

الشركة الوطنية للتسوية الزراعي - شار

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

مع تقرير مراجعي الحسابات

الشركة الوطنية للتمويل الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القائم المالي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

فهرس

صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٣	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٥	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
١٤-٦	إيضاحات حول القائم المالي



Certified Public Accountants
 P.O.Box 40821 Riyadh 11511
 Telephone 4776141 / 4776110
 Fax 4791828

محاسبون ومراجعون قانونيون
 ص.ب ٤٠٨٢١ الرياض ١١٥١١
 تليفون ٤٧٧٦٦٤١ / ٤٧٧٦٦١٠
 فاكس ٤٧٩١٨٢٨

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

السادة/المساهمين

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قنطرة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار - شركة مساهمة سعودية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) المععتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات ، وتنحصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا أنها ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القاعدة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريه وتشتمل إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتتبعة والتغيرات الهامة التي استندت إليها الإداره بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفه عامه ، وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً تستند إليه في إبداء رأينا .

رأى مطلق: في رأينا أن القوائم المالية ككل :

١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملازمة لنزوف الشركه .

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

يوسف سلمان الأحمد

ترخيص رقم ١١١

الرياض في ١٥ فبراير ٢٠١٦



(٢)

بيان ١

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شار
(شركة مساهمة سعودية)**

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز العالمي كمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الموجودات	الإضاح	مدة	التاريخ
الموجودات المتداولة			٢٠١٥/١٢/٣١
نقد في الصندوق ولدي البنوك	٤	٢٥٩,٢١٩	ريل سعودي
ذمم مدينـة	٥	٤٨,٦٢١,٠٢١	ريل سعودي
مذكرة زون	٦	٩,١٢٦,١٢٢	ريل سعودي
مطلوب من أطراف ذات علاقـة	٧	٦,٢٩٩,٤٨٥	ريل سعودي
مصاريف مدفوعـه مقدمـاً وموجودـات اخـرى	٨	٣٣,٦٥٠,٩٣٩	ريل سعودي
مجموع الموجودـات المتداولة		٩٧,٩٥٦,٧٨٦	ريل سعودي
الموجودـات غير المتداولة			
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٩	٢,٩٤٨,٤٢٦	ريل سعودي
استثمارات في شركـات زميلـه	١٠	٤,٣٦٩,٠٤٠	ريل سعودي
أصول غير ملحوظـة	١١	-	ريل سعودي
ممتلكـات وألات ومعدات ، صافـى	١٢	٣٣,٩٤٥,٦٨٥	ريل سعودي
مشاريع تحت التنفيـذ		٣٣,٩١٥,٠١١	ريل سعودي
مجموع الموجودـات الغير متداولة		٧٥,٠٧٨,١٦٢	ريل سعودي
مجموع الموجودـات		١٧٣,١٣٤,٩٤٨	ريل سعودي
المطـبويـات وحقـوق المـسـاـهمـين			
مطـبـويـات متـداـولـة			
ذمم دائـنة	١٣	٢١,١٤١,١٩١	ريل سعودي
مصاريف مستـحـقة ومتـبـويـات اخـرى	١٤	٤,٣٥٢,٠٧٩	ريل سعودي
التزامـات عـقود ايجـار تموـيـلي قصـير الـاجـل		٣٤١,٥٦٦	ريل سعودي
مخصص الـزـكـاة تقـديرـة		١٠٠,٥٨,٦٨٤	ريل سعودي
مجموع المطـبـويـات المتـداـولـة		٣٥,٨٩٣,٥٢٠	ريل سعودي
قرـضـات مـتوـسطـه الـاجـل		٢٨,٢٦٢,٤٩٨	ريل سعودي
التزامـات عـقود ايجـار تموـيـلي طـوـيل الـاجـل		٢٩٤,٣٩٣	ريل سعودي
مـخصـص تـعـويـض تـهـاـية الخـدـمـة		١,٦١٤,٦٧٣	ريل سعودي
مجموع المطـبـويـات غـير المتـداـولـة		٣٠,١٧١,٥٦٤	ريل سعودي
مـجمـوعـ المـطـبـويـات		٦٦,٦٥٠,٨٤	ريل سعودي
حقـوق المـسـاـهمـين			
رأـمـنـ المـالـ	١٥	١٠٠,٠٠,٠٠٠	ريل سعودي
احتـياطي نـظـامـ	١٦	١,٩٨١,٩٤٨	ريل سعودي
خـسـانـ اـرـياـحـ غـيرـ مـحـقـقـةـ منـ اـسـتـثـمـارـاتـ فيـ		(١٨٢,٧٩٦)	ريل سعودي
أـرـياـحـ (خـسـانـ) مـتـراـكـمـةـ		٥,٢٧٠,٧١٢	ريل سعودي
مجموع حقوق المـسـاـهمـين		١٠٧,٠٦٩,٨٦٤	ريل سعودي
مجموع المـطـبـويـات وـحقـوقـ المـسـاـهمـين		١٧٣,١٣٤,٩٤٨	ريل سعودي

