملك فيها الشركة ٥٪ من رأس مالها ولتملكه أسهماً في شركة الخزامي لإدارة.

شروط التعامل	مدة التعامل	مبلغ التعامل	طبيعة التعامل	اسم الطرف ذي المصلحة
ادارة صندوق جدوى للاستثمار من تاريخ الاستثمار عام ٢٠٠٧ الى تاريخ (زيوت تشحيم لوب تصفية الصندوق او تخارج الشركة من الصندوق واحكام الصندوق	١٠٠٣٢٣٦٧٥ ريال	عقد استثمار الشركة القائم في صندوق جدوى للاستثمار المشترك (زيوت تشحيم لوب تصفية الصندوق او تخارج الشركة من الصندوق واحكام الصندوق	شركة جدوى للاستثمار ولتملكه أسماءاً فيها.	عبد الرحمن ابراهيم الرويتع (العضو المنتدب والمدير العام) لعضووته في مجلس إدارة شركة جدوى للاستثمار ولتملكه أسماءاً فيها.

وتقرب 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 منها .

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 وبينفس الشروط والأسس وأسعار التعامل المتبرعة 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)	٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
فضيل حلاني	٢,٧	٢,٧
مصنع صلة الحديث للأغذية (شركة الخيري للأغذية)	-	٠,٦
شركة الشبكة الخضراء	٠,٢	٠,٣
شركة دله للنقليات	-	٠,١
الشركة السعودية لصناعة الأغذية - أولكر	٠,١	٠,٥٥
مؤسسة اقرأ الخيرية	٠,٣	-
آخرون	٠,٧	٠,٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣)	(٢,١)
الرصيد	١	١

المبالغ المستحقة للأطراف ذوي علاقة (بالمليون ريال)	٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
مستحق لشركاء حقوق الأقلية	١,٥	٣٠
شركة لينك للإعلان	١,١	٢,٣
شركة أي إف إس أرابيا	-	٠,٧
شركة حلاني والطحان للأغذية	٠,٣	٠,٦
شركة الاسماعيلية مصر للدواجن	-	٠,٤
آخرون	٠,٦	٠,٦
الرصيد	٢,٥	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 لأقاربهم في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة ، كما لا توجد مصلحة لأي من كبار التنفيذيين وأقاربهم في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة ولا توجد أي أدوات دين للشركة أو لشركاتها التابعة.

اسم العضو الذي تعود له المصلحة	بداية العام	نهاية العام	أدوات الدين	عدد الأسمم	صافي التغيير في عدد الأسهم	نسبة التغيير
عبدالله صالح كامل ♦	٦٣,٧٧١,٩٦٤	٦٣,٧٧١,٩٦٤	-	-	-	-
طارق عثمان التصبي	٤,٠٤٤	٤,٠٤٤	-	-	-	-
عبدالله سعيد آل مبطي	١٢٥,٤٥٠	٢٨,٣٠٤	-	-	(٩٧,١٤٦)	%٧٧,٤-
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	٤,٠٤٤	٤,٠٤٤	-	-	-	-
عبدالعزيز محمد عبده يمانى	٢٠,٢٢	٢٠,٢٢	-	-	-	-
حسين علي شبكيشى	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-	-	-
مازن محمد السعيد ♦♦	٥٠١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	%٩٩,٨-
سليمان إبراهيم الحديثى	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-	-	-
خالد عبدالله الملجم	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 يملکها 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 يملکها مباشرة وعددها ١,٠٠٠ سهم.

*** المصلحة في أسهم شركات تابعة :**

شركة حلواي إخوان :

يبين الجدول أدناه مصلحة بعض أعضاء مجلس الإدارة في أسهم شركة حلواي 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	أدوات الدين	عدد الأسمم	صافي التغيير	نسبة التغيير
عبدالله صالح كامل	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-	-	-
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-	-	-
عبدالعزيز محمد عبده يمانى	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-	-	-

شركة صناعات العيسى :

لا توجد أي مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة في أسهم شركة صناعات العيسى المملوكة بنسبة ٣٨٪ للشركة خلال العام المالي ٢٠١٦م.

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

ت تكون 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 ٢٠١٦ ، 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 بما فيهم المدير العام والمدير المالي	أعضاء المجلس غير التنفيذيين / المستقلين	الرواتب والتعويضات
٧٢٢٥	-	٢٤٠	
٨١٧	٢٨٥	٣٣	البدلات
٦٦٦	١٤٠٠	٤٠٠	المكافآت الدورية والسنوية
-	-	-	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 غير المدرجة	الشركات المساهمة المدرجة	الشركات المساهمة المدرجة
عبدالله صالح كامل	١. شركة اعمال المدينة الاقتصادية ٢. شركة ام القرى للتنمية والإعمار	١. شركة اعمال المدينة الاقتصادية ٢. شركة دله للخدمات الصحية	١. شركة اعمال المدينة الاقتصادية
طارق عثمان القصبي	١. شركة عطاء التعليمية ٢. شركة سرب للاستثمار العقاري ٣. شركة رزم القابضة	١. بنك الجزيرة ٢. شركة حلوي اخوان	١. شركة حلوي اخوان ٢. شركة اعمال المدينة الاقتصادية
عبدالرحمن ابراهيم الرويتع	١. شركة الخزامي للادارة ٢. شركة جدوى للاستثمار ٣. شركة صناعات العيسى ٤. شركة اعمال املاك العالية للتمويل العقاري ٥. شركة ولادة للاستثمار	١. شركة حلوي اخوان ٢. شركة اعمال المدينة الاقتصادية	١. شركة حلوي اخوان ٢. شركة اعمال المدينة الاقتصادية
عبدالله سعيد آل مبطي	١. شركة سعد المبطي وشركاه للمقاولات ٢. شركة ولادة للاستثمار	١. شركة حلوي اخوان ٢. شركة إتقان كابيتال ٣. شركة فرص الدولية للاستثمار	١. شركة حلوي اخوان ٢. شركة سعد المبطي وشركاه للمقاولات
عبدالعزيز محمد عبده يمانى	١. شركة حلوي اخوان ٢. شركة فرص الدولية للاستثمار ٣. شركة فرص السعودية	١. شركة حلوي اخوان ٢. شركة السعيد القابضة	١. شركة حلوي اخوان ٢. شركة مجموعة نجمة المائتين
حسين علي شبكيши مازن محمد السعيد	لا توجد	لا توجد	لا توجد
سليمان ابراهيم الحديشي	١. الشركة السعودية للمختبرات الخاصة ٢. شركة فيشر كابيتال الاستثمارية السعودية ٣. شركة فايزر كابيتال الاستثمارية السعودية	١. شركة السعيد القابضة ٢. الشركة السعودية للمختبرات الخاصة ٣. شركة فايزر كابيتال الاستثمارية السعودية	١. شركة مجموعة نجمة المائتين ٢. شركة حلوي اخوان ٣. شركة فايزر 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	١. شركة الإسمنت الأبيض السعودي
	٣. شركة مدينة المعرفة الاقتصادية	

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 وفاعليتها 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 وملحوظات المحاسب القانوني أثناء عمليات الفحص والمراجعة ومتابعة استكمالها تعزيزاً لأنظمة الرقابة الداخلية ، وتكون أعمال المراجعة الداخلية وفق خطة سنوية يتم مراجعتها دوريأً ، وتشمل مهام المراجعة الداخلية تقييم نظام الرقابة الداخلية وفاعلية إجراءاتها وتحسيينها وتطويرها بإشراف لجنة المراجعة ، ونتيجة للمراجعة السنوية لنظام الرقابة الداخلية وفاعلية إجراءاته تبيّن ملاحظات اعتيادية ضمن ممارسة الشركة لها مما 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 أُعدّ بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أُعدّ على أساس سليم ويفيد 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 المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وقد وضعت الشركة لائحة حوكمة خاصة بها مسترشفة بـلائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية في ١١/١٢/٢٠٠٦م والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية في ١٦/٠٣/٢٠١٠م وتوافق 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 تفيدي بالشركة مثل منصب العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو المدير العام وسيتم العمل على تعديل اللائحة بما يتواافق مع هذه الفقرة ، وتأكد الشركة تطبيقها لهذه الفقرة فعلياً فهي تفصل بين منصب رئيس مجلس وأي منصب تفيدي آخر ولا يتولى رئيس المجلس أي منصب تفيدي 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 الأساسي ليتوافق مع نظام الشركات الجديد الصادر في ٢٨/١٤٣٧هـ 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 ٢٠١٦ والأسباب التي دعت لذلك :

