

**شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير مراجعي الحسابات**



Crowe Horwath

**العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية**

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير مراجعي الحسابات

صفحة

الفهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفق النقدي
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

العظم والسديري
 محاسبون قانونيون واستشاريون
 عصرو كروهوروث الدولية
 ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٢٣
 صندوق بريد: ١٠٥٠٤
 ١١٤٤٣
 المملكة العربية السعودية
 تليرون: ٩٦٦ ٥٠٠٠٠٠٠
 فاكس: ٩٦٦ ٤٦٧ ٦٠٠٠
www.crowehorwath.com
 Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير مراجع الحسابات

السادة المساهمين المحترمين
 شركة وفرة للصناعة والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،

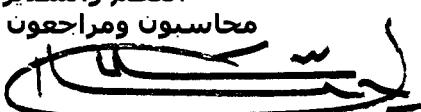
نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة وفرة للصناعة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) المععتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٦) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريّة. واستعملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما استعملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتّبعة والتقدّيرات الهامة التي استندت إليها الإداره، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامّة. وفي اعتقادنا إن ما قمنا به من مراجعة يشكّل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق: وفي رأينا إن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة وفرة للصناعة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقها النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة عليها بالمملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات، والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

العظم والسديري
 محاسبون ومراجعون قانونيون

 سلمان بندر السديري
 ترخيص رقم (٢٨٢)



٢٥ جمادى الأول ١٤٣٨ هـ (٢١ فبراير ٢٠١٧)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

٢٠١٥ (معدلة)

٢٠١٦

الموجودات

٩,١٨٥,٩٧٦	٤,٢٦٨,٣٦٨
٤٦,١٩٨,٦٨٨	٣٨,٦٩٥,٢١٨
٣٧,٣٩٢,٤٤٢	٤٠,٩٧٥,٦٦١
<u>٥,٥٩٥,٤١٣</u>	<u>٧,٩٣٢,١٥٠</u>
<u>٩٨,٣٧٢,٥١٩</u>	<u>٩١,٨٧١,٣٩٧</u>
<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٧٦٢,٤٣٨</u>
٣٤١,٧٦٤	٥٦٩,٨٥٣
١٤,٢٢٤	١٤,٢٢٤
١٢,٤٠٨,٥٣٥	-
١١,١٢٧,٧٠٨	١١,١٢٧,٧٠٨
<u>١٢٧,٢٢٠,٧٥٣</u>	<u>١٢٨,٢٩٠,٧٠٠</u>
<u>٦٧٤,٩٦٩</u>	<u>٤٤١,١٤٩</u>
<u>١٦٨,٨٣٧,٩٥٣</u>	<u>١٥٤,٢٠٦,٠٧٢</u>
<u>٢٦٧,٢١٠,٤٧٢</u>	<u>٢٤٦,٠٧٧,٤٦٩</u>

موجودات متداولة:

نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٤)

نهم مدينة، صافي (إيضاح ١١)

مخزون (إيضاحي ٥١٣)

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٦)

مجموع الموجودات المتداولة

استثمارات في شركات، صافي (إيضاحي ٣ب و١٧)

استثمارات في أوراق مالية

متاحة للبيع، صافي (إيضاحي ٣ب و٨)

نفقات إيرادية موجلة

مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ١٣)

أراضي استثمارية (إيضاح ١٢)

ممتلكات وألات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ج و٩)

ممتلكات وألات ومعدات

غير مستقلة، صافي (إيضاحي ٣ج و١٠)

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة:

ذمم دائنة

دائعو فائض الاكتتاب

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٤)

توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ١٥)

الجزء المتداول من قرض طويل الأجل (إيضاح ١٦)

مخصص زكاة تغديرية (إيضاحي ٣د و١٧)

مجموع المطلوبات المتداولة

قرض طويل الأجل (إيضاح ١٦)

مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣هـ)

مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال (إيضاح ١)

احتياطي نظامي (إيضاح ١٨)

خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق

مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ب و٨)

خسائر متراكمة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

١٨,٩٨٤,٤٦٣	١٧,٤٨٦,٨٨٥
٣,٢٨٢,٢٠٠	٣,٢٨٢,٢٠٠
١,٨٢٣,٧٢٥	٢,١٤٢,٧٧٠
١,٢٠٤,٧٢٨	١,٢٠١,٠٢٥
٣,٠٠٠,٠٠٠	-
<u>٢,٢٧٤,٥٣٨</u>	<u>٣,١٤١,٢٩٧</u>
<u>٣٠,٥٦٩,٦٥٤</u>	<u>٢٧,٢٥٤,١٧٧</u>
<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣١,٥٠٠,٠٠٠</u>
<u>٥,٢٥١,٤٤٦</u>	<u>٥,٩٢٧,٥٨٤</u>
<u>٣٥,٢٥١,٤٤٦</u>	<u>٣٧,٤٢٧,٥٨٤</u>
<u>٦٥,٨٢١,١٠٠</u>	<u>٦٤,٦٨١,٧٦١</u>
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
<u>٧,٢٠٢,٤٢٤</u>	<u>٧,٢٠٢,٤٢٤</u>
<u>(٩١٣,٩٣٥)</u>	<u>(٦٨٥,٨٤٦)</u>
<u>(٤,٨٩٩,١١٧)</u>	<u>(٢٥,١٢٠,٨٧٠)</u>
<u>٢٠١,٣٨٩,٣٧٢</u>	<u>١٨١,٣٩٥,٧٠٨</u>
<u>٢٦٧,٢١٠,٤٧٢</u>	<u>٢٤٦,٠٧٧,٤٦٩</u>