.



(٣)

بيان ب

الشركة الوطنية للتمويل الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
أثرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥ م

م ٢٠١٤/١٢/٣١	م ٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح	
ر.ل سعودي	ر.ل سعودي		
١٤٢,٤٩٩,٤٤٥	١٣٤,٦٢٦,٥٢٨		إيرادات
(١٠٩,٥٨٢,٧٥٨)	(١٠٤,٩٠٩,٠٩١)		تكلفة الإيرادات
٣٢,٩١٦,٤٨٧	٢٩,٧١٧,٤٣٧		مجمل الربح التشغيلي
(١١,٣٩٢,٧٥٧)	(٩,٩٥٠,٢٤٢)	١٧	مصاريف بيعه وتسويقه
(٨,٠١٧,٨٢٤)	(٩,١٧٧,٥٧٢)	١٨	مصرفات عمومية وإدارية
(٣,٧١٥,٨٥٣)	(٣,٨٦٨,٠٧٠)		أهلاك
٩,٧٩٠,٠٥٣	٦,٧٢١,٥٥٣		صافي الربح من العمليات الرئيسية
-	٣٥,١٨٦,٣٣١	١٩	أرباح بيع استثمارات في شركات زميله
(١١٠,٨٦٣)	١,٣٧٧,٦٥٧		إيرادات استثمارات في شركات زميله
٥,٦٣٣,٢٠١	١,٦٢٢,٤٩٤		إيرادات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٠٠٨,٩٦٨	٣٨,٥٥		إيرادات أخرى
١٨,٢٩١,٣٥٩	٤٤,٩٤٦,٥٤٠		صافي ربح العام قبل الزكاة
(٨٧١,٦١٧)	(١,٨٧١,٤٨٠)		ازداه الشرعي المستحقة تقديرية
١٧,٤١٩,٧٤٢	٤٣,٠٧٥,٦٠		صافي ربح العام
٠,٩٧٩	٠,٦٢٢		ربحه السليم
١,٧٤٢	٤,٣٠٧		من صافي الربح من الأعمال الرئيسية
			من صافي ربح السنة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .



(٤)

بيان ج

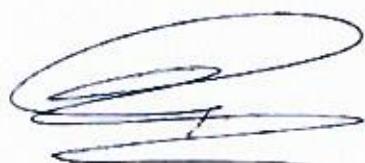
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

م٢٠١٤/١٢/٣١	م٢٠١٥/١٢/٣١	
ريل سعودي	ريل سعودي	
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال
١.٢٨٠.٤٩١	١.٢٨٠.٤٩١	احتياطي نظامي
-	٧٠١.٤٥٧	الرصيد في بداية السنة
١.٢٨٠.٤٩١	١.٩٨١.٩٤٨	صافي حركة السنة
		الرصيد في نهاية السنة
٢٠٧٥.٥٠٧	١٣.٨٣٩	خسائر/أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٢٠٦١.٦٦٨)	(١٩٦.٦٣٥)	الرصيد في بداية السنة
١٣.٨٣٩	(١٨٢.٧٩٦)	صافي حركة السنة
(٥١.٦٠٣.٥٨٢)	(٣٦.١٣٢.٥٦٥)	الرصيد في نهاية السنة
(١.٩٤٨.٧٢٥)	(٩٧٠.٣٢٦)	تسويات سنوات سابقة
١٧.٤١٩.٧٤٢	٤٣.٠٧٥.٠٦	صافي ربح السنة
-	(٧٠١.٤٥٧)	تحويل للاحتياطي النظامي
(٣٦.١٣٢.٥٦٥)	٥.٢٧٠.٧١٢	الرصيد في نهاية السنة
٦٥.١٦١.٧٦٥	١٠٧.٠٦٩.٨٦٤	مجموع حقوق المساهمين