التي دعت لذلك :

رقم المادة	رقم الفقرة	تفصيل المادة	أسباب عدم التطبيق
٦	د	يجب على المستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم - مثل صناديق الاستثمار - الإفصاح عن سياساتهم في التصويت وتصويفهم 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 وتصويفهم 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.
١٠	ج	وضع نظام حوكمة خاص بالشركة - بما لا يتعارض مع أحكام هذه اللائحة - والإشراف العام عليه ومراقبة مدى فاعليته وتعديلها عند الحاجة .	لا تتضمن لائحة حوكمة الشركة الفقرة (ب) من المادة (٦) بإلزامية استخدام التصويت التراكمي ، والفقرة (د) من المادة (١٢) بمحظ الجمع بين منصب رئيس المجلس وأي منصب تفديسي آخر بينما طبقت الشركة هاتين المادتين فعلياً ، وتعزم الشركة تعديل لائحة الحوكمة لتوافق مع لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية.
١٢	ط	لا يجوز للشخص ذي الصفة الاعتبارية - الذي يحق له بحسب نظام الشركة تعين ممثلين له في مجلس الإدارة - التصويت على اختيار الأعضاء الآخرين في مجلس الإدارة.	لا تطبق هذه المادة على الشركة حيث أن النظام الأساسي للشركة لم يمنح الحق لأي شخص ذي صفة اعتبارية في تعين ممثلين لهم في مجلس الإدارة.

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

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

اختيار المحاسب القانوني للشركة :

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

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

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

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

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعمول بها حتى نهاية العام ٢٠١٦ م ، وتتبع الشركة السياسات المحاسبية تبعاً لذلك ، ولا يوجد اختلاف في أي من بنود القوائم المالية للشركة عن تلك المعايير.

ووفقاً لقرار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للتحول إلى تطبيق معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية ابتداءً من ٢٠١٧/٠١/٠١ ، ووفقاً لتوجيه هيئة السوق المالية بأهمية إعداد خطة لتطبيق المعايير الدولية للاستعداد المبكر لتطبيق معايير المحاسبة الدولية وما يتضمنه من مراجعة لسياسات المحاسبة وتهيئة وتدريب كوادر الشركة ذوي العلاقة وما يشمل ذلك من تهيئة العاملين في الشركة للوعي باختلافات المعايير الدولية عن المعايير المعمول بها حالياً فقد قامت الشركة خلال العام ٢٠١٥ م 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 لمطالبات تطبيق معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية ابتداءً من ٢٠١٧/٠١/٠١ فقد قامت الشركة بدراسة الإجراءات الالزامية 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 ٢٠١٧ م تضمنت تشكيل فريق عمل والتسيير المستمر مع الشركات التابعة والزميلة لتنفيذ جميع المتطلبات الالزامية وفق خطة الشركة في التحول إلى المعايير الدولية ، مع أهمية المراجعة المستمرة لخطة العمل وإجراء أي تعديلات تستوجب عليها لتحقيق الهدف الأساسي من تنفيذ الخطة لتكون الشركة على استعداد تام لتطبيق العملي للمعايير الدولية ، وقام مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٥ م بمناقشة الخطة والموافقة عليها مع أهمية التسيير 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 والإصلاحات لتحديد الفجوة بين المعايير المعمول بها حالياً ومتطلبات المعايير الدولية وتحليل الأثر الشامل على أرقام القوائم المالية ومؤشراتها.
٢. تحديد المعايير الدولية التي تحدد خيارات لتطبيق ودراستها لاعتماد الخيارات.
٣. مراجعة شاملة للوائح والسياسات والإجراءات المحاسبية وتحديد التعديلات الالزامية لتحديث السياسات المحاسبية أو إنشاء دليل سياسات محاسبية جديد واعتماده بدء التطبيق من بداية العام ٢٠١٧ م.
٤. مراجعة شاملة للنظام المالي الآلي المستخدم وإجراء أي تعديلات لازمة للتتوافق مع متطلبات المعايير الدولية ودراسة خيار تطبيق مشروع شامل لنظام آلي جديد.
٥. إعداد القوائم المالية للعام ٢٠١٥ م للشركة والشركات التابعة والزميلة (لأغراض خاصة بالإدارة) وفق المعايير الدولية إلى 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 المعول بها.
٧. إعداد قوائم مالية لفترات الرباعية والسنوية للعام ٢٠١٦م (لأغراض خاصة بالإدارة) لتسهيل متابعة الأداء والمقارنة مع القوائم المالية الرباعية والسنوية في العام ٢٠١٧م ، وذلك إلى جانب القوائم المالية المعدة وفق المعايير المعول 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 الرباعية 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 الرباعية والسنوية وفقاً لذلك.
١٠. متابعة المستجدات على المعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعمل ما يلزم من تعديلات.

نتائج تنفيذ خطة التحول إلى 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 المعول 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 يتواافق مع التعليمات الصادرة ذات العلاقة في هذا الخصوص.
- تم الانتهاء من إنشاء دليل السياسات المحاسبية للشركة بما يتواافق 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 المعول 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 والإنجليزية.
- 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) ، وجارى 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 المعول بها.

وقد بدأت الشركة وفقاً لنجزات 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 ثلاثة جمعيات عامة عادية على النحو التالي :

١. الجمعية العامة العادية (٤٣) المنعقدة في ٢٠١٦/٠٤/١١ :

وهي الجمعية السنوية التي تم فيها التصويت على تقرير مراقب الحسابات ، والقواعد 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 والتاريخ 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 ٢٠١٦/١٠/٢٧ :

وهي الجمعية التي تم فيها التصويت على انتخاب أعضاء مجلس إدارة للدورة الجديدة باستخدام طريقة التصويت التراكمي والتي بدأت من ٢٠١٦/١٠/٢٧م ولددة ثلاثة سنوات ميلادية ، وإجازة أعمال مجلس الإدارة خلال الفترة من ٢٠١٦/٠٩/٢٩م 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 ٢٠١٦/١٢/٢٦ :

وهي الجمعية التي تم فيها التصويت على تخفيض الاحتياطي النظامي الى ٥٠٪ من رأس المال بتحويل الزيادة وقدرها ١٧٥,٦٥٥,٥٧٤ ريال الى الأرباح المبقة مع إيقاف تجنيب النسبة من صافي الأرباح الى الاحتياطي النظامي ، والتصويت على تشكيل لجنة المراجعة ولائحة اللجنة (المتضمن مهماتها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها) للدورة الجديدة التي بدأت من ٢٠١٦/١٠/٢٧م 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 الجهد الذيبذلوها والتعاون البناء مع الشركة خلال العام المالي ٢٠١٦م ، ويطلع 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**



إرنست و يونغ و شركاهم (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

www.ey.com

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٣٣١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٣٣١ ٨٥٧٥