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير العالى

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٨٨,٠٣٠,٦٨٩	٩١,٨٥٧,٤٣٧	مبيعات (إيضاحي ٣ و ١٩)
(٥٣,٢٢٤,٢٧٧)	(٥٤,٦١١,٠٦٠)	تكلفة المبيعات (إيضاح ٣ز)
(٩,٨٦٠,٤١١)	(١١,١١٣,٤٣٧)	استهلاكات
٢٤,٩٤٦,٠٠١	٢٦,١٣٢,٩٤٠	إجمالي الربح التشغيلي
(٩,١٩٢,٢٢٧)	(٩,٦٣٣,٠١٦)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاحي ٣ز و ٢٠)
(٢٠,١٩٩,٤٩٧)	(٢٩,٥٣٢,٤٩٢)	مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاحي ٣ز و ٢١)
(٤,٤٤٥,٧٢٣)	(١٣,٠٣٢,٥٦٨)	صافي الخسارة من العمليات الرئيسية
-	(٣,٢٨٧,٥٦٢)	مخصص هبوط استثمارات (إيضاح ٧ج)
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ١١)
<u>٢١١,٣٦٥</u>	<u>٢٣٩,٦٧٤</u>	إيرادات أخرى (إيضاحي ٣ و ٢٢)
(٤,٢٣٤,٣٥٨)	(١٨,٠٨٠,٤٥٦)	صافي خسارة السنة قبل الزكاة التقديرية
(١,٢٧٤,٥٣٨)	(٢,١٤١,٢٩٧)	زكاة تقديرية (إيضاحي ٣ د و ١٧ ب)
(٥,٥٠٨,٨٩٦)	(٢٠,٢٢١,٧٥٣)	صافي خسارة السنة
<u>(٠,٢٢)</u>	<u>(٠,٦٥)</u>	خسارة السهم (إيضاح ٢٢):
<u>(٠,٢٨)</u>	<u>(١,٠١)</u>	من صافي الخسارة من العمليات الرئيسية من صافي خسارة السنة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

٢٠١٥

٢٠١٦

		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي خسارة السنة		-
تعديلات لتسوية صافي الخسارة إلى صافي		-
النقد المستخدم في من أنشطة التشغيل:		-
		استهلاكات
١٢,٣٤٦,٣١٦	١٣,٤٦٣,١٧٢	المكون من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	المكون من مخصص هبوط استثمارات
-	٣,٢٨٧,٥٦٢	المكون من مخصص الزكاة التقديرية
١,٢٧٤,٥٣٨	٢,١٤١,٢٩٧	المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٤٤,٤٨٠	١,٠٢٣,٦٠٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(١٢,٦٤٦,٢٠٢)	٥,٥٠٣,٤٧٠	ذمم مدينة
(١٤,١٧٦,٩٤٦)	(٣,٥٨٣,٢١٩)	مخزون
٥,٢١٩,٧٨٠	(٢,٣٣٦,٧٢٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٢,٥١٤,١٣٢	(١,٤٩٧,٥٧٨)	ذمم دائنة
٢٦١,٣٨٩	٣١٩,٠٤٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٨٢٨,٧١٥)	(٣٤٧,٤٦٥)	المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١,٤١١,١٠٤)	(١,٢٧٤,٥٣٨)	المسدود من مخصص الزكاة التقديرية
<u>(٢,٠١١,٢٢٨)</u>	<u>(١,٥٢٢,١٤١)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
(٦,٩٤٢,٨٠٨)	(١,٢٣٨,٢٦٤)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٧,٧٩١,٢٦٧)	(٦٥٢,٥٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٦٠٠)	-	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٧٥٠,...	-	دائنون فائض الاكتتاب
<u>(١١,٩٨٧,٦٧٥)</u>	<u>(١,٨٩٠,٧٦٤)</u>	نفقات ايرادية مجلة
(٦٧,٧٩٧)	(٣,٧٠٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٦,١٤٦,٠٠٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
<u>١٦,٠٧٨,٢٠٣</u>	<u>(١,٥٠٣,٧٠٣)</u>	صافي التغير في قرض طويل الأجل
٢,٠٧٩,٣٠٠	(٤,٩١٧,٦٠٨)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من أنشطة تمويلية
٧,١٠٦,٦٧٦	٩,١٨٥,٩٧٦	صافي (النفقة) الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٩,١٨٥,٩٧٦	٤,٢٦٨,٣٦٨	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
<u>(١٦١,٨٨٤)</u>	<u>٢٢٨,٠٨٩</u>	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة
<u>١٩,٣٠٢,٣٧٨</u>	<u>١٣,٠٦١,٠٣٥</u>	معاملات غير نقدية:
		أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات
		في أوراق مالية متاحة للبيع
		تحويلات خلال السنة من المشاريع تحت التنفيذ