بيان د

(٥)

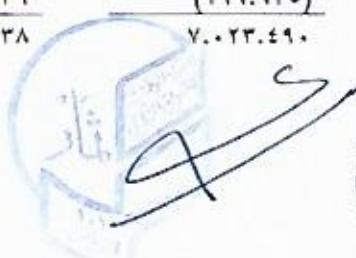
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الاٽـشـطـةـ التـشـغـلـيـةـ	صـافـيـ رـيعـ العـامـ
	التدفـلاتـ لـلنـدـ غـيرـ النـقدـيةـ
	الاـهـلاـكـاتـ
	تسـويـاتـ سـنـواتـ سـابـقـةـ
	المـكـونـ منـ مـخـصـصـ الزـكـاهـ
	مـخـصـصـ مـكافـأـةـ تـرـكـ الخـدمـةـ
	أـريـاحـ نـاتـجـهـ عـنـ بـيعـ إـسـتـثـمـارـاتـ فـيـ أـورـاقـ مـالـيـهـ مـاتـحـهـ لـلـبـيعـ
	أـريـاحـ نـاتـجـهـ عـنـ بـيعـ مـمـكـنـاتـ وـآلـاتـ وـمـعـدـاتـ
	أـريـاحـ بـيعـ إـسـتـثـمـارـاتـ فـيـ شـرـكـاتـ زـمـيلـهـ
	التـغـرـفـاتـ فـيـ الـمـوـجـودـاتـ وـالـمـطـنـوـيـاتـ التـشـغـلـيـةـ
	نـمـ مـذـنـةـ
	مـصـارـيفـ مـدـفـوعـهـ مـقـمـاـ وـمـوـجـودـاتـ أـخـرىـ
	المـخـزـونـ
	مـطـلـوبـ مـنـ أـطـرـافـ ذـاتـ عـلـاقـهـ
	نـمـ دـالـتـ
	مـصـارـيفـ مـسـتـحـقـةـ وـمـطـنـوـيـاتـ أـخـرىـ
	الـمـسـدـدـ منـ مـخـصـصـ الزـكـاهـ
	مـخـصـصـ مـكافـأـةـ تـرـكـ الخـدمـةـ
	الـنـدـ المـسـتـخـدـمـ /ـ الـمـتـولـدـ مـنـ الـاـشـطـةـ التـشـغـلـيـةـ
	الـاـشـطـةـ الـاسـتـثـمـارـيـةـ
	شـراءـ وـتـحـوـيلـاتـ مـمـكـنـاتـ وـآلـاتـ وـمـعـدـاتـ
	الـعـادـ مـنـ بـيعـ مـمـكـنـاتـ وـآلـاتـ وـمـعـدـاتـ
	الـعـادـ مـنـ بـيعـ إـسـتـثـمـارـاتـ فـيـ شـرـكـاتـ زـمـيلـهـ
	صـافـيـ التـغـيرـ فـيـ إـسـتـثـمـارـاتـ شـرـكـاتـ زـمـيلـهـ
	صـافـيـ التـغـيرـ فـيـ إـسـتـثـمـارـاتـ فـيـ أـورـاقـ مـالـيـهـ مـاتـحـهـ لـلـبـيعـ
	صـافـيـ التـغـيرـ فـيـ مـشـارـعـ تـحـتـ التـنـفـيـذـ
	أـصـوـلـ غـيرـ مـلـمـوـسـةـ
	الـنـدـ المـسـتـخـدـمـ فـيـ الـاـشـطـةـ الـاسـتـثـمـارـيـةـ
	الـاـشـطـةـ التـموـيـلـيـةـ
	قـروـضـ مـتوـسـطـةـ الـأـجـلـ
	الـتـغـيرـ فـيـ عـقـودـ الـإـيجـارـ التـموـيـلـيـ
	صـافـيـ النـدـ المـتـولـدـ (ـالـمـسـتـخـدـمـ)ـ فـيـ الـاـشـطـةـ التـموـيـلـيـةـ
	صـافـيـ النـدـ المـتـولـدـ خـالـلـ الـعـامـ
	رصـدـ النـدـ أـولـ الـمـدـهـ
	الـإـرـصـدـهـ النـقـديـهـ بـالـصـنـدـوقـ وـالـبـنـوـكـ أـخـرـ الـعـدهـ
	مـعـاملـاتـ غـيرـ نـقـديـهـ :ـ خـسـانـ/ـ أـريـاحـ غـيرـ مـحـقـقـهـ مـنـ إـسـتـثـمـارـاتـ فـيـ أـورـاقـ مـالـيـهـ
	الـمـحـولـ مـنـ مـشـارـعـ تـحـتـ التـنـفـيـذـ إـلـىـ مـمـكـنـاتـ وـآلـاتـ وـمـعـدـاتـ



