

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة مقفلة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جدول المحتويات

صفحة

- ١ تقرير مراجعى الحسابات
- ٢ قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
- ٣ قائمة الدخل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
- ٤ قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
- ٦ إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المحاسبون المتضامنون

محاسبون قانونيون واستشاريون

تقرير مراجعى الحسابات

المحترمين

السادة/ المساهمين

شركة العمران للصناعة والتجارة
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة العمران للصناعة والتجارة (شركة مساهمة مغلقة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ المعترفة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن القوائم المالية المرفقة هي من مسؤولية الإدارة وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا عليها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، ونطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أي أخطاء جوهري، وتشتمل إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص اختياري للمستدات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتتبعة للتغيرات الهامة التي استندت إليها الإدارة بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة ، وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

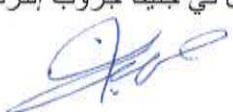
وفي رأينا، أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة العمران للصناعة والتجارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، ونتائج أعمالها وتغيراتها في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها والمألائمة لظروف الشركة.

وفي رأينا أيضاً، فإن هذه القوائم المالية ككل تتفق مع :

- متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- الدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة في الحاسوب الآلي طبقاً لأنظمة المحالية.

التاريخ: ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٧ هـ

الموافق: ٣٠ مارس ٢٠١٦ م

المحاسبون المتضامنون
عضو مستقل في جنيفا جروب إنترناشونال

حمود بن علي الربيعان
(ترخيص ٢٢٢)



٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٣,٥٨٧,١٢٥	٤,٤٤٧,٦٥١	٣	<u>الموجودات</u>
١١,٧١٧,٢٦٤	١٧,٠٣٤,٥٢٤	٤ و ٢	<u>الموجودات المتداولة :</u>
٥٣,٠٤٣,٤٤٨	٤٨,٩١٩,٩٥٣	٥ و ٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٤,٢٤٢,٦٢٤	١٠,٠٥١,٧٦٤	٦	ذمم مدينة، صافي
٨٢,٥٩٠,٤٦١	٨٠,٤٥٣,٨٩٢		مخزون، صافي
			مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
٤,٥٩١,٢٨٨	٦,٠٢٣,٦٨٤	٧	<u>الموجودات غير المتداولة :</u>
٥٧,٩٤٩,٤٣٩	٥٧,٢٥٥,٦٠٧	٨ و ٢	المطلوب من أطراف ذوي علاقة
٦٢,٥٤٠,٧٢٧	٦٣,٢٧٩,٢٩١		ممتلكات ومعدات، صافي
١٤٥,١٣١,١٨٨	١٤٣,٧٣٣,١٨٣		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
١٢,٨١٧,٥١٣	١١,٠٤٢,٤٠٥	٩	<u>المطلوبات المتداولة :</u>
٤,٧٠٧,٠٧٨	٤,٦٩٣,٣٠٨		أوراق دفع
٢,٥٧٧,٩٠٠	٢,٧٧٤,٦٢٨	١٠	ذمم دائنة
١,٣٥٩,٨٦٥	١,٣٨٤,٣٠٩	١٦ و ٢	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٤٦٢,٣٥٦	١٩,٨٩٤,٦٥٠		مخصص الزكاة
			<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
١,٥٦٦,٦٣٧	٤٤٧,٨٨٣	٧	<u>المطلوبات غير المتداولة :</u>
١,٨٧٤,٧٧٦	١,٨١٥,٧٥٦	٢	المطلوب لطرف ذي علاقة
٣,٤٤١,٤١٣	٢,٢٦٣,٦٣٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٩٠٣,٧٦٩	٢٢,١٥٨,٢٨٩		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
			<u>مجموع المطلوبات</u>
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	<u>حقوق المساهمين :</u>
٦,١٠٥,٤٨٦	٦,٨٨٣,٥١٨	١٢	رأس المال
٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤	١٣	احتياطي نظامي
٥٣,٤٢٦,٠٩٩	٥٣,٩٩٥,٥٤٢		احتياطي اتفاقي
١٢٠,٢٢٧,٤١٩	١٢١,٥٧٤,٨٩٤		أرباح مبقة
١٤٥,١٣١,١٨٨	١٤٣,٧٣٣,١٨٣		<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
			<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة مقفلة)
 قائمة الدخل
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (ريال سعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٩٤,٦٧٥,٤٦٩	١١٦,٩٤٧,٩٧٠	٢	المبيعات
(٧٤,١٠٥,٢٠٦)	(٩٤,٨٦٩,٤٩١)		تكلفة المبيعات
٢٠,٥٧٠,٢٦٣	٢٢,٠٧٨,٤٧٩		مجمل الربح
(٨,٠٣٢,٠٢٧) (٣,٨٤٨,٢٥٨)	(٩,٣٤٣,٢٠٩) (٣,٦٦٨,٩١٥)	١٤٢ ١٥٢	مصاروفات بيع وتوزيع مصاروفات إدارية وعمومية
٨,٦٨٩,٩٧٨	٩,٠٦٦,٣٥٥		الدخل من التشغيل
(٤٠٤,٥٩٠) ٤٨٣,٨٢٥	(٥١٦,١٨٠) ٦١٤,٤٥٤		تكاليف تمويل أيرادات أخرى
٨,٧٦٩,٢١٣ (١,٣٥٩,٨٦٥)	٩,١٦٤,٦٢٩ (١,٣٨٤,٣٠٩)	١٦٢	صافي دخل السنة قبل الزكاة استدراك الزكاة
٧,٤٠٩,٣٤٨	٧,٧٨٠,٣٢٠		صافي دخل السنة
<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u> <u>١,٢٣</u>	<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u> <u>١,٣٠</u>		ريحية السهم: عدد الأسهم العادية نصيب السهم من صافي دخل السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة مقفلة)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (ريال سعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧,٤٠٩,٣٤٨	٧,٧٨٠,٣٢٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢,١٣١,٠٤٤	٢,٣٨٦,٤٧٠	صافي دخل السنة
(٥٧,٥٠٠)	(٨٥,٠٠٠)	تعديلات لتسوية صافي دخل السنة إلى صافي التدفق النقدي المتولد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية :
١,٣٥٩,٨٦٥	١,٣٨٤,٣٠٩	استهلاكات
٤٩٤,١٩١	٣٣٧,٣٤٩	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٧٥,٠٠٠)	(٤٣٢,٨٤٥)	مخصص الزكاة
١٠,٩٦١,٩٤٨	١١,٣٧٠,٦٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٧٢٤,٦٦٨)	(٥,٣١٧,٢٦٠)	تسويات سنوات سابقة
(٣,٨٣٧,٦٥٦)	٤,١٢٣,٤٩٥	النفقات في بنود رأس المال العامل :
(٨,٧٠٤,٠١٤)	٤,١٩٠,٨٦٠	الزيادة في الذمم المدينة
٥٨١,٩٣٥	(١٣,٧٧٠)	النفقات / (الزيادة) في المخزون
٦١٢,٩١٧	١٩٦,٧٢٨	النفقات / (الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٤٨,٠٠١)	(٣٩٦,٣٦٩)	(النفقات) / الزيادة في الذمم الدائنة
(١,١٧٢,٢٢١)	(١,٣٥٩,٨٦٥)	الزيادة في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٥٢٩,٧٦٠)	١٢,٧٩٤,٤٢٢	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
		زكاة مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المتولد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢,٤١٦,٠٥٨)	(١,٦٩٢,٦٣٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٧,٥٠٠	٨٥,٠٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٣٥٨,٥٥٨)	(١,٦٠٧,٦٣٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٩,٩٦٤,٩٦٩	(١,٧٧٥,١٠٨)	صافي التغير في أوراق دفع
(٣,٤٥١,٥٦٨)	(٢,٥٥١,١٥٠)	صافي التغير في أرصدة الأطراف ذوي العلاقة
-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٦,٥١٣,٤٠١	(١٠,٣٢٦,٢٥٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / المتولد من الأنشطة التمويلية
٦٢٥,٠٨٣	٨٦٠,٥٢٦	صافي النقد المتولد خلال السنة
٢,٩٦٢,٠٤٢	٣,٥٨٧,١٢٥	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٣,٥٨٧,١٢٥	٤,٤٤٧,٦٥١	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