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٥ (معدلة)</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ١)
٧,٢٠٢,٤٢٤	٧,٢٠٢,٤٢٤	احتياطي نظامي (إيضاح ١٨)
		خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ ب و ١٨):
(٧٥٢,٠٥١) (١٦١,٨٨٤)	(٩١٣,٩٣٥) ٢٢٨,٠٨٩	الرصيد في بداية السنة صافي الحركة خلال السنة
<u>(٩١٣,٩٣٥)</u>	<u>(٦٨٥,٨٤٦)</u>	الرصيد في نهاية السنة
		خسائر متراكمة (معدلة):
٦٠٩,٧٧٩ (٥,٥٠٨,٨٩٦)	(٤,٨٩٩,١١٧) (٢٠,٢٢١,٧٥٣)	الرصيد في بداية السنة (معدلة) صافي خسارة السنة
<u>٢٠١,٣٨٩,٣٧٢</u>	<u>(٤,٨٩٩,١١٧)</u> <u>(٢٥,١٢٠,٨٧٠)</u>	الرصيد في نهاية السنة (معدلة)
		مجموع حقوق المساهمين
	١٨١,٣٩٥,٧٠٨	

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

- ١ **التكوين والنشاط**

سجلت شركة وفرة للصناعة والتنمية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٩٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٤/١٠/١٤١٠ هـ الموافق ١٩٩٥/٥/١٩ م. يتكون رأس مال الشركة والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. يتمثل نشاط الشركة في الإستفادة من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سرعة التلف وتقديمها إلى المستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات مقاومة من خدمات التصنيع الزراعي وإنتاج وتسويق المواد الغذائية وإستثمار الأراضي والعقارات وصيانتها لصالح الشركة وتشغيل وتملك المشاريع الصناعية وإنشائها.

إن القوائم المالية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية:

<u>اسم الفرع</u>	<u>رقم السجل التجاري</u>	<u>النشاط</u>	<u>أسس إعداد القوائم المالية</u>
شركة وفرة للصناعة والتنمية-جدة	٤٠٣٠١٠٨٢٢٧	تسويق منتجات الشركة.	
شركة وفرة للصناعة والتنمية-الدمام	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	تسويق المنتجات الغذائية.	

- ٢

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم إثبات إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تظهر البند في القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

- ٣

فيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

أ) مخزون - -

يتكون المخزون من البضاعة الجاهزة ومواد قيد التصنيع والمواد الأولية واللوازم وقطع الغيار ويتم اظهاره بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتشمل التكلفة على المواد والأيدي العاملة ومصاريف التصنيع غير المباشرة ويتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطيء الحركة، إن وجد.

ب) استثمارات - -

- الاستثمارات في الشركات: تتكون الاستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها الشركة حصة ملكية بحسب مختلفة حيث تظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠% من حقوق الملكية بالتلفة، وما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق الملكية. فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية. أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية ٥٠% فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت).

- استثمارات في أوراق مالية للإتجار: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للإتجار في القوائم المالية على أساس القيمة السوقية ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل.

- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل والمكاسب والخسائر غير المحققة فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

ج) ممتلكات وألات ومعدات - -

تظهر الممتلكات والألات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

%٥	آلات و معدات
%١٥ - ٣	مباني
%١٥ - ٥	عدد و أدوات
%٥	آبار ارتوازية
%١٥ - ٢,٥	أثاث و مفروشات
%١٥	أجهزة تكييف
%٢٥	سيارات
%١٠	تجهيزات و تركيبات
%٢,٥	خط إنتاج المخللات

د) زكاة تقديرية - -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكتها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل، وفقاً لمعايير الزكاة الشرعية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

هـ) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة للموظفين والمترتب على الشركة عند انتهاء خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

