

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

مع تقرير مراجع الحسابات

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

فهرس

صفحة

١ تقرير مراجعي الحسابات

٢ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣ قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٤ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٥ قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٤-٦

إيضاحات حول القوائم المالية





AL YOUSIF

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

# مكتب يوسف للمحاسبة

محاسبون ومراجعون قانونيون  
ص.ب ٤٠٨٢١ الرياض ١١٥١١  
تلفون ٤٧٧٦١٤١ / ٤٧٧٦١١٠  
فاكس ٤٧٩١٨٢٨

(١)

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

السادة/المساهمين

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

**نطاق المراجعة :** لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي-ثمار- شركة مساهمة سعودية- كما في ٣١/١٢/٢٠١٦م وقائم الدخل والتنفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم ، إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات ، ونقتصر مسؤوليتنا على إبداع 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 المحاسبة المتعمقة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يكون الهدف من تنفيذنا وتقديمنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقونة من القاعدة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريه وتشتمل إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية و فحص اختباري للمستندات المؤيدة للبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية كما اشتغلت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتّبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة ، وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداع رأينا .

**رأي مطلق:** في رأينا أن القوائم المالية هي :

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعمقة عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .



يوسف سليمان الأحمد  
ترخيص رقم ١١١

الرياض في ١٥ يناير ٢٠١٧ م



(٢)

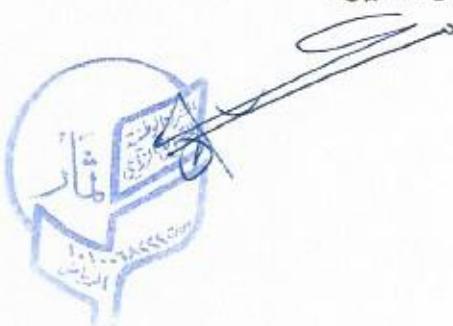
بيان ١

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شمار  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملوكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي كمافي ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م**

الموجودات	الإضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق وندي البنوك	٤	٣٢٩٩٩,٤١٨	٢٥٩,٢١٩
ثمن مديونية	٥	٣٤,١٤١,٣٤٤	٤٨,٦٢١,٠٢١
مخزون	٦	٨,٥٠٤,٨٥٠	٩,١٢٦,١٤٢
مطلوب من أطراف ذات علاقة	٧	٦,٣٢٨,٢٣٥	٦,٢٩٩,٤٨٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٨	٢٨,٩٣٩,٢٥٢	٢٢,٦٥٠,٩٣٩
مجموع الموجودات المتداولة		٨١,٨١٣,٠٩٩	٩٧,٩٥٦,٧٨٦
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٩	-	٢,٩٤٨,٤٢٦
استثمارات في شركات زميله	١٠	٤,٧٢٠,٨١٥	٤,٣٦٩,٠٤٠
ممتلكات وألات ومعدات ، صافي	١١	٤٣,٩٠٨,٧٦١	٣٣,٩٤٥,٦٨٥
مشاريع تحت التنفيذ		٦٣,٨٤١,٧٢٣	٣٣,٩١٥,٠١١
مجموع الموجودات الغير متداولة		١١٢,٤٧١,٢٩٩	٧٥,١٧٨,١٦٢
مجموع الموجودات		١٩٤,٢٨٤,٣٩٨	١٧٣,١٣٤,٩٤٨
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة			
مصاريف مستحقة ومطبوبيات أخرى	١٢	٢٦,٨٠٠,٤٦٦	٢١,١٤١,١٩١
التزامات عقود ايجار تمويلي قصير الاجل	١٣	٧,٥٨١,٠٧٣	٤,٣٥٢,٠٧٩
مخصص الزكاة تقديرية		٢٤٨,٢٣٢	٣٤١,٥٦٦
مجموع المطلوبات المتداولة		١٠,٦٦٢,٣٦٣	١٠,٠٥٨,٦٨٤
قرصون متوسطه الأجل		٤٥,٢٩٢,١٣٤	٣٥,٨٩٣,٥٢٠
التزامات عقود ايجار تمويلي طويل الأجل		٤١,١٥٣,٦٩٥	٢٨,٢٦٢,٤٩٨
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٩٨,٨٧٥	٢٩٤,٣٩٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١,٠١٥,٣٤٧	١,٦١٤,٦٧٣
مجموع المطلوبات		٤٢,٢٦٢,٩١٧	٣٠,١٧١,٥٦٤
حقوق المساهمين		٦٦,٠٦٥,٠٨٤	
رأس المال			
احتياطي نظامي			
خسائر / ارباح غير محققة من استثمارات	١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
في أوراق مالية متاحة للبيع	١٥	٢,٠١٤,٤٨٤	١,٩٨١,٩٤٨
أرباح متراكمة		-	(١٨٢,٧٩٦)
مجموع حقوق المساهمين			
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٤,٧٠٩,٨٦٣	٥,٢٧٠,٧١٢
		١٠٦,٧٢٤,٣٤٧	١٠٧,٠٦٩,٨٦٤
		١٩٤,٢٨٤,٣٩٨	١٧٣,١٣٤,٩٤٨

ان الإضافات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .



(٣)

بيان ب

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

المضاح	م٢٠١٦/١٢/٣١	م٢٠١٥/١٢/٣١
	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات		١٣٤,٦٢٦,٥٢٨
تكلفة الإيرادات		(١٠٤,٩٠٩,٠٩١)
مجمل الربح التشغلي		٢٩,٧١٧,٤٣٧
مصاريف بيعية وتسويقيّة		(٩,٩٥٠,٢٤٢)
مصاريف عمومية وإدارية		(٩,١٧٧,٥٧٢)
أهلاً		(٣,٨٦٨,٠٧٠)
صافي الربح من العمليات الرئيسية		٦,٧٢١,٥٥٣
أرباح بيع استثمارات في شركات زميله		٣٥,١٨٦,٣٣١
إيرادات استثمارات في شركات زميله		١,٣٧٧,٦٥٧
خسائر/أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع		١,٦٢٢,٤٩٤
إيرادات أخرى		٣٨,٥٠٥
صافي ربح العام قبل الزكاة		٤٤,٩٤٦,٥٤٠
الزكاه الشرعية المستحقة		(١,٨٧١,٤٨٠)
صافي ربح العام		٤٣,٠٧٥,٠٦٠
<u>ربحية السهم</u>		
من صافي الربح من الأعمال الرئيسية	٠٠٠٨٢	٠٠٠٨٢
من صافي ربح السنة	٠٠٣٢٥	٤,٣٠٧

ان الايضاحات 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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
ريل سعودي	ريل سعودي	رأس المال
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
١,٢٨٠,٤٩١	١,٩٨١,٩٤٨	الرصيد في بداية السنة
٧٠١,٤٥٧	٣٢,٥٣٦	صافي حركة السنة
١,٩٨١,٩٤٨	٢,٠١٤,٤٨٤	الرصيد في نهاية السنة
<u>خسائر/أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع</u>		
١٣,٨٣٩	(١٨٢,٧٩٦)	الرصيد في بداية السنة
(١٩٦,٦٣٥)	١٨٢,٧٩٦	صافي حركة السنة
(١٨٢,٧٩٦)	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>أرباح/خسائر متراكمة</u>		
(٣٦,١٣٢,٥٦٥)	٥,٢٢٠,٧١٢	الرصيد في بداية السنة
(٩٧٠,٣٢٦)	-	تسويات سنوات سابقة
٤٣,٠٧٥,٠٦٠	٣٢٥,٣٦٦	صافي ربح السنة
(٧٠١,٤٥٧)	(٣٢,٥٣٦)	تحويل للاحتياطي النظامي
-	(٨٤٩,٣٩٨)	الزكاة الشرعية المستحقة
-	(٤,٢٨١)	ضريبة الدخل المستحقة
٥,٢٢٠,٧١٢	٤,٧٠٩,٨٦٣	الرصيد في نهاية السنة
<u>١٠٧,٠٦٩,٨٩٤</u>	<u>١٠٦,٧٢٤,٣٤٧</u>	مجموع حقوق المساهمين



بيان د

(٥)

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**الرياض - المملكة العربية السعودية**

**قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م**

٢٠١٥/١٢/٣١ ريل سعودي	٢٠١٦/١٢/٣١ ريل سعودي	الأنشطة التشغيلية
<b>٤٣٠٧٥٠٦٠</b>	<b>٣٢٥٣٦٦</b>	<b>صافي ريع العام</b>
٣٠٨٦٨٠٧٠	٣٠٤٨٩٤٤٥	<b>التعديلات للبنود غير النقدية</b>
(٩٧٠٣٢٦)	-	<b>الاهمالات</b>
١٠٨٧١٤٨٠	-	<b>تسويات سنوات سابقة</b>
٦٣٠٧٨٧	٤٢٠٧٣٧	<b>المكون من مخصص الزكاة</b>
(١٦٢٢٤٩٤)	١٥٥١٢٢	<b>مخصص مكافأة ترك الخدمة</b>
(٣٥١٨٦٣٣١)	(٣٥١٧٧٥)	<b>خسائر /أرباح ناتجة عن بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع</b>
(٢٨٠١٤٦٨٥)	١٤٠٤٧٩٦٧٧	<b>أرباح بيع استثمارات في شركات زميلة</b>
(٢٥٠١٢٧٥٥)	٤٧١١٦٨٧	<b>النفقات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
٢٠٨١٢٩٦٦	٦٢١٠٢٧٢	<b>نجم مديرية</b>
(٢٠٥٢٨٨٥٣)	(٢٨٧٥٠)	<b>مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى</b>
٧٠٠٨٧١١٣٧	٥٦٥٩٢٧٥	<b>المد</b>
٢٠٠٢٥٠١١	٣٢٢٨٩٩٤	<b>مطلوب من أطراف ذات علاقه</b>
-	(٢٥٠٠٠)	<b>نجم دائرة</b>
(١٠٤١١١١٣٤)	(١٠٤٠٠٠٩٣)	<b>مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى</b>
(٢٣٠٨٧٥٠٩٢٧)	٣١٠٤٤٠٩٦٧	<b>الزكاه الشرعية المسدة</b>
		<b>مخصص مكافأة ترك الخدمة</b>
		<b>النقد المستخدم /المتولد من الانشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٨٣١٢٠١٣٢)	(١٣٠٤٥٢٥٠١)	<b>شراء وتحويلات ممتلكات وألات ومعدات</b>
٣٧٠١٨٤٠٠٨٥	-	<b>العاد من بيع استثمارات في شركات زميلة</b>
(١٠٣٧٧٦٥٧)	-	<b>صافي التغير في استثمارات شركات زميلة</b>
(٧٠٨٧٧٧٨)	٢٩٧٦١١٠	<b>صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع</b>
(٢٦٠٨٩١٥٢١)	(٢٩٠٩٢٦٧١٢)	<b>صافي التغير في مشاريع تحت التنفيذ</b>
٤٤٢٠٠٤٥٤	-	<b>أصول غير ملموسة</b>
٤٣١٤٠٥١	(٤٠٠٤٠٣١١٢)	<b>النقد المتولد (المستخدم) في الانشطة الاستثمارية</b>
٢٨٠٢٦٢٠٤٩٨	١٢٠٨٩١٠٩٧	<b>الأنشطة التمويلية</b>
٦١٦٠٩٦٩	(٢٨٨٠٨٥٢)	<b>قرض متوسطة الأجل</b>
٤٨٠٨٧٩٤٦٧	١٢٠٦٠٢٣٤٥	<b>التغير في عقود الإيجار التمويلي</b>
(٩٨١٩٥٩)	٣٦٤٠٠١٩٩	<b>صافي النقد المتولد من الانشطة التمويلية</b>
٩٢١٠٣٧١	٢٥٩٠٢١٩	<b>صافي النقد المتولد (المستخدم) خلال العام</b>
٢٥٩٠٢١٩	٣٨٩٩٠٤١٨	<b>رصيد النقد أول المدة</b>
(١٩٦٠٦٣٥)	١٨٢٠٧٩٦	<b>الإرصاده النقدية بالصندوق والبنوك آخر المدة</b>
٧٠٠٢٢٠٤٩٠	-	<b>معاملات غير نقدية : خسائر /أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية</b>
		<b>المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وألات ومعدات</b>



(١)

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦م

نبذة مختصرة

- ١

سجلت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شمار - (شركة مساهمة سعودية) - بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ (الموافق ١٩٨٨/١/٨) والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ الصادر بـ مدينة الرياض في تاريخ ١٧/١٢/١٤٠٨ (١٩٨٨/١/٧) يتكون رأس المال الشرعي وبالتالي قدرة ٠٠١ مليون ريال سعودي من ١٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٠١ ريال سعودي . ويتمثل نشاط الشركة في تسويق المنتجات الزراعية ولوازيمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية

بيان اعداد القوائم المالية

- ٢

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبدأ التكالفة 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 بالريل السعودي وهو عملة التشغيل والانصاص لنشرة .  
تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي ،

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

- ٣

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة :

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة ، وعلى الانصاص عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المقصود عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها . وبالرغم من أن اعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والاحاديث المتوفّرة للادارة 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 الارصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل الى مبالغ نقديه محدده والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شراوتها .

نعم مدینة

تظهر الدعم المدینة بالمبلغ الاصلی للفاتورة نقاصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصیل . يتم شطب الديون المدینة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الادارة .