الإجمالي	أرباح مبادلة	احتياطي إضافي	احتياطي نظامي	رأس المال
١١٣,١٩٣,٠٧١	٧,١٣٣,٦٨٦	٦٩٥,٨٣٤	٥,٣٦٤,٥٥١	٢٠١٣ دسمبر كذا في السنة
٧,٤٠٩,٣٤٨	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٧٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	-	-	تسويات سقوط سابقة
١٤٠,٢٩٧,٤١٩	٥٣,٤٦٦,٠٥٩	٦٩٥,٨٣٤	٣,١٠٥,٤٨٦	٢٠١٤ دسمبر كذا في ٣١ ديسمبر
٧,٧٨٠,٣٤٠	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
(٧٧٨,٠٣٢)	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٣٣,٨٤٥)	-	-	-	تسويات سقوط سابقة
٥٣,٩٩٥,٥٤٣	٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤	٣,٨٨٣,٥١٨	٢٠١٥ دسمبر كذا في ٣١ ديسمبر
١٦١,٥٧٤,٨٩٤	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ايضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط

شركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") هي شركة مساهمة مغلقة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٨٧٧٣٥ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٨١٤٢٤هـ الموافق ١٩ يونيو ٢٠٠٣م، ويوجد للشركة فرعين مسجلين بالسجلات التجارية ذات الأرقام ١٠١٠١٥٤٩٨٤ ١٠١٠١٧٩٦٠٣، ١٠١٧٩٦٠٣، ١٠١٩٩٩١٩٩٩م، باسم مصنع زاوية الريف لثلاجات العرض والبرادات والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٣ جمادى الآخرة ١٤٢٣هـ الموافق ١٢ أغسطس ٢٠٠٢م.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج الأجهزة المنزلية والإلكترونية والصناعات المعدنية والبلاستيكية والورقية والكرتونية والأعمال المكملة والمتعلقة لها بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٧ / ص) والصادر بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٢٨هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠٠٧م وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة المنزلية والإلكترونية والمنتجات البلاستيكية والورقية والكرتونية وقطع الغيار وشراء الأراضي لإقامة المبني عليها واستثمارها لصالح الشركة وإدارة وتشغيل العقارات وإقامة المبني، وإنتاج مكيفات صحراء وقوالب معدنية وقسم بلاستيكي موزع للمكيفات الصحراء ومواسير بلاستيكية للمكيفات الصحراء ومضخة بلاستيكية لمكيفات الصحراء بموجب ترخيص رقم (١٦٧١/ص) والصادر بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٢٨هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠٠٧م، وإنتاج برادات مياه ساعات مختلفة وثلاجات عرض مقاسات مختلفة بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٥/ص) والصادر بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٢٨هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠٠٧م.

ايضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية الملائمة لطبيعة عمل الشركة:

استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها باستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصارفات خلال تلك الفترة، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

الذمم المدينة:

تدرج الذمم المدينة بالمبلغ الصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويقيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك من إمكانية الشركة تحصيل كامل المبالغ وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

المخزون:

يتم تقييم المخزون من المواد الخام وقطع الغيار وبضاعة تحت التشغيل وبضاعة التامة الصنع كما يلي :

المواد الخام وقطع الغيار

يتم تقييم مخزون المواد الخام وقطع الغيار على أساس التكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

بضاعة تحت التشغيل وبضاعة تامة الصنع

يتم تقييم مخزون البضاعة تحت التشغيل وبضاعة تامة الصنع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن تكلفة التصنيع والمواد والأجور المباشرة ونسبة ملائمة من تكاليف التصنيع غير المباشرة. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

ايضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

الممتلكات والمعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتماد النسب التالية :

سيارات	%٢٥	مباني	%٤
أثاث وتجهيزات	%٢٥ - ٢٠	آلات ومعدات	%٢٥ - ١٠

إن المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهرياً من عمر الموجودات، يتم إدراجها ضمن المصروفات.