و) تحقيق الإيرادات - -

تحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

ز) المصاريـف - -

ت تكون المصاريـف التي تتـكبدـها الشـرـكـة من مصاريـف بـيعـية وتسـويـقـية وـمـصـاريـف إـدارـية وـعـومـيـة وـمـصـاريـف التشـغـيلـ. ويـتم تحـمـيلـ تـكـالـيفـ الـإـنـتـاجـ بـكـامـلـ تـكـالـيفـ الـمـوـادـ وـالـعـمـالـةـ الـمـبـاشـرـةـ وـالـتـكـالـيفـ الـصـنـاعـيـةـ غـيرـ الـمـبـاشـرـةـ. ويـتمـ تـصـنـيـفـ الـمـصـرـوـفـاتـ الـنـاتـجـةـ مـنـ مـجهـودـاتـ الشـرـكـةـ الـمـتـعـلـقـةـ فـيـ عـمـلـيـاتـ تـسـويـقـ وـبـيعـ وـتـوزـيـعـ الـمـنـتـجـاتـ الـنـاتـمـةـ الصـنـعـ فـيـ بـنـدـ مـسـتـقـلـ تـحـتـ سـمـىـ مـصـاريـفـ الـبـيعـيـةـ وـالـتـسـويـقـيـةـ. ويـتمـ تـصـنـيـفـ الـمـصـاريـفـ الـمـبـاشـرـةـ وـغـيرـ الـمـبـاشـرـةـ الـأـخـرـىـ الـمـتـعـلـقـةـ بـالـإـدـارـةـ وـالـتـيـ لاـ تـتـعـلـقـ بـوـظـيـفـةـ الـإـنـتـاجـ أـوـ وـظـيـفـةـ الـبـيعـ وـالـتـسـويـقـ كـمـصـاريـفـ إـادـارـيـةـ وـعـومـيـةـ. ويـتمـ تـوزـيـعـ الـمـصـاريـفـ الـمـشـتـرـكـةـ إـذـ دـعـتـ الـحـاجـةـ لـذـكـرـ بـيـنـ الـمـصـاريـفـ الـإـادـارـيـةـ وـالـعـومـيـةـ وـالـمـصـاريـفـ الـبـيعـيـةـ وـالـتـسـويـقـيـةـ وـمـصـاريـفـ التـشـغـيلـ عـلـىـ أـسـاسـ ثـابـتـ. ويـتمـ تـطـيـقـ مـبـداـ الـاستـحـقـاقـ فـيـ تـحـمـيلـ السـنـةـ الـمـالـيـةـ بـالـمـصـرـوـفـاتـ الـإـادـارـيـةـ وـالـعـومـيـةـ وـالـمـصـاريـفـ الـبـيعـيـةـ وـالـتـسـويـقـيـةـ.

ح) تحويل العملات الأجنبية - -

تـظهـرـ القـوـائـمـ الـمـالـيـةـ الـمـرـفـقـةـ بـالـرـيـالـ السـعـوـديـ، ويـتمـ اـسـتـخـدـامـ سـعـرـ التـحـوـيلـ الـمـنـاسـبـ لـتـرـجـمـةـ الـعـمـلـيـاتـ أوـ الـأـرـصـدـةـ الـتـيـ تـتـمـ بـالـعـمـلـاتـ الـأـجـنبـيـةـ إـلـىـ الـرـيـالـ السـعـوـديـ وـفـقـاـ لـلـأـسـعـارـ السـانـدـةـ حـيـنـ إـجـرـاءـ الـعـمـالـاتـ. وـلـمـ يـنـتـجـ عـنـ هـذـهـ التـحـوـيلـاتـ أـيـةـ أـرـبـاحـ أـوـ خـسـانـ ذـاتـ صـبـغـةـ جـوـهـرـيـةـ خـلـالـ السـنـةـ.

٤ - نـقـدـ فـيـ الصـنـدـوقـ وـلـدـىـ الـبـنـوـكـ

يـتـكـونـ الـنـقـدـ فـيـ الصـنـدـوقـ وـلـدـىـ الـبـنـوـكـ كـمـاـ فـيـ ٣١ـ دـيـسـمـبـرـ مـاـيـلـيـ:

٢٠١٥	٢٠١٦	نـقـدـ فـيـ الصـنـدـوقـ	نـقـدـ لـدـىـ الـبـنـوـكـ
٢٥,٧٣٠	١٤٢,٠٧٩		
٩,١٦٠,٢٤٦	٤,١٢٦,٢٨٩		
<u>٩,١٨٥,٩٧٦</u>	<u>٤,٢٦٨,٣٦٨</u>		

-٥ مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١٩,٩٦٩,١٩٤	٢٣,٢٨٩,١٤٩	مواد تامة الصنع
١٢,٥٨٢,٣٨٦	١٢,٦٣١,٨٧٣	مواد خام
٣٧٧,٨٧٥	٦٧٥,١٦٧	بضاعة تحت التشغيل
٤,٤٦٢,٩٨٧	٤,٣٧٩,٤٧٢	قطع غيار
<u>٣٧,٣٩٢,٤٤٢</u>	<u>٤٠,٩٧٥,٦٦١</u>	