مخزون

يتم اظهار المخزون بالتكلفة او صافي القيمة الابدية ، ايهما اقل . ويتم التوصل الى تكلفة المخزون بطريقة المتوسط المرجح وتشتمل على تكاليف التقل والمناولة كما تشتمل التكلفة على كافة المصاريف المباشرة وفقاً لمستوى التنشاط العادي . كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطء الحركة ، ان وجد .



(٧)

### ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويجرى احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط اثبات على الفرق المقدرة للغير الانتاجي بها باعتماد النسب السنوية التالية :

المباني	%٦٣
الإبار	%٤
أجهزة كهربائية وكمبيوتر	%٢٠ - ٧.٥
تجهيزات المعارض والإثاثات والمفروشات	%٢٥ - ٢.٥
الآلات والمعدات	%٢٠ - ١.٠
المبادرات	%٢٥ - ٧.٥

### 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 المدرجة غير قابلة للاسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تتمثل 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 تتوارد تدفقات نقدية متصلة ومحددة .

### الاستثمارات

#### - الشركات الزميلة و التابعة

الشركة التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها الشركة استثمار طويل الأجل لا يقل عن ٥٥٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت وتمارس فيها الشركة سيطرة فعلية .

الشركات الزميلة فهي الشركات التي تمتلك فيها الشركة استثمار طويل الأجل لا يقل عن ٢٠٪ من رأس المال الذي يحق لها التصويت وتمارس فيها تأثيراً فعالاً .

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الزميلة و التابعة على أساس طريقة حقوق الملكية وبموجبها تتضمن القوائم المالية حصة الشركة من نتائج الأعمال والاحتياطيات المبقاء للشركات الزميلة و التابعة لفتره ما بعد الشراء بناء على آخر قوائم مالية لهذه الشركات .

### الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها بنية الاحتياط بها حتى تاريخ استحقاقها أو لاغراض المتاجرة بالقيمة العادلة ، ودرج ضمن الموجودات غير المتداولة مالم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية القادمة ، أما التغيرات المؤقتة في القيمة العادلة فقد ترجع إلى قائمة التغيرات في حقوق الملكية ويحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات على قائمة الدخل .

### نجم دائم

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

### الزكاة وضريبة الدخل

ان الزكاه وضريبه الدخل التقديرية هي التزام على الشركة ويتم استداركتها في القوائم المالية المرفقة بتحمليها على قائمة حقوق المساهمين وفقاً للرأي الصادر من الهيئة المعودية للمحاسبين القانونيين .



(٨)

#### 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 للمرتبة المقررة التي يستحقها الموظف في تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي ،

تحقيق الإيراد

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

مصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عنها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت.

ربحية السهم

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

تحويل العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية المرفقة بالرسائل السعودية، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين اجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينبع عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهيرية.

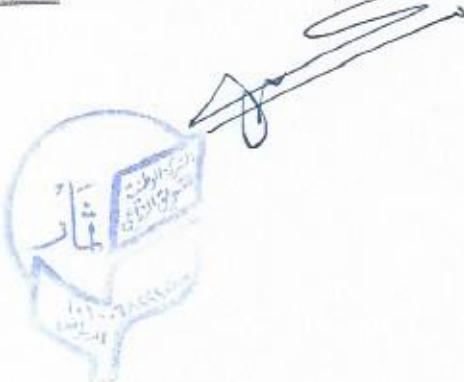
#### -٤- نقد في الصندوق ولدي البنك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	نقد لدى البنك
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٩.٢١٩	٣.٨٩٩.٤١٨	
<u>٢٥٩.٢١٩</u>	<u>٣.٨٩٩.٤١٨</u>	

#### -٥- نقم مدينة صافى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	نقم مدينة تجارية
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣.٦٧٨.٨١٦	٣٩.١٩٩.١٣٩	
(٥٠٥٧.٧٩٥)	(٥٠٥٧.٧٩٥)	ناقصاً : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٤٨.٦٢١.٠٢١</u>	<u>٣٤.١٤١.٣٤٤</u>	

النقم المدينة بالصافي



(٤)

-٦ مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	
ريل سعودي	ريل سعودي	
٥.٢١٣.١٧٢	٢.٠٠٥.٤٨٣	أعاع ولحوم
١.٤٠٠.٥١٠	٢.٥٦١.٨١٤	مواد تموينية
١.٢٤٥.٣٦٠	١.٣٤٤.٣٣٨	خضروات وفواكه
<u>١.٢٦٧.٠٨٠</u>	<u>٢.٥٩٣.٢١٥</u>	مواد تعينة وتغليف وأخرى
<u>٩.١٢٦.١٢٢</u>	<u>٨.٥٠٤.٨٥٠</u>	

مطلوب من أطراف ذات علاقه

-٧

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

يمثل مبلغ ٢.٤٠٨.٠٤٠ ريال الرصيد المطلوب من شركة أسواق ثمار وسمى الزراعية المحدودة وهي تعاملات ذات طبيعة تجارية وتحويل موجودات ثابتة.