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 ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	إيضاح	
الموجودات			نقدية وبنود شبه نقدية
الموجودات المتداولة			استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢	٤٠٠,٦٢١,٢٩٣	٤	نمم مدينة تجارية، صافي
٤٤,٢١٤,٧١٥	٤٥,٢٧٠,١٧٢	٥	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٦٥,٧٤٩,٤٦٧	٢٤٧,٠١٢,٧٧٦	٦	الجزاء المتداول من موجودات أخرى طويلة الأجل
٨٠,٣٠١,٤٢١	٦٩,٧٩٨,٧٤٩	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة، صافي
٨,٦٧٠,٩٦٨	١٣,٠٠٦,٤٥٢	ب٢٧	مخزون
٩٩٢,٨٠٦	١,٠٣٠,٤١٧	٨	اجمالي الموجودات المتداولة
٥٢٨,٢١٥,١٠٩	٣٨٩,٢٣٢,١٨٠	٩	
١,٢٠٧,٩٥٠,٧٢٨	٩٦٥,٩٧٢,٠٣٩		
الموجودات غير المتداولة			استثمارات وموارد مالية
١,٧٤٤,٧٢٧,٧٢٠	١,٧٦٨,٤٢٠,٧٨١	١٠	استثمارات عقارية
٢٣٠,٦٧٢,٣٧٤	٢٢٦,٧١١,٠٤٢	١١	مشروعات تحت التنفيذ
٤٦٥,٤١٨,٠٨١	٨٨,١٣١,٩١٦	١٢	مواردات أخرى
٥٢,٠٢٥,٨٠٦	٣٩,٠١٩,٣٥٤	ب٢٧	ممتلكات وألات ومعدات
٥١٨,٢٩٩,٧١٤	٨٧٤,٠٣٦,٧٠٨	١٣	مواردات غير ملموسة
١٥٧,٠٠٥,٦٣٤	١٥٧,٠٠٥,٦٣٤	١٤	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,١٦٨,١٤٩,٣٢٩	٣,١٥٣,٣٢٥,٤١٥		
٤,٣٧٦,١٠٠,٠٥٧	٤,١١٩,٢٩٧,٤٥٤		اجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			المطلوبات المتداولة
٩٥,٠٨٨,٧٧٧	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 بوجب عقود إيجار رأسمالي - الجزء المتداول
٦٢٣,٠٨٢,٩٤٢	٦٠٦,٤٥٥,٤٢٧		اجمالي المطلوبات المتداولة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

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

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

إيضاح	م٢٠١٦ ريال سعودي	م٢٠١٥ ريال سعودي	
	٢,٣٣٩,٤٧٧,٧١١	٢,٠٨٧,٤٧٦,٨٣٤	صافي المبيعات
	(١,٦٠١,٣٢٥,٠١٠)	(١,٤١٧,٣٨١,٣٧٢)	نكلفة المبيعات
	٧٣٨,١٥٢,٧٠١	٦٧٠,٠٩٥,٤٦٢	إجمالي دخل المبيعات
الإيرادات من الاستثمارات			
	٢٨,٥٧٥,٥١٠	(٤١,١٥٦,٣٦٢)	حصة الشركة من نتائج شركة زميلة
	١٣,٦٩١,١٨٨	١٠,٨٢٦,٢٠٢	إيرادات استثمارات وموارد مالية
	—	١٣,٢٠٠,١٢٢	أرباح تحويل استثمار
	٥٩,١٨٤,٩٢٢	—	أرباح بيع استثمارات وموارد مالية
	(٢٢,٦٧٨,٤٢٣)	(١٣٥,٢٣٢,٧٨٨)	هبوط غير مؤقت في استثمارات وموارد 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)	بيع وتوزيع
	(١٧٨,٥٢٩,٨٦٩)	(١٨٦,٨٣٥,٧٣٨)	عمومية وادارية
	(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	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	—	الدخل من بيع العمليات غير المستمرة
	٨,٣٦٤,٣٥٣	—	الدخل من العمليات غير المستمرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٣٨) جزءاً لبيانات هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (تممة)

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
الأنشطة التمويلية		
٥٧,١٥١,٠٤٨	٤٤,٠٢٠,٧١٤	تمويل مراقبة وقروض طويلة وقصيرة الأجل
(١,٧٠٢,٧٧٣)	(١٨,٠٣٢,٦٩٤)	المسدود 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 النقدي المستخدمة في الأنشطة التمويلية من العمليات المستمرة
(٢٠,٥٤٤,٨١٨)	-	صافي النقدي المستخدمة في الأنشطة التمويلية من العمليات الغير مستمرة
(١٨٢,٣٨٥,٤١٨)	(١٣٥,٤٠٧,٨٣٩)	صافي النقدي 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 غير 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
(٥٤,٦٧٨,٠٢٦)	(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 (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قامه الاعيان فى حقوق الملكية المودعة للسنة المنقضى فى ٣ ديسمبر ٢٠١٦

حقوق الملكية للشركة الأم

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 ب الهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية. إن الشركة الأم مملوكة بنسبة ٤٩,٩٪ لمساهم رئيسي (شركة دله البركة القابضة)، وبنسبة ٥١,١٪ لمساهمين آخرين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م.

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الاستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة واستثمار المنشآت والم مشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبيبة والمياه والعقارات وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات و مباشرة 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 الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية وصناعة المنسوجات وصناعة الإشارات المرورية الضوئية وأجهزة التحكم وصناعة الكرتون ومشقاته.

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

٢- أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجدات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ويشار إليها منفردة («الشركة» 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 قواننها 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 كبند مستقل في قائمة الدخل الموحدة، وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة لمساهمين في الشركة الأم.

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

نسبة الملكية ٢٠١٥ م٢٠١٦	بلد التأسيس	الشركات التابعة		
			الشركة الأم	الشركات التابعة
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة والشركات التابعة لها (انظر إيضاحي (أ) و(د) أدناه)	
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)	
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الاسطول العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)	
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)	
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)	
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)	
-	-	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لمواد التعبيبة المحدودة انظر إيضاح (ج) أدناه	

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

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

(ج) كما في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥م قامت المجموعة ببيع كامل حصتها التي تمثل ما نسبته ٤٥٪ من رأس المال في الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة (شركة تابعة) لطرف غير ذي علاقة بمبلغ ٨١ مليون ريال سعودي ونتج عن عملية البيع ربح بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي، وعليه تم استبعاد الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة من عملية التوحيد كما تم إدراج نتائج النشاط حتى ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥م ونتائج عملية البيع في قائمة الدخل ضمن العمليات الغير مستمرة.

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

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركات التابعة
٢٠١٥	٢٠١٦		
%٥٥,٥١	%٥٥,٥١	المملكة العربية السعودية	شركة حلاني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (انظر أيضًا (ه) أدناه)
%٥٧,٣٠	%٥٧,٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة الربع السعودية للأغذية المحدودة
%٦٢,٣٠	%٦٢,٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة التسريح والملابس الجاهزة المحدودة
%٥٠,٠٠	%٥٠,٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع الإشارات الضوئية المحدودة (انظر أيضًا (و) أدناه)

(ه) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة حلاني أخوان (شركة مساهمة سعودية) الشركة التابعة التالية:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٥	٢٠١٦		
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة حلاني أخوان (شركة مساهمة مغفلة)

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

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

النقدية والبنود شبه النقدية

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبلغ غير قابل للتحصيل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم امكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعروضة عند تكبدها.

مخزون

يظهر المخزون من البضاعة الجاهزة والمنتجات تحت التصنيع والمواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم التوصل إلى تكلفة المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بطريقة المتوسط المتحرك. تتضمن تكلفة المنتجات تحت التصنيع وبضاعة الجاهزة تكلفة المواد الأولية والعملة المباشرة وجاء مناسب من تكاليف التصنيع غير المباشرة. يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة.

الاستثمارات والموجودات المالية

أ - الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

تصنف الاستثمارات المشتراء بنية بيعها في القريب العاجل كـ «استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة». تقييد 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 مشروعًا مشتركاً، يقيد الاستثمار في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة العادلة بالتغييرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة وفي حالة إثبات أي تغير مباشر ضمن حقوق الملكية في الشركات الزميلة، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغير والإفصاح عن ذلك، حسبما هو ملائم، في قائمة التغيرات في حقوق 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 مشتراء بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تقييد/

تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وعند وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات، فإن الشركة تقوم بقدر 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.