-٦ مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى

ت تكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٣,٠٢٨,٥٨٨	٤,٨٠٣,٨٧٧	دفعات مقدمة لموردين
١,٠٦٧,٦١٥	١,٢٢٨,٢١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠١٠,٣٣٧	٨٨٦,٤٦٠	ذمم موظفين
-	٥٠٠,٠٠٠	اعتمادات مستنديّة
٤٥٨,٠١٥	٤٢١,٤٧٠	إيجارات
٢٠,٣١٣	٧٦,٣١٢	تأمينات مستردة
<u>١٠,٥٤٥</u>	<u>١٥,٨١٧</u>	إيرادات مستحقة
<u>٥,٥٩٥,٤١٣</u>	<u>٧,٩٣٢,١٥٠</u>	

-٧ استثمارات في شركات، صافي

أ) ت تكون الاستثمارات في الشركات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة شرق آسيا للتنمية
<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	والاستثمار الزراعي (إيضاح ٧ ب)
<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>(٣,٢٨٧,٥٦٢)</u>	شركة جنات للاستثمار الزراعي (إيضاح ٧ ج)
-		مخصص هبوط استثمارات (إيضاح ٧ ج)
<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٧٦٢,٤٣٨</u>	صافي

ب) يمثل الاستثمار في شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي (شركة مساهمة مغلقة) استثمار بنسبة ١٠% من رأس المال المصرح به وبالبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي، وحيث بلغ رأس المال المدفوع ٧٠ مليون ريال سعودي.

ج) يمثل الاستثمار في شركة جنات للاستثمار الزراعي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) استثمار بنسبة ١١,١% من رأس المال والبالغ ٦٣ مليون ريال سعودي ويمثل المبلغ المتبقى وبالبالغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي حصة الشركة في مصاريف التأسيس. وخلال عام ٢٠١٦ تم أخذ مخصص هبوط استثمار لشركة جنات للاستثمار الزراعي بقيمة ٣,٢٨٧,٥٦٢ ريال سعودي.

-٨ استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، صافي

أ) ت تكون الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١,٢٥٥,٦٩٩	١,٤٥٥,٦٩٩	استثمارات في أسهم (إيضاح ٨ ب)
<u>(٩١٣,٩٣٥)</u>	<u>(٦٨٥,٨٤٦)</u>	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٣٤١,٧٦٤</u>	<u>٥٦٩,٨٥٣</u>	

ب) يمثل هذا البند رصيد استثمار الشركة في شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) وقد تم تقييم هذا الاستثمار بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مما نتج عنه خسائر تم قيدها كخسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

٩- ممتلكات وألات ومعدات، صافي

تناقض الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي.

الات ومعدات	مباني	أثاث ومفروشات	سيارات وفركيبات	تجهيزات	الأجمالي
عدد وأدوات	مباني	أثاث ومفروشات	سيارات وفركيبات	تجهيزات	الأجمالي
الرصيد في بداية السنة	الإضافات خلال السنة	النحويلات خلال السنة	-	-	الرصيد في نهاية السنة
٧٨,٨٧١,٥٢١	١٢٣,٦٢٥	١٢,٩٨٨,٠١٠	-	-	١٧٥,٤٩٦,٢٨٨
٥٣٨١,٤٨٦	٧٢,٩٨٤	-	-	-	٢٢٠,٨١٦
٥٠,٨٠٥,٦٧٧	٣٧,٧٥٠	-	-	-	٢٩٩,٦١٣,٩٦٠
١٢,٧٠٩,٣٣٥	٢٤,٠٠٠	-	-	-	٤,٦٣٥,١١٢
٥٣٠,٦٧٧	٧٣,٠٢٥	-	-	-	١٣,٠٦١,٠٣٥
١٦,٤٩٣,٧٢٠	٥٠٤,١٢٦	-	-	-	-
٧٨,٨٧١,٥٢١	٣٨٩,٨٣٠	-	-	-	-
١٢٣,٦٢٥	-	-	-	-	-
١٢,٩٨٨,٠١٠	-	-	-	-	-
١٧٥,٤٩٦,٢٨٨	-	-	-	-	-

الاستهلاكات	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في بداية السنة	الإضافات خلال السنة	النحويلات خلال السنة
٢٢٠,٨١٦	١٦,٤٩٣,٧٢٠	١٦,٤٩٣,٧٢٠	-	-
٧٨,٨٧١,٥٢١	٤,٦٣٥,١١٢	٤,٦٣٥,١١٢	-	-
١٢٣,٦٢٥	٨٥,٩٦٩	٨٥,٩٦٩	-	-
٣٨٩,٨٣٠	-	-	-	-
١٢,٩٨٨,٠١٠	-	-	-	-
١٧٥,٤٩٦,٢٨٨	-	-	-	-

النحويلات

الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في بداية السنة	الإضافات خلال السنة	النحويلات خلال السنة
١٦,٤٩٣,٧٢٠	١٦,٤٩٣,٧٢٠	-	-
٤,٦٣٥,١١٢	٤,٦٣٥,١١٢	-	-
٨٥,٩٦٩	٨٥,٩٦٩	-	-
٣٨٩,٨٣٠	-	-	-
١٢,٩٨٨,٠١٠	-	-	-
١٧٥,٤٩٦,٢٨٨	-	-	-