(٦)

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥

١ - تبذه مختصره

سجلت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شمار - (شركة مساهمة سعودية) - بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٨/٥/١٤٠٨هـ (الموافق ١٩٨٨/١/٨م) والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ الصادر بمدينة الرياض في تاريخ ١٧/٥/١٤٠٨هـ الموافق ١٩٨٨/١/٧م يتكون رأس المال الشركة وبالبالغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي من ٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي . ويتمثل نشاط الشركة في تسويق المنتجات الزراعية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقدم الخدمات في مجال التسويق والصياغة وإدارة المشاريع الزراعية

٢ - ايسن اعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبدأ التكفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات حيث تم قياسها بالقيمة العادلة) ، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
تظهر البنود في القوائم المالية للشركة باليابان السعودي وهو عملة التشغيل والأقسام للشركة .
تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي ،

٣ - مختص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي مختص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :
استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة ، وعلى الأفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها . وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والاحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ اصدار القوائم المالية .
تم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر . ويتم إظهار الأثر الناتج عن هذه التغيرات المحاسبية على السنة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها .

نقد في الصندوق ولدي البنك

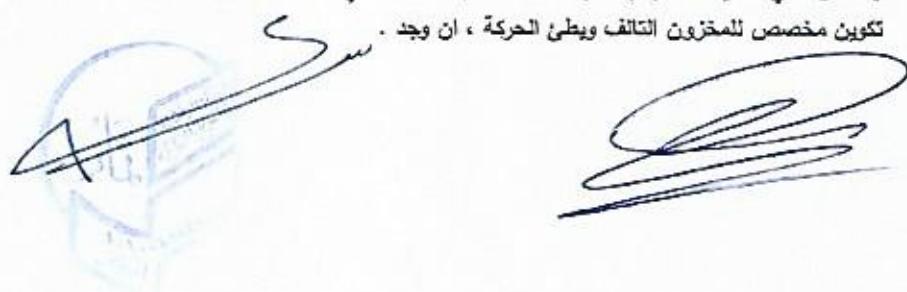
يتضمن النقد في الصندوق ولدي البنك الإرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقديه محدده والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها .

ج) فهم مدينة

تظهر الدعم المدينة بالمبلغ الأصلى للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم شطب الديون المعدومة عند تحديها واعتمادها من مجلس الإدارة .

د) مخزون زيتون

يتم اظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل . ويتم التوصل إلى تكلفة المخزون بطريقة المتوسط المرجح ويشتمل على تكاليف النقل والمناولة كما تتضمن التكلفة على كافة المصاريف المباشرة وفقاً لمستوى النشاط العادي . كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف ويطبع الحركة ، إن وجد .



(٧)

هـ) ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفتره المقدرة للعمر الانتاجي بها باعتماد النسب السنوية التالية :

المباني	٦٣%
الإبار	٦٤%
أجهزة كهربائية وكمبيوتر	٦٢٠% - ٧٥%
تجهيزات المعارض والاثاثات والمفروشات	٦٢٥% - ٢٥%
الآلات والمعدات	٦٢٠% - ١٠%
السيارات	٦٢٥% - ٧٥%

و) انخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل

يتم مراجعة الموجودات الثابتة والموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة المدروga غير قابلة للاسترداد . يتم اثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زيادة القيمة المقيدة على القيمة القابلة للاسترداد . إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل مخصوصاً منها تكاليف البيع ، أو القيمة المستخدمة ، أيهما أعلى . ولغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى ممكن حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة .

ز) الاستثمارات

- الشركات الزميله والتابعه

الشركة التابعه هي الشركات التي تمتلك فيها الشركه استثمار طويل الاجل لا يقل عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت وتمارس فيها الشركة سيطره فعلية .

الشركات الزميله فهي الشركات التي تمتلك فيها الشركة استثمار طويل الاجل لا يقل عن ٢٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت وتمارس فيها تأثيرا فعالا .