الأسماء والحساب غير المتداولة

تمثل استثمارات في شركات مشتراء لغير أغراض المتاجرة، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة، يتم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى القيمة السوقية عند وجود سوق مفتوح، وفي حالة عدم وجود سوق مفتوح، تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية 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، تقدير/تحمل التغيرات في 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. الأرضي المملوكة لا تستهلك، تستهلك تكلفة العقارات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

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

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

ممتلكات وألات ومعدات

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

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

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو 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 وتنتم رسملتها كممتلكات وألات ومعدات عند الانتهاء من تلك المشاريع. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

انخفاض القيمة وعدم قابلية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في قيمة أي من الموجودات المالية، في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي خسارة ناتجة عن الانخفاض 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 التكالفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.
- ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.
- ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لنسبة الربح الأصلية المطبقة.

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات الغير ملموسة في الشهرة الناتجة عن عملية شراء الشركات مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المشتراء. 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 حده 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 تنتج 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

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

تسجل دفعات الإيجار التشغيلي كمصاروف 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 الاسلامية بإجمالي المبالغ المستلمة، بعد خصم تكاليف المعاملة المتکبدة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة. تقييد الفروقات بين المتصحّلات (بعد خصم تكاليف المعاملة) وقيمة السداد في قائمة الدخل الموحدة على الفترات باستخدام طريقة معدل الفائدة. يتم رسملة تكاليف المرابحات التي ترتبط مباشرة بالاقتناء والإنشاء 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 تحويل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الموحدة، ويتم احتساب الزكاة عند إعداد القرار 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 حلوانى أخوان - مصر) للضريبة ويتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

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

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تحقيق الإيرادات

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

يتم إثبات الأرباح/ الخسائر المحققة وغير المحققة من الاستثمارات المقتناه لأغراض المتاجرة وكذلك الأرباح/ الخسائر المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع في قائمة الدخل الموحدة.

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

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

تكاليف التمويل

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

تكاليف تمويل مؤجلة

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

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 المبقاة، 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

تم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة الثانية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسييد 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 جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئه اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى، تتبع المجموعة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

التحول إلى معايير التقارير المالية الدولية

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م، سوف يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة 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)، لفترات من ١ يناير ٢٠١٧م. عند إعداد الأرصدة الافتتاحية للقوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، قامت الشركة بتحليل الآثار وإدخال التسويات اللازمة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١)، هذا وقد أعلنت الشركة في ٣٠ يناير ٢٠١٧م بأنه لا توجد آثار جوهريّة على القوائم المالية الموحدة آثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية.

٤- نقديّة وبنود شبه نقديّة

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ 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 أدناه)
١٥٥,١٥٦,٧٧٨	٧٠,٥٦٩,٦٠٩	استثمارات مرابحة (أنظر إيضاح ب أدناه)
٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢	٢٠٠,٦٢١,٢٩٣	

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

(ب) إن استثمارات المرابحة تمت مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية ولا تتعدي مدتتها 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- دم مدينة تجارية، صافي

٢٠١٥ ریال سعودی	٢٠١٦ ریال سعودی	
٢٧٦,٢٢٧,٣٣٨	٢٥٨,٨٨١,٤٦٧	دم مدينة تجارية
<u>(١٨,٨٧١,٧١٠)</u>	<u>(١٦,٣٦١,٠٥٧)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٥٧,٣٥٥,٦٢٨	٢٤٢,٥٢٠,٤١٠	دم 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 الدم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها خلال السنة حيث عمدت إدارة الشركة إلى وضع استراتيجيات محددة لتحصيل هذه الدم. يتم الحصول على ضمانات من بعض العملاء مقابل الدم المدينة التجارية إلا أن الغالية العظمى من هذه الدم المدينة التجارية بدون ضمانات.

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

متاخرة السداد ولم تنخفض قيمتها					
٣٦٥ يوم وأكثر	٣٦٥ - ٩٠ يوم	٩٠ - ٣١ يوم	غير متاخرة السداد ولم تنخفض قيمتها	المجموع	السنة
ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی
١,٩٣٣,٣٦٥	٢٢,٩١٦,٨٦٣	٦٨,٦٨٨,٦٢٥	١٤٨,٩٨١,٥٥٧	٢٤٢,٥٢٠,٤١٠	م ٢٠١٦
١,٦٨٦,٨٢٠	٣٠,٧١٣,٥٥٨	٥٠,٣٠٦,٩٧٥	١٧٤,٦٤٨,٧٧٥	٢٥٧,٣٥٥,٦٢٨	م ٢٠١٥

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

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

٧- مصروفات مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	
٢٤,١٩٥,٥١١	١٧,٦٨٧,٦٣٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٧,٦٣٥,١١٠	٣٢,٢٧٠,٨٨٣	دفعت 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	خطاءات خطابات ضمان
٢,٣٧٤,٩٩١	١,٨٧٤,٩٨٧	تكلف 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 أخرى
<u>٨٠,٣٠١,٤٢١</u>	<u>٦٩,٧٩٨,٧٤٩</u>	

٨- الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تعامل المجموعة في سياق أعمالها التجارية العادلة مع جهات ذات علاقة والتي تتمثل في كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومتناشات مداره أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات . وتنتمي 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 (م٢٠١٥: 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 (م٢٠١٥: ٤٢,٢٧٧,٣٨٣ ريال سعودي) كما بلغت توزيعات الأرباح للحقوق غير المسيطرة مبلغ ٣٢,٦٠٧,٩٧٣ ريال سعودي (م٢٠١٥: ٢٥,٩٢٥,٦٢٦ ريال سعودي) .

(أ) المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	
٢,٧٢٩,٣٥٢	٢,٧٢٩,٣٥٢	شركة فضيل حلواوي
٥٦٤,٥١٨	-	مصنع صلة الحديث للأغذية (شركة الخيري للأغذية)
٣٢١,٥٩٠	٢٤١,٣٨٨	شركة الشبكة الخضراء
١٠٤,٥٦٧	-	شركة دلة للنقليات
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
(٣,٥٥٣,٦٩١)	(٢,٩٧٣,٤٨٩)	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٩٩٢,٨٠٦</u>	<u>١,٠٣٠,٤١٧</u>	الرصيد

ب) المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة:

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	
٢٩,٩٠٠,٦١٨	١,٤٦١,١٢٨	مبالغ مستحقة لحقوق غير مسيطرة
٢,٣٠٤,٧٥٢	١,١٢٩,٢٧٥	شركة لينك للإعلان
٦٨٦,٩٩٩	-	شركة أي إف إس أرابيا
٥٥١,٩٦٥	٣٠٠,٤٤٠	شركة حلواي والطحان للأغذية
٤٣٩,٧١٢	-	شركة الإسماعلية مصر للدواجن
٦١٢,٩١٩	٦٣٤,٠٧٢	آخرون
٣٤,٤٩٦,٩٦٥	٣,٥٢٤,٩١٥	الرصيد

ج) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمدراء التنفيذيين:

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

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	
١٢,١٣٧,٤٩٢	٨,٩٤٨,٠٦٧	رواتب ومكافآت الادارة العليا والمدراء التنفيذيين
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٩٨,٣٥٠	٣٩٥,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان

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 وغير مباشرة:

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	طبيعة التعامل	اسم الطرف ذي المصلحة
١,٥٤٥,٦٠٠	١,٥٤٥,٦٠٠	عقد الاستئجار القائم لمكاتب الشركة في برج الفيصلية من شركة الخزامي للادارة	▪ عبد الله صالح كامل (رئيس مجلس الإدارة) لتملكه أسهماً في شركة الخزامي للادارة وعبد الرحمن إبراهيم الرويبيع (العضو المنتدب والمدير العام) لتملكه أسهماً في شركة الخزامي للادارة وعضويته بمجلس الإدارة.
١١٠,٤١٥,٠٠٠	١٠٠,٣٢٣,٦٧٥	عقد استثمار الشركة القائم في صندوق جدوى الاستثماري المشتركة (زيوت تشحيم لوب السعودية) المدارة من شركة جدوى للاستثمار	▪ عبد الرحمن إبراهيم الرويبيع (العضو المنتدب والمدير العام) لعضويته في مجلس إدارة شركة جدوى للاستثمار ولتملكه أسهماً فيها.