مخصص الزكاة:

يتم إثبات وقياس مخصص الزكاة لكل فترة مالية بصورة مستقلة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة. هذا وتتم نسوية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الرابط النهائي، ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والرابط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلقة بالتغييرات المحاسبية.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين بموجب نظام العمل والعامل في المملكة العربية السعودية.

الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد من المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة للعملاء.

إيجارات تشغيلية:

تصنف الإيجارات التي يحتفظ بموجبها المؤجر على كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل إلى إيجارات تشغيلية. يتم إثبات دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

مصروفات بيع وتوزيع:

هي تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة التي تكبدتها في بيع وتوزيع منتجات الشركة.

مصروفات إدارية وعمومية:

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتوزيع وفقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات، والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

ترجمة العملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي بسعر الصرف السادس في تاريخ إجراء العملية، ويتم تقدير أي موجودات ومتطلبات بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية وفقاً لسعر الصرف في ذلك التاريخ. إن جميع الفروقات الناجمة عن المعاملات بالعملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة مقلدة)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (ريال سعودي)

ايضاح ٣ - النقد في الصندوق ولدي البنوك

٢٠١٤	٢٠١٥
٤٩٣,٣٨٨	٩٥٦,٣٣٩
٣,٠٩٣,٧٣٧	٣,٤٩١,٣١٢
<u>٣,٥٨٧,١٢٥</u>	<u>٤,٤٤٧,٦٥١</u>

عهد نقدية
 نقد لدى البنوك

ايضاح ٤ - الذمم المدينة

٢٠١٤	٢٠١٥
١٢,٠٧٧,٠٥٠	١٧,٣٩٤,٣١٠
(٣٥٩,٧٨٦)	(٣٥٩,٧٨٦)
<u>١١,٧١٧,٢٦٤</u>	<u>١٧,٠٣٤,٥٢٤</u>

ذمم مدينة تجارية
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

ايضاح ٥ - المخزون

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٦,٠٦٤,١٥٩	٢٥,٩٧٧,٣٩٦
١٢,٨٥٧,٠٠٠	٩,٧١٤,٥١٣
١١,٥٦٣,٧٩٩	١٢,٥٨٤,٤٢٢
٢,٩٧٦,٤٧٩	١,٠٦١,٦٦٦
(٤١٨,٠٤٤)	(٤١٨,٠٤٤)
<u>٥٣,٠٤٣,٤٤٨</u>	<u>٤٨,٩١٩,٩٥٣</u>

بضاعة تامة الصنع
 مواد خام
 قطع غيار
 بضاعة تحت التشغيل
 مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة

ايضاح ٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
١١,٥٥٧,١١٥	٧,٣٤٠,٩٥٩
٩٧٠,٤٥٢	١,٠٥١,٢١٦
٣٨٥,٧٧٢	٥٦٨,٩٧٢
٢٦٢,١٩٩	٣٠٥,٦٨٢
٨١,٤٣٦	٢٣٩,٧٤٠
٤٦٩,٩٩٧	٢٠٩,٩٩٧
-	١١٦,٨٠٠
٣٥٧,٨٩٥	-
١٥٧,٧٥٨	٢١٨,٣٩٨
<u>١٤,٢٤٢,٦٢٤</u>	<u>١٠,٠٥١,٧٦٤</u>

دفعات مقدمة لموردين
 مصروفات مدفوعة مقدماً
 اعتمادات مستندية
 خطابات ضمان
 ذمم موظفين مدينة
 تأشيرات
 أوراق قبض
 مديونون آخرون
 أخرى

إيضاح ٧—المعاملات مع أطراف ذوي علاقة

خلال ٢٠١٥، قامت الشركة بإيجار معماملات مع أطراف ثروي علاقة أعلاه تتضمن معاملات تمويلية وتجارية على شكل مستويات، تمت هذه المعاملات على أساس تجارية وبموجة مجلس الإدار.