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الزميله والتابعه على أساس طريقة حقوق الملكية ويوجبها تتضمن القوائم المالية حصة الشركة من نتائج الاعمال والاحتياطيات المبقاء للشركات الزميله والتابعه لفتره ما بعد الشراء بناء على آخر قوائم ماليه لهذه الشركات .

الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها بنية الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها أو لاغراض المتاجرة بالقيمة العادله ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة مالم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية القادمه ، أما التغيرات المؤقتة في القيمه العادله فقد أو ترحل إلى قائمة التغيرات في حقوق الملكية ويحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات على قائمة الدخل .

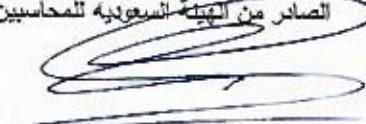
ح) ذمم دائنة

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلا عن الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

ط) زكاة تقديرية

ان ازكاه التقديرية تلزم على الشركة ويتم استداركها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمعيار الزكاه

الصادر من الهيئة السعويه للمحاسبين القانونيون .



(٨)

ي) مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية، ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في تركه العمل في تاريخ قائمة المركز العالمي ،

ك) تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء، وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

ل) مصاريف

تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكليف المنفذة لتوزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف المبيعات وفقاً للمعايير والمحاسبة المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت.

م) ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

ن) تحويل العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريل السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي وفقاً للأسعار السائدة حين اجراء المعاملات (إن وجد)، ونم ينتج عن هذا التحويل أية لزيادة أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

٤ - نقد في الصندوق ولدي البنوك

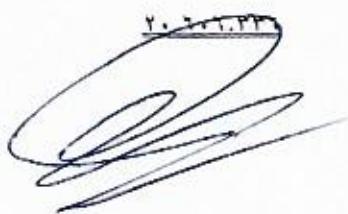
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
ريل سعودي	ريل سعودي
٩٤١.١٧٨	٢٥٩.٢١٩
<u>٩٤١.١٧٨</u>	<u>٢٥٩.٢١٩</u>

نقد لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة صافى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
ريل سعودي	ريل سعودي
٤٥,٦٦٤,١٣١	٥٣,٦٧٨,٨١٦
(٥٠٠٥٧,٧٩٥)	(٥٠٠٥٧,٧٩٥)
<u>٤٨,٦٢١,٠٢١</u>	<u>٤٨,٦٢١,٠٢١</u>

ذمم المدينة بالصافي

(٩)

-٦ مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر بما يلى:

<u>مقدمة</u>	<u>غير مقدمة</u>	
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٦.١٠٣.٥٤٣	٥.٢١٣.١٧٢	أتعام ولحوم
٣.٩٧٦.٥٨٦	١.٤٠٠.٥١٠	مواد تموينية
٢٩٧.١٧٩	١.٢٤٥.٣٦٠	خضروات وفاكه
١.٥٦١.٧٨٠	١.٢٦٧.٠٨٠	مواد تعبئة وتغليف وأخرى
<u>١١.٩٣٩.٠٨٨</u>	<u>١٢٢.٩.١٢٦</u>	

-٧ مطلوب من أطراف ذات علاقه

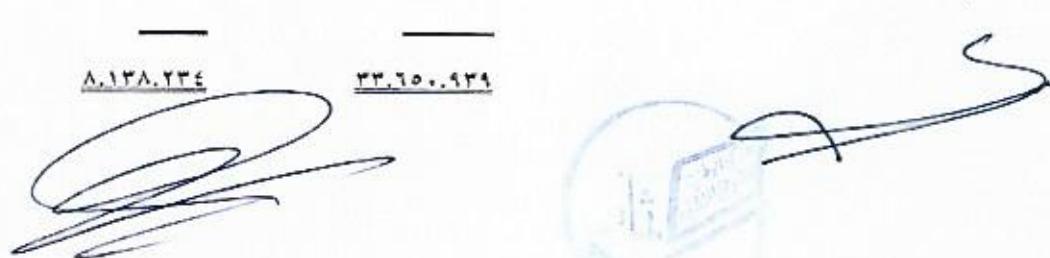
يمثل مبلغ ٣.٩٢٠.١٩٥ ريال الرصيد المطلوب من الشركة الوطنية لمنتجات الشار الطازجة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، وهي تعاملات ذات طبيعة تمويلية.