٩ - مخزون، صافي

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ 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 تعبيئة وتغليف
٣,٤٦١,٥١٠	٣,٤٢٤,٢٨٤	انتاج تحت التشغيل
٣٠,٦٠١,٢٥٤	٢٨,١٠٥,٧٤٧	قطع غيار
<u>٤٤٦,٢٩٨</u>	<u>٤٩٧,٧٩٢</u>	أخرى
٤٩٥,٧٢٣,٩٥٩	٣٨٨,٤٤٤,٧٥٧	
<u>(١٥,٠٠١,٧٧٣)</u>	<u>(١٦,٦٥٥,٦٥٤)</u>	مخصص بضاعة بطينة 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:

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	
١٠,٩٩٢,٠٤٢	١٥,٠٠١,٧٧٣	الرصيد في بداية السنة
٦,٢١٣,٦٩٧	٤,٨٤٥,٦٤٤	إضافات خلال السنة (إيضاح ٢٥)
<u>(١,٩٣٥,٩٦٣)</u>	<u>(٧٨٨,٧٦٩)</u>	المستخدم خلال السنة
-	<u>(١,٣٤٦,٣٨١)</u>	انتقى الغرض منه (إيضاح ٢٦)
<u>(٢٦٨,٠٠٣)</u>	<u>(١,٠٥٦,٦١٣)</u>	فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>١٥,٠٠١,٧٧٣</u>	<u>١٦,٦٥٥,٦٥٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٠ - استثمارات وموارد مالية

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ 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

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ 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 رأس المال شركة صناعات العيسى البالغة ٤٠ مليون سهم، تمثل ٣٨٪ من حقوق ملكية الشركة المذكورة.

في تاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥م، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة صناعات العيسى على زيادة رأس 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 يملكونها 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 المبقاء وتقويض 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:

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	
٦٣٠,١٠٩,٥٥٢	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:

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ 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>(١٠٥,٥٥٦,٢١٥)</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

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ 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 م٢٠١٥ ريال سعودي	الإجمالي م٢٠١٦ ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	
				النكلفة:
١,١٠٥,٩٨٤,٠٧١	١,٠٣٤,٧٤٢,٩٥٣	٥٧١,٩٥٨,٥٧٨	٤٦٢,٧٨٤,٣٧٥	في بداية السنة
(٤٨,٥٦٢,٦٩٥)	-	-	-	الاستبعادات
(٢٢,٦٧٨,٤٢٣)	(١١٦,٦٠١,٦٨٨)	(٦٢,٣٠٣,٣٧٦)	(٥٤,٢٩٨,٣١٢)	خسائر هبوط غير مؤقت (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)	<u>٢٠٤,٢٩٥,٧٣٧</u>	<u>٦,٦١٨,٠٠٠</u>	<u>١٩٧,٦٧٧,٧٣٧</u>	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 يبلغ رصيد حسابها ١٩٢,٦ ألف ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٢٠ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم نائب رئيس مجلس الإدارة نعابة 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 بمبلغ ٣٨,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٨,٦ ريال سعودي) وجرى 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 موجودات مالية:

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	
٢٢,٦٧٨,٤٢٣	١١٦,٦٠١,٦٨٨	خسائر هبوط غير مؤقت عن استثمارات متاحة للبيع
-	١٨,٦٣١,١٠٠	خسائر هبوط غير مؤقت 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 مغلقة) حيث يمثل هذا الحساب قيمة استثمارات عقارية (أراضي) التي تم نزعها لصالح شركة أم القرى للتنمية والاعمار (شركة مساهمة سعودية مغلقة) مقابل حصة في زيادة رأس المال، حيث تم تقييم هذه الأرضي 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 المتوقع عقده خلال ٢٠١٧م.

١١ - استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية قيمة أراضي مقتندة 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

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	
٤١٨,٤١٣,١٠٩	٥٤,٩١١,٠٨٢	تكليفات 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 الانتهاء من الأعمال الإنسانية للمصنع في عام ٢٠١٩م. وذلك يعتمد على الكهرباء والمرافق الأخرى من الجهات 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 والألات والمعدات للفترة المقدرة لعمرها الانتاجي كما يلي:

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

المجموع المدين	المجموع المدين	وسائل نقل	أجهزة حاسوب آلي وبرامج	آلات ومعدات	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(النحوية:					

١,٠٨٥,٥٦,٤٦,٠١٦	١,٢٩٠,٢٩٠,٢٧٣	١,٢٩٠,٢٩٠,٢٧٣	١,٣٣٣,٢٣١,٨٨٧	٢٨٨,٨٤,٤٢٦	٢٢,٦٦٦,٧٣٥
٦٤,١,٣٠,٩,٤٤	٤٤,١,٣٠,٩,٤٤	٤٤,١,٣٠,٩,٤٤	٤١,٣٢,٢,٦,١	٢٧,٦,٨٨٣	-
(١٤,١,٢٠,٩,٤)	(٩٢,٣,٣٢,٢,٧٣)	(٩٢,٣,٣٢,٢,٧٣)	(١٥,٤,٥,٤)	(٥٥,٦,٧,٣,٣٥)	-
٤٣,٩,٤,٥٥,١,٩٣	٤٣,٩,٤,٥٥,١,٩٣	٤٣,٩,٤,٥٥,١,٩٣	٤١,٤,٤,٤,٤	٢٩,٣,٨٨٣	-
١,٢٩٠,٨٩,٦٤,٦٧٣	١,٢٩٠,٨٩,٦٤,٦٧٣	١,٢٩٠,٨٩,٦٤,٦٧٣	١,٣٣٣,٢٣١,٨٨٧	٢٨٨,٨٤,٤٢٦	٢٢,٦٦٦,٧٣٥

في بداية السنة	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
إسقاطات	-	-	-	-	-
استبعادات	-	-	-	-	-
موجودات محولة من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-
فروق ترجمة عملة أجنبية	-	-	-	-	-
صافي القيمة المفترضة:	٦٦,٠٩٥,٣٧٠	١٤,٤٦٤,٧٤	١٢,٤٦٤,١١	١٢,٤٦٤,١٢	٦٦,٠٩٥,٣٧٠
الإنهاء:	-	-	-	-	-
في بداية السنة	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
استهلاك السنة	-	-	-	-	-
استبعادات	-	-	-	-	-
صافي القيمة المفترضة:	٦٦,٠٩٥,٣٧٠	١٤,٤٦٤,٧٤	١٢,٤٦٤,١٢	١٢,٤٦٤,١٢	٦٦,٠٩٥,٣٧٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٦,٠٩٥,٣٧٠	١٤,٤٦٤,٧٤	١٢,٤٦٤,١٢	١٢,٤٦٤,١٢	٦٦,٠٩٥,٣٧٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٦,٧٦٤,٣٦,٠٨	٢٥,٧٤٦,٦٩	٢٣,٠٥٥,٨,٤٥٨	٢٣,٠٣٣,٢٣,٢٩٥,٧٠١	٦٦,٠٩٥,٣٧٠

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 وجارى العمل على نقل ملكيتها لصالح حلواني إخوان وأرض مشتراه بمدينة الملك عبد الله الاقتصادية بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١٣ بقيمة ٤٤,٩٤٤ 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 ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٩ أغسطس ٢٠٠٧). 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 ٤٢٦,٨٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٤٨ مليون ريال سعودي) مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودية (إيضاح ١٦ ب).
٤. يتضمن رصيد الآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦,٣٩٥,٠٨٠ ريال سعودي (٢٠١٥ م: 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 ٢٠١٦ م أعباء تمويل تم رسملتها خلال السنة بمبلغ ١,٢٠١,٤٤٢ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٥,٦٥٩,٠٣٥ ريال سعودي).