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥,٦٤١	٦٤,١٦١,٤٤٠	٦٢,٠١٧,٥١٧	١٤٨,٢٩٠,٧٠٠
٥,٥٨٠,٣٨٠	٦٧,٨٥٦,٩٦٧	٦٧,٨٥٦,٩٦٧	٦٧,٨٥٦,٩٦٧	٦٧,٨٥٦,٩٦٧
٥,٥٨٠,٣٨٠	٦٧,٨٥٦,٩٦٧	٦٧,٨٥٦,٩٦٧	٦٧,٨٥٦,٩٦٧	٦٧,٨٥٦,٩٦٧
٧٧٨,٠٥٣	٥,٦٤١	٥,٦٤١	٥,٦٤١	٥,٦٤١
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
٦,٣٦٦,٧٦٦	٦,٣٦٦,٧٦٦	٦,٣٦٦,٧٦٦	٦,٣٦٦,٧٦٦	٦,٣٦٦,٧٦٦
١١,٦٦١	١١,٦٦١	١١,٦٦١	١١,٦٦١	١١,٦٦١
٨٩٩,٠٠٣	١١,٦٦١	١١,٦٦١	١١,٦٦١	١١,٦٦١
٧٢٦,٧٥٨	٧٢٦,٧٥٨	٧٢٦,٧٥٨	٧٢٦,٧٥٨	٧٢٦,٧٥٨
٥,٧٠٧,٩١٥	٥,٧٠٧,٩١٥	٥,٧٠٧,٩١٥	٥,٧٠٧,٩١٥	٥,٧٠٧,٩١٥
٢,٧٣٩,٨٦٠	٢,٧٣٩,٨٦٠	٢,٧٣٩,٨٦٠	٢,٧٣٩,٨٦٠	٢,٧٣٩,٨٦٠
١٢٧,٢٢٠,٧٥٣	١٢٧,٢٢٠,٧٥٣	١٢٧,٢٢٠,٧٥٣	١٢٧,٢٢٠,٧٥٣	١٢٧,٢٢٠,٧٥٣

- يبلغ استهلاك الممتلكات والألات والمعدات مبلغ ١٢,١٢٩,٣٥٢ ريال سعودي وذلك للمستثنين المتبقين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥ على التوالي.
- هناك ممتلكات مرهونة ضمن بند الممتلكات والألات والمعدات المستقلة بقيمة ٧١ مليون ريال سعودي كضمان مقابل الحصول على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيجاص ١٦).

١٠ - ممتلكات وآلات ومعدات غير مستغلة، صافي

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات غير المستغلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي	خط إنتاج	المخلفات	<u>التكلفة</u>
٩,٣٥٢,٨٠٤	٩,٣٥٢,٨٠٤	-	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	الإضافات خلال السنة
<u>٩,٣٥٢,٨٠٤</u>	<u>٩,٣٥٢,٨٠٤</u>	<u>٩,٣٥٢,٨٠٤</u>	الرصيد في نهاية السنة
			<u>مجمع الاستهلاك</u>
٨,٦٧٧,٨٣٥	٨,٦٧٧,٨٣٥	٨,٦٧٧,٨٣٥	الرصيد في بداية السنة
٢٣٣,٨٢٠	٢٣٣,٨٢٠	٢٣٣,٨٢٠	الإضافات خلال السنة
<u>٨,٩١١,٦٥٥</u>	<u>٨,٩١١,٦٥٥</u>	<u>٨,٩١١,٦٥٥</u>	الرصيد في نهاية السنة
			<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٤٤١,١٤٩	٤٤١,١٤٩	٤٤١,١٤٩	٢٠١٦ ديسمبر ٣١
<u>٦٧٤,٩٦٩</u>	<u>٦٧٤,٩٦٩</u>	<u>٦٧٤,٩٦٩</u>	٢٠١٥ ديسمبر ٣١

- بلغ استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات غير المستغلة مبلغ ٢٣٣,٨٢٠ ريال سعودي و ٢١٦,٦٧٣ ريال سعودي وذلك للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على التوالي.

١١ - ذمم مدينة، صافي

ت تكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>ذمم مدينة</u>
٤٦,١٩٨,٦٨٨	٤٠,٦٩٥,٢١٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	صافي
<u>٤٦,١٩٨,٦٨٨</u>	<u>٣٨,٦٩٥,٢١٨</u>	<u>أراضي استثمارية</u>

ت تكون الأراضي الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>أراضي استثمارية في منطقة جازان</u>
١١,١٢٧,٧٠٨	١١,١٢٧,٧٠٨	
<u>١١,١٢٧,٧٠٨</u>	<u>١١,١٢٧,٧٠٨</u>	

الأراضي الاستثمارية الظاهرة أعلاه قامت الشركة بشرائها بناءً على قرار مجلس الإدارة في جلسته السابعة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٤ وهي عبارة عن ١٨ قطعة في مخطط المحمدية الاستثماري بمدينة جيزان وتبلغ مساحتها الإجمالية ٦٠,٨٠٣,٦٠ متر مربع وقد تم شرائها من شركة تنمية للاستثمار التجاري.