يمثل مبلغ ٢٠.٣٧٩.٢٩٠ ريال الرصيد المطلوب من شركة أسواق ثمار وسمى الزراعية المحدودة وهي تعاملات ذات طبيعة تجارية وتحويل موجودات ثابتة.

ويذلك يبلغ الرصيد لأطراف ذات علاقه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٦.٢٩٩.٤٨٥ (الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ٣.٧٧٠.٦٣٢ ريال).

-٨ مصروفات مدفوعه مقدماً وموجودات أخرى

<u>م٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠١٥/١٢/٣١</u>	
ريل سعودي	ريل سعودي	
٣.٢٩١.٩٣٩	٧.٧٩٥.٤٣٥	دفعات مقدمه موردين
٢.٦٤٨.٣٢٧	١.٨٢٦.١٩٦	مصاريفات مدفوعه مقدماً
١.٣٠٦.٦٧٢	٢٢.٢٣١.٠٨٥	نفم مدته أخرى
٦٢٠.٠٠٠	١.٣٠٨.٤٤٧	تأمينات خطابات ضمان
٢٧١.٢٩٦	٤٨٩.٧٧٦	نفم وعهد موظفين
<u>٨,١٣٨,٢٣٤</u>	<u>٣٣,٦٥٠,٩٣٩</u>	



(١٠)

٩- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:
 يتكون الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:-

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي	ريل سعودي
٨٠٠٠٠٠	٣.١٣١.٢٢٢
١٣.٨٣٩	(١٨٢.٧٩٦)
<u>٨١٣.٨٣٩</u>	<u>٢.٩٤٨.٤٢٦</u>

ب) يمثل رصيد استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ رصيد محفظة استثمارية تدار بواسطة شركة ميقك كابيتال (شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي - شركة مساهمة سعودية مملوكة) وهي شركة متخصصة بإدارة المحافظ الاستثمارية، وذلك من خلال اتفاقية تم عدها بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٢ ، ويتم عرض المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد الارباح او الخسائر الناتجة بيع الأوراق المالية ضمن القائمة الدخل للفترة التي يتم فيها البيع .

١٠- <u>استثمارات في شركات زميله</u>
م٢٠١٤/١٢/٣١
ريل سعودي
٢٥٠٠٠
٥.١٠٠.٠٠
(٣٦٠.٨٦٣)
<u>٤.٩٨٩.١٣٧</u>
م٢٠١٥/١٢/٣١
ريل سعودي
٢٥٠٠٠
٣٠٥٦.٠٠
١٠٦٣٠.٤٠
<u>٤.٣٦٩.٠٤٠</u>

شركة أسواق ثمار وسمسي الزراعية هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠ مليون ريال سعودي وسجل تجاري رقم ١٠١٠٤٤٣٩١٥ وتمتلك الشركة الوطنية ل المنتجات الشمار الطازجة ٦٣٠.٥٦% من الحصص ، يتمثل نشاط الشركة في إستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وجميع المواد الغذائية واللحوم المبردة والمواد الصحية والنظيفية والإستهلاكية وجميع المواد المنزلية وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للتغير وصيانته وإدارة المشاريع الزراعية والصناعية والغذائية والإستهلاكية وإقامه وتشغيل أسواق التجزئة الغذائية.

١١- أصول غير مموضة

تتمثل الأصول الغير مموضة في رصيد المبلغ المدفوع مقابل شراء الاسم التجاري لفرع لحوم وسمى من مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة وذلك بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٠٦ م ونظراً لتأسيس شركة أسواق وسمسي الزراعية فقد تم تحويل صافي قيمة الإسم التجاري إلى الشركة الجديدة .

(١١)