(٤) تم توزيع الاستهلاك كما يلي:

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	
٤٤,٨١٣,٢٨٧	٥٨,٤٧٤,٢٧٧	تكلفة المبيعات
١٧,٨٨٦,٢٨٥	١٧,٢٤٩,٦٧٠	مصاريف بيع والتوزيع (إيضاح ٢٤)
١٠,٠٤٧,٧٤٨	١٠,٦٨٣,١١٧	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)
<u>٧٤,٧٤٧,٣٢٠</u>	<u>٨٦,٤٠٧,٠٦٤</u>	

٤- 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:

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

م ٢٠١٥

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	في بداية السنة
٢١٤,٥٢٤,٣١٩	٥٧,٥١٨,٦٨٥	٢٢,٢٠٩,٨٧٢	٨,١١٧,٤٦٩	١٢٦,٦٧٨,٢٩٣	استبعادات (أظرف إيضاح أدناه)
(٥٧,٥١٨,٦٨٥)	(٥٧,٥١٨,٦٨٥)	-	-	-	
<u>١٥٧,٠٠٥,٦٣٤</u>	<u>-</u>	<u>٢٢,٢٠٩,٨٧٢</u>	<u>٨,١١٧,٤٦٩</u>	<u>١٢٦,٦٧٨,٢٩٣</u>	في نهاية السنة

تمثل الإستبعادات قيمة الشهرة المتعلقة بالشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة والتي تم بيعها في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥ م (أظرف 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 البنك 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 البنك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت. إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل سند لأمر.

١٦ - تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل

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

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

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

يشتمل تمويل المراحيض والقروض طويلة الأجل على ما يلي:

(أ) خلال عام ٢٠١٣م وقعت شركة عسير اتفاقية تمويل مراقبة 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 حصة ملكية في شركة صناعات العيسى (ابضاح ١٠) . قدمت الشركة سند لامر كضمان لهذه القروض إضافة إلى بعض التعهدات المنصوص عليها في المستندات البنكية الخاصة بالقرض 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 وبخضوع القرض لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت .

وفيما يلي حركة تمويل المراقبة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	
٥٥٤,٢٩٩,٧٤٢	٥٠٩,٧٨٧,٤٢٥	تمويل مراقبة طويل الأجل
		يطرح:
(١١٢,٥٩٩,٧٣٥)	(١٣١,١٨٧,٤٢٢)	المبالغ المستحقة خلال سنة
<u>٤٤١,٧٠٠,٠٠٧</u>	<u>٣٧٨,٦٠٠,٠٠٣</u>	الجزء غير المتداول

فيما يلي بياناً بإجمالي المبالغ المجمعة المستحقة من تمويل مراقبة لأجل لخمس سنوات القادمة بدون العمولة المتباينة:

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

(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 البنك 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 السعودية («الصندوق») بقيمة إجمالية ١٦٥,٢ مليون ريال سعودي بغرض تمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد للشركة بمدينة جدة. تم رهن جميع ممتلكات وألات ومعدات المشروع الجديد المقاومة والتي ستقام على ارض 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:

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	
٧٠,٦٠٣,٠٠٠	٩٩,٦٤٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٩,٠٣٧,٠٠٠	١٠١,٥٨٤,٥٣٢	إضافات خلال السنة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
<u>٩٩,٦٤٠,٠٠٠</u>	<u>١٨٥,٢٢٤,٥٣٢</u>	

ينزل:		
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	تكليف تمويل مؤجلة
٥,١٨٨,٧٣١	٧,٤٨٠,٥٥٥	مجمع الاطفاء
<u>(٧,٣١١,٢٦٩)</u>	<u>(٥,٠١٩,٤٤٥)</u>	
٩٢,٣٢٨,٧٣١	١٨٠,٢٠٥,٠٨٧	صافي التسهيلات
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٩٥٢,٣٤٩)	الجزء المتداول
<u>٧٦,٣٢٨,٧٣١</u>	<u>١٥٥,٢٥٢,٧٣٨</u>	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 اطفاؤها باستخدام سعر الفائدة السائد على مدى فترة اتفاقية التمويل. تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة إنشاء المصنع والبالغ ٥,٧٦١,٦٨٦ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م وقد تم تحويل ٥٧٢,٩٥٥ ريال سعودي خلال الربع الأول من ٢٠١٦م. وقد بدأ تحويل مصاريف الإطفاء على قائمة الدخل الموحدة بمبلغ ١,٧١٨,٨٦٩ ريال سعودي اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٦م والذي يمثل تاريخ بدء عمليات الشركة.

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

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	السنة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٦م
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٩٥٢,٣٤٩	٢٠١٧م
٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٦٧٣,٦٧٣	٢٠١٨م
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٩٠,٨١١	٢٠١٩م
٣٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٧,٧٢٥,٩٤٢	٢٠٢٠م
-	١٠,٩٧٩,٨٤٢	٢٠٢١م
-	٧,٨٠١,٩١٥	٢٠٢٢م
<u>١٤٩,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٨٥,٢٢٤,٥٣٢</u>	
<u>(٤٩,٥٦٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	يخص: تسهيلات لم يتم سحبها
<u>٩٩,٦٤٠,٠٠٠</u>	<u>١٨٥,٢٢٤,٥٣٢</u>	

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

ج) أبرمت إحدى الشركات التابعة عقد مرابحات إسلامية (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 متساوياً 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 (سابيور) مضافاً إليه معدل عمولة ثابت. بتاريخ القوائم المالية، بلغ الرصيد القائم من هذا العقد بمبلغ ٦١ مليون ريال سعودي منها ٢٧ مليون ريال سعودي متداول و٣٤ 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 (ساليبور) 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 مضمنة بسنادات لأمر.

كما أبرمت إحدى الشركات التابعة عقود مرابحات قصيرة الأجل مع بنوك محلية في جمهورية مصر العربية لشراء بضاعة تستخدم في الانتاج 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 المرابحات الإسلامية كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ 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 المرابحات الإسلامية:

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	
٥٧,٥٥٧,٩٣٣	-	م٢٠١٦
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٩,٢٦٤,٨٢٥	م٢٠١٧
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٢٧٢,٠٠٠	م٢٠١٨
٦,٢٥٠,٠٠٠	٦,٨٢٠,٠٠٠	م٢٠١٩
<u>١١٣,٨٠٧,٩٣٣</u>	<u>١٨٣,٣٥٦,٨٢٥</u>	

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

١٧ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	
١٨٢,٩٤٦,٧٤٩	١١٧,٠٣٤,٣١١	ذمم دائنة تجارية
٢٤,٢٨١,٩٨٦	٤٩,٢١١,٧٥٩	مصاريفات مستحقة
٩,٣٤٣,٩١٥	٧,٦٣٠,١٣٢	بدلات ومستحقات موظفين
٥,٢٧٩,٨٢٢	٣,٣٢١,١٩٥	دفعات مقدماً 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 الموجلة المحملاً للسنة:

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ 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 موجلة (انظر ايضاح (ه) أدناه)
٤٦,٢٧٠,٨٦٠	١٣,٩٢١,٠٣٩	

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

يسند مخصص على ما يلي:

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ 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
٢٦٦,٦٣٧,٠٣٣	١٤٤,٧٢٩,٧٩٠	الوعاء الزكوي

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

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

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ 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
٢١,٧٧٠,٦٧٤	١٤,٥٦٨,٢٢٩	الرصيد في نهاية السنة

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

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ 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)	فرق ترجمة عملة أجنبية
٢٣,٦٧٩,١٢٨	١٨٥,٦٥٥	الرصيد في نهاية السنة

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

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	
٥,١٦٤,٢٣٥	٤,٧٨٥,٦١٦	الرصيد في بداية السنة
٧٠,٥٢٠	٧٧,٨٥٥	المكون خلال السنة
(٤٤٩,١٣٩)	(٢,٧١٧,٥٥٤)	فرق ترجمة
<u>٤,٧٨٥,٦١٦</u>	<u>٢,١٤٦,٤١٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

و) الضريبة المحمولة على قائمة الدخل الموحدة:

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ 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 الرابط 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 بموجها مبالغ إضافية، وقامت الشركة بالاعتراض على هذه التقديرات الأولية وما زالت 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 الرابط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

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

وفىما يلى الوضع الزكوي للشركات التابعة المملوكة بالكامل:

ـ 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 الربوط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

ـ شركة النصرة 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 الربوط الزكوي للسنوات المذكورة والتي نتجت عنها فروقات زكاة بمبلغ ٥,١٩٥,٤٩١ ريال. وتقوم الشركة حالياً بدراسة أسباب الرابط الزكوي.

- شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة

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

- شركة الماجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة

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

- شركة القلال الإقليمية للاستثمار المحدودة

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

- شركة عسير العربية للإستثمار 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، وطالبت الشركة بالاعتراض على إعادة فتح الرابط الزكوي عن حسابات الشركة للستين المذكورتين، وطالبت الهيئة بتحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه.

قامت الشركة بتقييم الاقرارات الزكويين للستين المذكورتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م و ٢٠٠٨ م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة عن الستين المذكورتين. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الرابط الزكوي للستين المذكورتين وطالبت الشركة بسداد فروقات زكاة بمبلغ ١,٦٢٣,٥٠٧ ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الرابط المذكور. أصدرت الهيئة الرابط الزكوي المعدل للستين المذكورتين وطالبت الشركة بفروقات زكاة معدلة بمبلغ ١,٤٠٣,٧١٣ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على الرابط الزكوي المعدل. وطالبت الهيئة بتحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه. أصدرت اللجنة قرارها بتأييد الهيئة والذي قامته 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 ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١١ م 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 بتقييم الاقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة للسنة المذكورة. قامت الهيئة بإصدار الرابط الزكوي للسنة المذكورة والتي نتج عنها فروقات زكاة بمبلغ ٨١٨,٠٧٨ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على الرابط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل الهيئة.

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

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠١م.

أعادت الهيئة العامة للزكاة والدخل فتح الرابط 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 ٢٠٠٢ م حتى ٢٠٠٥ م. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الرابط الزكوي عن تلك الأعوام وطالبت الشركة بسداد فروقات زكاة بمبلغ ١,٧٢٢,٢٤٣ ريال. قامت الشركة بسداد فروقات الزكاة مع تقديم اعتراض على الرابط. أصدرت الهيئة الرابط الزكوي المعدل للسنوات عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٢ م وطالبت الشركة بفروقات زكاة اضافية بمبلغ ٤٤,١٦٦ ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم اعتراض على الرابط 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 بالربوط 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 باصدار الربوط 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 تردد إلى الشركة أية مطالبات فيما عدا أخطار الشركة بتسوية رقم ٩ حجز بمبلغ ٥٤١,٩٣٤ جنيه مصرى والذي يمثل الضريبة المخصومة من المنبع من عام ٦٢٠٠٦م إلى ٢٠١٠م وجارى 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 و ٢٠١٤م.
- 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 و ٢٠١٤م.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٣م و ٢٠١٥م.

ضرائب الدفعات

- 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 الربوط الزكوية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى سنة ٢٠٠٣م. قامت الشركة بتسلیم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٤م حتى ٢٠١٤م ولم تقم المصلحة باصدار أي ربوط لثلاث 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 و ٢٠٠٩م و ٢٠١٤م و ٢٠١٥م 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	
النهاية:		
-	١٦,٩٠٨,٥٨٣	في بداية السنة
١٧,١٥٠,٣٣٣	-	إضافات
<u>(٢٤١,٧٥٠)</u>	<u>(٨,٧٨٨,٧٥١)</u>	فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>١٦,٩٠٨,٥٨٣</u>	<u>٨,١١٩,٨٣٢</u>	
الإطفاء:		
-	-	في بداية السنة
-	<u>(١,٧٢٤,٧٥٢)</u>	المحمل للسنة
<u>١٦,٩٠٨,٥٨٣</u>	<u>٦,٣٩٥,٠٨٠</u>	

(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
<u>١٥,٦٧١,٦٢٥</u>	<u>٥,٥٩٢,٣٨١</u>	

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
<u>١٥,٦٧١,٦٢٥</u>	<u>٥,٥٩٢,٣٨١</u>	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 الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال، بما أن الشركة قد حفقت بذلك خلال السنوات السابقة فقد قررت التوقف عن اجراء مثل هذا التحويل. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

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

٤٢ - فروق ترجمة عملة أجنبية

تمثل حصة الشركة الأم غير المباشرة في الشركة التابعة شركة حلواي إخوان في المملكة العربية السعودية ٥٥,٥١٪ والتي تمثل حصتها في شركتها التابعة شركة حلواي إخوان 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.

إلا أن تاريخ قرار التعويم قامت شركة حلواي إخوان في جمهورية مصر العربية بتقييم أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية، مما أدى إلى خسائر فروقات عملة بمبلغ ٢٤٩ مليون جنيه مصرى 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 حلواي إخوان في جمهورية مصر العربية بمبلغ ٦١,٦ 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 ومصروفات شركة حلواي إخوان 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).

٤٣ - حقوق الملكية غير المسيطرة

كانت حركة حقوق الملكية غير المسيطرة كالتالي:

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ 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 حصة الملكية غير المسيطرة في شركة تابعة مباعة
<u>٥٢٧,٦٠٧,٤٩٠</u>	<u>٤٧١,٤٢٤,٨٣١</u>	في نهاية السنة

٤٤ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ 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>	

٤٥ - مصروفات عمومية وإدارية

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	
٩٨,٨٥٧,٣٥٨	٩٧,٢٤٣,٦٥٦	رواتب وأجور ومزایا
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
١٧٨,٥٢٩,٨٦٩	١٨٦,٨٣٥,٧٣٨	

٤٦ - إيرادات أخرى، صافي

م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ 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 انتهى الغرض منها (إيضاح ٩)
-	٢,٥٣٠,٦٩٥	مخصص ندم مدينة انتهى الغرض منها (إيضاح ٦)
٢,٦٩٦,٣٥٧	(٣,٢٧٠,٩١٣)	(خسارة)/ ربح بيع ممتلكات وألات 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
١٧,١٦٤,٢٤٥	٣,٢٠١,٥٥٦	

٢٧- العمليات غير المستمرة

(أ) كما هو مبين في الإيضاح ٢ج ، قامت الشركة الأم ببيع كامل حصصها التي تمثل ما نسبته ٤٥٪ من رأس المال في الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة (شركة تابعة) لطرف غير ذي علاقة بمبلغ وقدره ٨١ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك ربح بمبلغ 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	-	اجمالي 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	اجمالي 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 بكمال المبلغ المتبقى ويتم الخصم منه مباشرةً 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
<u>٣٣,٩٦٨,٤٤٨</u>	<u>-</u>	اجمالي دخل المبيعات
		المصروفات
(١٠,١٤١,٩١١)	-	بيع وتوزيع
(٥,٨٠٥,٢٥٨)	-	عمومية وإدارية
<u>(١٥,٩٤٧,١٦٩)</u>	<u>-</u>	
<u>١٨,٠٢١,٢٧٩</u>	<u>-</u>	الدخل من العمليات الرئيسية
١٩٤,٠٦٦	-	إيرادات أخرى
(٦٦٩,٤٠٦)	-	أعباء مالية
١٧,٥٤٥,٩٣٩	-	الدخل قبل الزكاة
(٩٥٠,٠٠٠)	-	الزكاة
<u>١٦,٥٩٥,٩٣٩</u>	<u>-</u>	الدخل من العمليات غير المستمرة
<u>٨,٣٦٤,٣٥٣</u>	<u>-</u>	حصة الشركة من الدخل من العمليات غير المستمرة

٤٨ - (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 وبالنسبة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم).

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 وبالنسبة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم).