١٣ - مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي ملخص بالمشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>مصنع الخضار</u>
١٢,٤٠٨,٥٣٥	-	
<u>١٢,٤٠٨,٥٣٥</u>	<u>-</u>	

١٤ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ت تكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١,٠٩٠,٩٥١	١,٠٢٢,٤٤٦	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
٥٥٠,١٤١	٥٩٦,٤٤٥	مصاريف مستحقة أخرى
١٨٢,٦٣٣	٥٢٣,٨٧٩	دفعات مقدمة من عملاء
<u>١,٨٢٣,٧٢٥</u>	<u>٢,١٤٢,٧٧٠</u>	

١٥ - توزيعات أرباح مستحقة

يمثل الرصيد الظاهر بالقوائم المالية المتبقى من المبالغ التي أقرتها الجمعية العمومية العادية للشركة عن سنوات سابقة ولم يتقدم السادة المساهمين حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م لاستلامها.

١٦ - قرض طويل الأجل

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٢٠١٢/٥/٩ بغرض تمويل مشروع إقامة وتوسيعة مصنع إنتاج الخضروات والبطاطس المجمدة، وبلغ إجمالي رصيد القرض بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغاً وقدرة ٣١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أصل إجمالي تسهيل القرض المعتمد والبالغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. ويحدد القرض على فترة ستة سنوات وعلى أقساط نصف سنوية اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠١٥، هذا وقد تم سداد قيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال الربع الرابع من العام الحالي و١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال الربع الرابع من العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ليصبح إجمالي قيمة القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وخلال عام ٢٠١٦ تم إعادة جدولة القرض، هذا وقد تم تصنيف كامل قيمة القرض والبالغ ٣١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كجزء غير متداول على أن تستحق الدفعية الأولى بعد إعادة الجدولة بتاريخ ٢٠١٨/١/٢، والقرض مضمون بواسطة رهن كل من كامل مصنع الأغذية لإنتاج اللحوم وكامل مصنع الغذائية لتجميد الخضروات لصالح الصندوق كضمان للقرض. تحتوي إتفاقية القرض على تعهدات تتضمن من بين أمور أخرى للحد من النفقات الرأسمالية المستقبلية للمحافظة على نسب مالية معينة.

١٧ - مخصص الزكاة التقديرية

(أ) حصلت الشركة على شهادة زكاة مقيدة حتى عام ٢٠١٤، وقدمت الإقرار الزكوي لعام ٢٠١٥ وحصلت على خطاب تسهيل.

(ب) فيما يلي تحليلاً لحركة مخصص الزكاة التقديرية للستنين المنتهيين في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٥ (معدلة)</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٢,٤١١,١٠٤	٢,٢٧٤,٥٣٨	الرصيد في بداية السنة (معدلة)
١,٢٧٤,٥٣٨	٢,١٤١,٢٩٧	المكون خلال السنة
<u>(١,٤١١,١٠٤)</u>	<u>(١,٢٧٤,٥٣٨)</u>	الزكاة المدفوعة خلال السنة
<u>٢,٢٧٤,٥٣٨</u>	<u>٣,١٤١,٢٩٧</u>	الرصيد في نهاية السنة (معدلة)

وخلال عام ٢٠١٦ حصلت الشركة على الرابط الزكوي وتم تعديل قيمة المخصص المكون في عام ٢٠١٤ وذلك بناء على رأي مهني للمستشار الزكوي للشركة بقيمة ٦١,٤٠٤٣,٠٦١ ريال سعودي واستناداً على اعتراف جديد على الرابط الزكوي المعدل، اياضاح (٢٤).

١٨ - احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. علماً بأنه وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية لم يتم تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتواافق مع نظام الشركات الجديد.

١٩ - مبيعات

تتألف المبيعات للستنين المنتهيين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٤٤,٦٠٤,٨٦٢	٥٠,٤٣٠,٠٨٦	مبيعات مصنع الخضار
٣٥,٥٨٣,٩٠٦	٣٣,٧٩٩,٣٥١	مبيعات مصنع المعجنات
٦,٩٤٣,٤١٥	٧,٢٠٩,٨٦٠	مبيعات مصنع المأكولات واللحوم
٥٨١,٥٣٥	٤١٨,١٤٠	مبيعات مصنع حبوب الإفطار
<u>٣١٦,٩٧١</u>	<u>-</u>	مبيعات تمور
<u>٨٨,٠٣٠,٦٨٩</u>	<u>٩١,٨٥٧,٤٣٧</u>	