١٢- الموجودات الثابتة

الإجمالي	سيارات	آلات ومعدات	تجهيزات معارض وأثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية وحاسب آلي	أبار	مباني	أراضي	النهاية
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	الرصيد في بداية السنة
٥٣٠٥٧٤١٥	٦٠١٢٣٧٣	٢٢٨٦٦٩٢	١٨٣٧٨٧١٤	٥٣٩٩٤٠١	١٠٠٣٥٩	١٨٦٣٢٦٠٠	٢٢٤٦٠١٧٦	الإضافات
١٧٢٨٧٤٤٠	١٤٦٣٧١٦	-	١٢٦٣٤٥١٤	-	-	٣١٨٩٠١٥	-	الإستبعادات
٢٣٦٩٩١٨٨	٢٩٥٦٧٦٢	٧٦٢٣١١	١٦٩٩٨٣٥٨	٢٩٨١٧٧٧	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة
٤٦٦٦٥٣٧٢	٤٥٢٠٣٤٧	١٥٢٤٣٨١	١٤٠١٤٨٧٠	٢٤١٧٦٢٤	١٠٠٣٥٩	٢١٨٢١٦١٥	٢٢٤٦٠١٧٦	الإهلاك المتراكם
"	٢٣٥٥٥٦٩٢	٥٧٨٤٠٧	٢٠٩٧٤٧٠	١٠٧٣٧١٣٨	٣٤٦٦٧٩٠	١٠٠٣٥٩	١٤٤٥٥٥٢٨	الإضافات
٣٨٦٨٠٧٠	١٠٤٧٥٤٦	١٨٩٢٢٢	١٥٨٠٢٢٩	٨٠٩٩١٠	-	٢٤١١٦٢	-	الإستبعادات
١٤٧٢٤٠٧٥	٢٩٥٦٧٤٢	٧٦٢٣١١	٨٩٧٦٤٥٧	٢٠٢٨٧٦٥	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة
١٢٦٩٩٦٨٧	٣٧٩٩٢١١	١٥٢٤٣٨١	٣٣٤١١١٠	٢٤٤٧٩٣٥	١٠٠٣٥٩	١٦٨٦٠٦٩١	-	صافي القيمة الدفترية
٣٣٩٤٥٦٨٥	٧٢١١٣٦	-	١٠٦٧٣٧٦٠	١٦٩٦٨٩	-	٢٠١٣٤٩٤٤	٢٢٤٦٠١٧٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٢٩٥٠١٦٢٣	٣٠٤٩٦٦	١٨٩٢٢٢	٧٩٦١٥٧٦	١٩٣٢٦١١	-	١٧١٨٧٠٧٢	٢٢٤٦٠١٧٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

يوجد ضمن بند السيارات سيارات مشترأ بعقود الإيجار التمويلي المنتهي بالتملك.

(١٢)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	-
ريل سعودي	ريل سعودي	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١.٦٦١.٣٩٩	٥٠٣.٤٧٤	رواتب ومتطلبات الموظفين
٦٦٥.٥٧٩	٣.٨٤٨.٦٥٥	أرصدة دائرية أخرى
<hr/> <u>٢.٣٢٦.٩٧٨</u>	<hr/> <u>٤.٣٥٢.٠٧٩</u>	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	-
ريل سعودي	ريل سعودي	مخصص الزكاة التقديرية
٨.٠٦٧.٥١٤	٨.١٨٧.٢٠٤	الرصيد في بداية السنة
٨٧١.٦١٧	١.٨٧١.٤٨٠	مخصص الزكاة المكون خلال السنة
(٧٥١.٩٢٧)	-	الزكاة المنفوعة خلال السنة
<hr/> <u>٨.١٨٧.٢٠٤</u>	<hr/> <u>١٠٠٥٨.٣٨٤</u>	

حصلت الشركة على ربط نهائى عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م
 تم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات ٤ & ٢٠٠٤ & ٢٠٠٥ وتم سداد المستحقات الزكوية بموجبها،
 لم يتم تقديم الإقرارات الزكوية عن عامي ٦ & ٢٠٠٦ & ٢٠٠٧ م وتم تكوين مخصص لها
 تم تقديم الإقرارات عن الأعوام ٨ ٢٠٠٨ حتى ٣ ٢٠١٣ م غير موقع المصحة
 لم يتم تقديم الإقرار الزكوي عن عام ٢٠١٤ م
 تعتقد إدارة الشركة أن المخصص المكون كاف ولا يوجد أي داعي لزيادة المخصص.

- ١٥ - **رأس المال**
 حدد رأس مال الشركة ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريل سعودي، مقسما إلى ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريل سعودي مدفوعة بالكامل.

- ١٦ - **احتياطي نظامي**
 بموجب النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، يتوجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي الربح سنويا إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ الاحتياطي النظامي نصف رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين ، كما يجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال .




(١٣)

م٢٠١٤/١٢/٣١	م٢٠١٥/١٢/٣١	-١٧ مصروفات بيعية وتسويقية
ريل سعودي	ريل سعودي	
٦.٦٦.١٤١	٦.٧٧٣.٩٠٥	رواتب ومتاريا الموظفين
٣.٠٤٣.٥٤٩	٦٠٧.٩١٦	إيجارات
٥٥٠.٧٨٤	٤٨٥.٨٧٧	صيانة واصلاحات
٤١٩.٩٥٧	٣٩٨.٤٥٧	رسوم حكومية
١٩٥.٦٧٣	٤٧.٧٩٠	دعائية وإعلان
١٨٣.١٩٣	٣٠١.٢٠٩	كهرباء ومياه
١٧٥.٩٩٧	١٨٦.٤٦٢	أدوات مستهلكة
١٣٢.٢٧٠	١٧٧.٦٥٩	تعينه وتغليف
٩٠.١٩٨	٤٩.٨١٥	تأمينات اجتماعية
٨٨.٦٨٠	٧١.٩٧٩	محروقات
٣٣.٤٢٦	٤٣.٦٢٨	بريد وهاتف
٤٣٧.٨٨٩	٨٢٥.٥٤٥	أخرى
<hr/>		
<u>١١.٣٩٢.٧٥٧</u>	<u>٩.٩٥٠.٢٤٢</u>	

م٢٠١٤/١٢/٣١	م٢٠١٥/١٢/٣١	-١٨ مصاريف عمومية وإدارية
ريل سعودي	ريل سعودي	
٣.٦١٢.٢٩٣	٣.٦٥٨.٠٦٦	رواتب ومتاريا موظفين
٢.٠١٧.٠٥١	٢٣٥.٢٠٠	إيجارات
٥٦٦.٥٧٧	٦٤٣.٣٧٥	تأمين
٤٩٥.٦٩٣	٩٠٧.٤٣٠	تأمينات اجتماعية
٣١٥.٢٢١	٧٦٤.٧٧٢	مياه وكهرباء
٢٣٩.٤٢٤	٥٦١.٥٥١	مصاريف حاسب آلي
٢٢٤.٠١٩	٢٧١.١٥٣	صيانة واصلاحات
٦٩.١.٩	١٦٥.٤١٨	بريد وهاتف
٦١.٠٠٢	٦٣.٧٧٩	قرطاسية ومطبوعات
-	٢٨٦.٨٣٩	دعائية وإعلان
-	٤١٨.٦٠٠	رسوم حكومية
٤٠٧.٤٣٥	١.٢٠١.٣٨٨	أخرى متعددة
<hr/>		
<u>٨.٠١٧.٨٢٤</u>	<u>٩.١٧٧.٥٧١</u>	

١٩- أرباح بيع استثمارات في شركات زميله

قامت الشركة ببيع ما تسبّبَتْ به ٢٠٠٤٤٪ من حصتها في الشركة الزميلة بمبلغ ١٨٤٠٣٧ مليون ريال كما تم إعلانه على موقع تداول بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٥ م ٣٥٠١٨٦ مليون ريال.

٢٠- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

لم يتم احتساب مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وذلك لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

٢١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تنصّن الموجّهات والمطلوبات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد ، ونظام مدته وقروض بنكية قصيرة الأجل ونظام دائن مطلوبات أخرى .

مخاطر الائتمان -

هي عدم مقدرة طرف ما على التوقيع بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . تم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف التماني مرتفع . تستحق النعم المدينه بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلي وهي مقيدة بالقيمة القابلة للاسترداد المقدرة .

مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائد -

هي التعرض إلى مخاطر متعددة تتعلق بنتائج التغيرات في أسعار الفائد في السوق على الموقف المالي للشركة والتغيرات النقدية . تنشأ مخاطر سعر الفائد للشركة بشكل رئيسي من الارصاد المطلوبة من والتي أطراف ذات علاقه ومن القروض البنكية قصيرة الأجل وهي تحمل قادة ذات معدلات ثابتة وعائمه ، على التوالي . ترقب الاداره التغيرات في أسعار الفائد وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائد على الشركة هي غير جوهريه .

مخاطر السيولة -

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيوله اللازمه لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة .

تدار السيوله عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أيام الالتزامات مستقبلية . كما يضمن الشريك توفر السيولة الكافية للشركة لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

مخاطر العملة -

هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . تعتقد ادارة الشركة انه لا توجد مخاطر للعمله حيث ان معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي .

٢٢- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ جمادى الأولى الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٦ م

٢٣- علام

تمت إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع التبويب الحالي للقوائم المالية .