٤٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى، وفيما يلي بيانات مالية منتقاة لكل قطاع من قطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية:

(ا) قطاعات الأعمال

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

المجموع ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	
م٢٠١٦			
٤,١١٩,٢٩٧,٤٥٤	١,٨٦٨,٢٨١,٠٤٢	٢,٢٥١,٠١٦,٤١٢	إجمالي الموجودات
١,٧٦٥,٥٥٣,٥١٨	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	٦٧٠,٩٥,٤٦٢	(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 وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
١٥٥,٦٠٤,٦٢٧	١٥١,٩٦٦,٩٣٥	٣,٦٣٧,٦٩٢	مصروفات رأسمالية
م٢٠١٥			
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 وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٢٣٣,٠٨٢,٢٥٥	٢٣٢,٧٣٨,٢٦٥	٣٤٣,٩٩٠	مصروفات رأسمالية

(ب) القطاعات الجغرافية

المجموع	دول عربية وأجنبية أخرى	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	البيان
٢٠١٥ ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ ريال سعودي (بالآلاف)
٢,٣٣٩,٤٧٨	٢,٠٨٧,٤٧٧	٤٥٤,٤٦٨	٤١٥,٢٣٦	٥٠٨,٧٧٦
٤,٣٧٦,١٠٠	٤,١١٩,٢٩٧	-	-	٤٥٨,٧٤٨
١,٣٢٦,٦٦٦	١,٢٩٣,٦٢٩	-	-	١,٣٧٦,٢٣٤
٩٨٣,٧١٨	٩٦٢,١٦٩	-	-	١,٢١٣,٤٩٣
				المبيعات
				إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات
				ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ

٣٠ - ارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بلغ مجموعها ٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: 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 ٢٠,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٠,٨ ريال سعودي) . بلغ الغطاء الندلي مقابل الضمان البنكي ٢٠,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٠,٨ ريال سعودي) .
- بلغ رصيد خطابات الضمان لدى إحدى الشركات التابعة الصادرة بناء على طلب الشركة التابعة من البنك لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ١٣٧ ألف ريال سعودي (٢٠١٥ م: 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 (٢٠١٥ م: لا شيء ريال سعودي) .
- لدى إحدى الشركات التابعة اعتمادات مستدبة ناتجة عن سياق الأعمال العادية للشركة بلغ مجموعها ١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤,٣ مليون ريال سعودي) .
- لدى إحدى الشركات التابعة التزامات محتملة بلغ مجموعها ١٦,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٢,٩ مليون ريال سعودي) لموردين خارجيين .
- لدى الشركة الزميلة التزامات محتملة ناتجة عن ضمانات بنكية بلغ مجموعها ١٧,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٨,٦ مليون ريال سعودي) واعتمادات مستدبة بلغ مجموعها ١١١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: 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:

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ 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
٢٤,٨٤٧,١٥٦	٣١,٩٤٩,٦٥٦	

٣٣ - إدارة المخاطر

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأس المالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار . يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من صافي الديون (تمويل المرابحة لأجل مقاومة مع النقدية والبنود شبه النقدية) وحقوق الملكية (التي تتكون من رأس المال والاحتياطيات والأرباح المبقاء ومكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع وفرق ترجمة عملة أجنبية) .

هيكل رأس المال كما في نهاية السنة على النحو التالي:

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

مخاطر أسعار العمولة

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

إن تغيراً بقدار ١٠ نقطة أساس في أسعار العمولة على الودائع/القروض ذات العمولة المتغيرة المقيدة 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:

م٢٠١٥	م٢٠١٦			
١٠- نقاط أساس	١٠+ نقاط أساس	١٠- نقاط أساس	١٠+ نقاط أساس	
(١٥٥,١٥٧)	١٥٥,١٥٧	(٧٠,٥٧٠)	٧٠,٥٧٠	ودائع قصيرة الأجل
٧٦٧,٧٤٨	(٧٦٧,٧٤٨)	٨٧٨,٣٦٩	(٨٧٨,٣٦٩)	تمويل مراقبة 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 تواریخ الدفع التعاقدية وأسعار الفائدة المتدالة في السوق:

المجموع ريال سعودي	فوق ٥ سنوات ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	٣ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	أقل من ٣ أشهر ريال سعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٢٠٠,٠٨٣,٨٢٢	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٨٧,٥٨٣,٨٢٢	دائنون ومتى مبلغ مستحقة الدفع
٦٦,٠٠٠,١٢٧	-	-	٣٥,٨٥٢,٢٥٩	٣٠,١٤٧,٨٦٨	تمويل مراقبة وقروض قصيرة الأجل
٨٧٣,٣٤٩,٣٣٧	-	٥٦٧,٩٤٤,٧٤١	٣٠٥,٤٠٤,٥٩٦	-	تمويل مراقبات وقروض طويلة الأجل
٥,٥٩٢,٣٨١	-	٤,٢٤٣,١٦٨	١,٣٤٩,٢١٣	-	مستحقات عقد إيجار تمويلي
١٥,٣٣٨,٨٧٠	-	-	١٥,٣٣٨,٨٧٠	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>١,١٦٠,٣٦٤,٥٣٧</u>	<u>-</u>	<u>٥٧٢,١٨٧,٩٠٩</u>	<u>٣٧٠,٤٤٤,٩٣٨</u>	<u>٢١٧,٧٣١,٦٩٠</u>	المجموع

المجموع ريال سعودي	فوق ٥ سنوات ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	٣ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	أقل من ٣ أشهر ريال سعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٢٤٣,٩٣٠,٠٩٤	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٣١,٤٣٠,٠٩٤	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٩٥,٠٨٨,٧٢٧	-	-	٩٥,٠٨٨,٧٢٧	-	تمويل مراقبة وقروض قصيرة الأجل
٧٦٠,٤٣٦,٤٠٦	-	٥٧٤,٢٧٨,٧٣٨	١٨٦,١٥٧,٦٦٨	-	تمويل مراقبات وقروض طويلة الأجل
١٥,٦٧١,٦٢٥	-	١٢,٩٣٧,٩٦٦	٢,٧٣٣,٦٥٩	-	مستحقات عقد إيجار تمويلي
١٥,٢٢٦,٠٢٧	-	-	١٥,٢٢٦,٠٢٧	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١,١٣٠,٣٥٢,٨٧٩	-	٥٨٧,٢١٦,٧٠٤	٣١١,٧٠٦,٠٨١	٢٣١,٤٣٠,٠٩٤	المجموع

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات 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 / أو معرضة لقلبات في الأسعار.

انخفاض الشهادة

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 والتوزع 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.

٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٥- المصادر الرئيسية لعدم التأكيد في التقديرات

انخفاض الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحصيل 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 متاخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجب مخصص حسب طول مدة التأخير في السداد بناءً على معدلات التحصيل السابقة .

انخفاض قيمة البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية، أيهما أقل . وعندما تصبح البضاعة قديمة أو متقادمة، يتم إجراء تقدير القيمة 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 ويجب مخصص حسب نوع البضاعة وعمرها أو درجة تقادمها على أساس أسعار البيع التاريخية .

الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع

تجهد المجموعة في تقدير الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع. يتضمن هذا الاجتهاد تحديد الانخفاض الكبير أو الدائم في القيمة العادلة إلى ما دون تكالفة الاستثمارات. إن تحديد ما هو «جوهري» أو «دام» 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 التتفقات 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 والبلى الطبيعي . تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية و يتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي إذا كانت الإدارة تعتقد بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .

٦- توزيعات أرباح

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

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

٧- أرقام المقارنة

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

٨- اعتماد القوائم المالية

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

2016

التقرير السنوي
ANNUAL REPORT



2016

التقرير السنوي
ANNUAL REPORT

المملكة العربية السعودية ص.ب: 55756 الرياض 11544

هاتف: 011 2739008 فاكس: 011 2739009

Saudi Arabia P.O.Box: 55756 Riyadh 11544

Tel: 0112739009 Fax: 0112739008

www.aseercorp.com