إيصال ٨ - ممتلكات ومعدات

-بلغ الاستهلاك المحمول على تكلفة المبيعات ٦٧٤,٨١٨ ريال سعودي (١٨,٨٧٤,٢٤٠,٢٣٠) ريال سعودي. (٤٠١٤).

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة مقفلة)
ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (ريال سعودي)

ايضاح ٩ - أوراق دفع

يمثل هذا البند قيمة المستغل من التسهيلات البنكية لاستيراد بضائع بموجب اعتمادات مستدينه صادرة من بنوك محلية، مضمونة بضمانات شخصية من أحد المساهمين.

ايضاح ١٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٩٣,٨٨٣	٨٧٦,٨٨١	دفعات مقدمة من عملاء
٨٨٣,٦٤٤	٧٩٠,٤٠٢	رواتب مستحقة
٤٥٣,٧٢٨	٧٣٣,٠٠٣	مصروفات مستحقة
٤٩,٢٨٧	٩١,٧٠٨	ذمم موظفين دائنة
٢٨٩,٩٠٥	-	شيكات مؤجلة
١٠٧,٤٥٣	٢٨٢,٦٣٤	أخرى
٢,٥٧٧,٩٠٠	٢,٧٧٤,٦٢٨	

ايضاح ١١ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوي القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، وجميعها أسهم عادية، وقد أكتتب المساهمون بجميع أسهم الشركة.

ايضاح ١٢ - الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة، يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من صافي الدخل السنوي وتحويله للاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

ايضاح ١٣ - الاحتياطي الاتفاقي

تم تكوين هذا الاحتياطي بناء على قرار مجلس إدارة الشركة بهدف تطوير أعمال الشركة، إن هذا الاحتياطي قابل للزيادة أو النقص أو التوزيع بقرار من مجلس إدارة الشركة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة مغلقة)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (ريال سعودي)

ايضاح ٤ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٥٦٨,٧٣٩	٢,٧٠٨,٢٣٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٦٠٠,٧٥٢	١,٥٦٨,٦٢٢	إيجارات
١,٢٧٦,٤٢١	١,٣٥١,٤٩٢	مصروفات نقل وتوزيع
٧٢٢,٦٣٧	١,٢٥٧,٦٢٧	عمولات
٦٦٨,٩٩٢	٩٩٣,٤٧١	صيانة وإصلاح
٢٣٩,٠٦٥	٤٧٨,١٢٣	دعاية وإعلان
١٩٦,٨٧٤	٢٩٠,١٩١	استهلاكات
١١٦,٨٥٨	١٧٦,٣٠٦	مصروفات حكومية
٣٠٩,٧٨٧	١٥١,٦٤٢	خصومات
٨٣,٦٥٤	٧٣,٧٣٣	هاتف وبريد
٧٠,٢٦١	٧٠,٠٠٦	مياه وكهرباء
٤٧,٨٩٢	٤٠,٠٦٧	محروقات
٦٠,٥١٥	٣٨,٣٨٤	سفر وتنقلات
٢٧,٨٤٩	٣٥,٩٣٦	ضيافة
١٩,٧٤٨	٧,٨١١	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٩٨٣	١٠١,٥٦٨	متعددة
٨,٠٣٢,٠٢٧	٩,٣٤٣,٢٠٩	