٢٠ - مصاريف إدارية وعمومية

ت تكون المصاريف الإدارية والعمومية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٦,٤٠٥,٦٧٣	٦,٧٩٨,٩٥٢	أجور ورواتب موظفين
٥٨٢,٩١١	٧١٩,٣٨١	رسوم واشتراكات
٣٩٩,٤٦٦	٤٤٤,٢٨٤	تأمين
٣٥٥,٣٣٦	٣٦٠,١١٩	استهلاكات
٢٦٠,٤٠٠	٢٦٠,٤٠٠	إيجارات
١٣٢,٢٣١	٢٠٤,٠٠٠	بدل حضور مجلس الإدارة
٥٨,٠٨٧	١٢٥,٨٣٧	ضيافة ونظافة
٧٧,٢٨٠	٧٠,٥٢٦	هاتف وبريد
٨٠,٥٠٤	٦٤,٣٢٨	صيانة وإصلاح
٤٨,٣٨٠	٦٠,١٤٤	قرطاسية ومطبوعات
١٢٠,٣٩١	٥٠,٩٣٨	دعاية وإعلان
٥٥,٤٧٣	٤٨,٢٠٠	مكافآت
٢٤,٢٠٢	٣١,٧٢٩	كهرباء ومياه ومحروقات
١٩,٩٦٣	٢٢,٠٩٠	عمولات بنكية
<u>٥٧١,٩٣٠</u>	<u>٣٧٢,٠٨٨</u>	أخرى
<u>٩,١٩٢,٢٢٧</u>	<u>٩,٦٣٣,٠١٦</u>	

٢١ - مصاريف بيعية وتسويقية

ت تكون المصاريف البيعية والتسويقية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٦,٠١٢,٨٠٥	١١,٠٥٣,٨٠٢	ترويج مبيعات
٥,٢٢٣,٤٥٦	٦,١٨٥,٢٧٠	أجور ورواتب موظفين
٦٨٢,٧٢٣	٢,٢٧٥,٣٨١	إيجارات
٢,١٣٠,٥٦٩	١,٩٨٩,٦١٦	استهلاكات
١,٣٩٧,٢٨٠	١,٩٣٥,٦٦٠	نقل وتحميل
١,٢٤٠,١٦٨	١,٧٣٤,٨٩٥	تلف
٥٥٤,٧١٣	٧٧٧,٠٤٧	تأمين
٧٥٣,١٣٦	٧١٩,١٨٠	عملة مؤقتة
٣٣١,٣٠٩	٦٢٦,٣٦٧	كهرباء ومياه ومحروقات
١٠١,٢٠٦	٥١٦,٧٦٧	عمولات
٦١٠,٧٨٠	٤٦٥,٣٣٣	رسوم واشتراكات
٤٢٠,٧٩٩	٤٦٠,٤٢٢	دعاية وإعلان
٣٨١,٠٠٥	٤٥٦,٦١٦	صيانة وإصلاح
١٧١,٠٨٣	١٣٠,٦٨٠	هاتف وبريد
٧٠,٠٦٢	٤٨,٦٨٢	قرطاسية ومطبوعات
<u>١١٨,٣٩٣</u>	<u>١٥٦,٧٧٤</u>	أخرى
<u>٢٠,١٩٩,٤٩٧</u>	<u>٢٩,٥٣٢,٤٩٢</u>	

٢٢ - إيرادات أخرى

ت تكون الإيرادات الأخرى للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٣٦,٩٠٨	١٥,٨١٨	مكاتب استثمارية
١٧٤,٤٥٧	٢٢٣,٨٥٦	إيرادات متعددة
<u>٢١١,٣٦٥</u>	<u>٢٣٩,٦٧٤</u>	

- ٢٣ - خسارة السهم

يتم احتساب خسارة السهم من صافي خسارة العمليات الرئيسية بقسمة صافي خسارة العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة. كما يتم احتساب خسارة السهم من صافي خسارة السنة بقسمة صافي الخسارة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.

٤ - تسویات سنه ات ساقه

لقد تم تعديل القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بما يتماشى مع المعايير المحاسبة المعترف بها بالمملكة العربية السعودية، إن الأثر على القوائم المالية لهذه التعديلات كالتالي:

<u>البيان</u>	<u>مخصص الزكاة التقديرية</u>	<u>الرصيد قبل التعديل</u>	<u>الرصيد بعد التعديل</u>	<u>الفرق</u>
		٦,٣١٧,٥٩٩	٢,٢٧٤,٥٣٨	(٤,٠٤٣,٠٦١)
		(٨,٩٤٢,١٧٨)	(٤,٨٩٩,١١٧)	٤,٠٤٣,٠٦١

٤٠ - الأدوات المالية وادارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينيين وال موجودات الأخرى والاستثمارات والدائنات والمطلوبات المستحقة والقروض والمطلوبات غير المتداولة للأداء.

- مخاطر الائتمان: تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالالتزامات مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتشعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة.
 - مخاطر السيولة: هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتثير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.
 - مخاطر العملات: هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهيرية.
 - القيمة العادلة: تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٦ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ جمادى الأول ١٤٣٨هـ الموافق ٢١ فبراير ٢٠١٧م.