ايضاح ٥ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٥٧٥,٠٣٨	٢,٥٧٢,٠٣٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٦١١,٧٩٣	٢٧٧,٧٦٨	إعانت وترعات
١٠٧,٨٢١	١٢٤,٦٤٣	صيانة وإصلاح
٧٣,٢٠٢	١٠٤,٨٧٧	هاتف وبريد
٥٩,٣٥٢	٧١,٥٣٣	استهلاكات
٨٩,٤٨٠	٥٨,٧٨٠	مصروفات حكومية
٣٦,٨٠٣	٣٠,٢٢١	إيجارات
١٣,٤٣٠	٢١,٨٢٥	قرطاسية ومطبوعات
١٤,٧٥٢	١٧,٤٣٩	ضيافة
٥,١٧٦	١٢,٨٠٦	مياه وكهرباء
٢٦١,٤١١	٣٧٦,٩٩٠	متعددة
٣,٨٤٨,٢٥٨	٣,٦٦٨,٩١٥	

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة مقفلة)
ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (ريال سعودي)

ايضاح ١٦ - مخصص الزكاة

أ - طريقة الربح المعدل :

٢٠١٤	٢٠١٥
٨,٧٦٩,٢١٣	٩,١٦٤,٦٢٩
٤٩٤,١٩١	٣٣٧,٣٤٩
٩,٢٦٣,٤٠٤	٩,٥٠١,٩٧٨

صافي الربح المعدل

صافي الدخل قبل الزكاة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٣٦٤,٥٥١	٦,١٠٥,٤٨٦
٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤
٤٧,١٣٢,٦٨٦	٤٧,٤٢٦,٠٩٩
٩,٢٦٣,٤٠٤	٩,٥٠١,٩٧٨
٨٥,٩٧٨	٧٧,٦٢٧
٣٥٩,٧٨٦	٣٥٩,٧٨٦
١,٣٨٠,٥٨٥	١,٤٧٨,٤٠٧
(٣٧٥,٠٠٠)	(٤٣٢,٨٤٥)
١٢٣,٩٠٧,٨٢٤	١٢٥,٢١٢,٣٧٢
(٥٧,٩٤٩,٤٣٩)	(٥٧,٢٥٥,٦٠٧)
(١١,٥٦٣,٧٩٩)	(١٢,٥٨٤,٤٢٢)
٥٤,٣٩٤,٥٨٦	٥٥,٣٧٢,٣٤٣
١,٣٥٩,٨٦٥	١,٣٨٤,٣٠٩

ينزل:
ممتلكات ومعدات، صافي
مخزون قطع الغيار
وعاء الزكاة (طريقة حقوق الملكية)
استراك الزكاة بواقع ٢,٥ %

ج - تتلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥
١,١٧٢,٢٢١	١,٣٥٩,٨٦٥
١,٣٥٩,٨٦٥	١,٣٨٤,٣٠٩
(١,١٧٢,٢٢١)	(١,٣٥٩,٨٦٥)
١,٣٥٩,٨٦٥	١,٣٨٤,٣٠٩

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة
المسدود خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

د - الوضع الزكوي :

حصلت الشركة على شهادة الزكاة النهائية لعام ٢٠١٤ من مصلحة الزكاة والدخل.

ايضاح ١٧ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

القيمة العادلة:

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعه وراغبة في المعاملات على أساس تجارية. كما يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة وفقاً لطريقة التكاليف التاريخية، ويمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة هي في الغالب بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وبما أن الريال السعودي مرتبطة بشكل فعال مع الدولار الأمريكي، فإن مخاطر الصرف أيضاً تدار بشكل فعال.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. تم إيداع النقد لدى البنوك الوطنية والمتعددة الجنسيات مع تصنيفات ائتمانية جيدة تظهر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة بالمثل الأصلي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تترجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة مقاربة لقيمتها العادلة. إن إدارة الشركة تراقب متطلبات السيولة على أساس منظم وتضمن توفر الأموال الكافية لمواجهة أية التزامات مستقبلية.