ويندك يبلغ الرصيد لأطراف ذات علاقه في ٣١ ديسمبر في ٢٠١٦ م مبلغ ٦.٣٢٨.٢٣٥ ريال (الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٦.٢٩٩.٤٨٥ )

مصرفوفات مدفوعه مقدماً وموجودات أخرى

-٨

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	
ريل سعودي	ريل سعودي	
٧.٧٩٥.٤٣٥	١.٨٤٦.٣٣١	دفعات مقدمة موردين
١.٨٢٦.١٩٦	٢.٩٩٣.٠١٦	مصرفوفات مدفوعه مقدماً
٢٢.٢٣١.٠٨٥	٢٢.٢٣١.٠٨٥	نسم مدينة أخرى
١.٣٠٨.٤٤٧	١.٣٠٨.٤٤٧	تأمينات خطبات ضمان
٤٨٩.٧٧٦	٥٦٠.٣٧٣	نسم وعد موظفين

٣٣.٦٥٠.٩٣٩

٢٨.٩٣٩.٢٥٢



-٩

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

يتكون الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦
ريل سعودي	ريل سعودي
٣,١٣١,٢٢٢	-
(١٨٨٢,٧٩٦)	-
<hr/> ٢,٩٤٨,٤٢٦	<hr/>
-----	-----

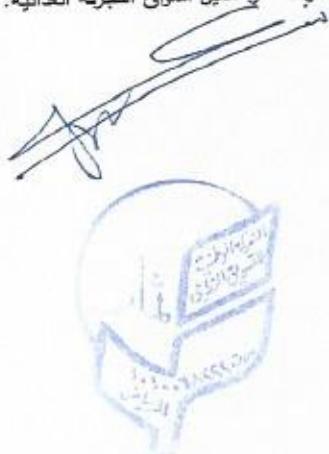
استثمارات في محفظة محلية (إيضاح ٩ ب)  
 خسائر / أرباح غير محفظة من استثمارات في أوراق  
 مالية متاحة للبيع

ب) يمثل رصيد استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (صفر) وفي عام ٢٠١٥ م ٢,٩٤٨,٤٢٦ (٢,٩٤٨,٤٢٦ ريل سعودي) رصيد محفظة استثمارية تدار بواسطة شركة ميفيك كابيتال (شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي - شركة مساهمة سعودية مقفلة) وهي شركة متخصصة بادارة المحافظ الاستثمارية، وذلك من خلال اتفاقية تم عقدتها بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٢، ويتم عرض المكاسب والخسائر غير المحفوظة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد الأرباح او الخسائر الناتجة بيع الأوراق المالية ضمن القائمة الدخل للفترة التي يتم فيها البيع.

-١٠ استثمارات في شركات ذات زمالة

م ٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١	
ريل سعودي	ريل سعودي	الشركة الوطنية لم المنتجات التمار الطازجة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	شركة أسواق ثمار وسمى الزراعية المحدودة
٣,٠٥٦,٠٠٠	٣,٠٥٦,٠٠٠	حصة في الأرباح والخسائر الغير موزعة للشركات المستثمر فيها
١,٠٦٣,٠٤٠	١,٤١٤,٨١٥	
<hr/> ٤,٣٦٩,٠٤٠	<hr/> ٤,٧٢٠,٨١٥	

شركة أسواق ثمار وسمى الزراعية هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠ مليون ريل سعودي وسجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٣٩١٥ وتحتكر الشركة الوطنية للتسويق الزراعي ثمار مابينه ٦٣٠,٥٦% من الحرص ، يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وجميع المواد الغذائية واللحوم المبردة والمواد الصحية والنظيفية والإستهلاكية وجميع المواد المنزلية وخدمات الإستيراد والتصدير والتوزيع للتغير وصيانته وإدارة المشاريع الزراعية والصناعية والغذائية والإستهلاكية وإقامه وتشغيل أسواق التجزئة الغذائية.



يوجد ضمن بند الألات والمعدات معدات مشغلاً ينفق الإيجار التمويلي المتنهي بالتقسيط بمبلغ ٢٠٥٤١ ريال سعودي

A circular blue ink stamp with Persian text and a date.



(三)

٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
ريل سعودي	ريل سعودي	رواتب ومتطلبات الموظفين
٥٠٣,٤٧٤	٣٩٤,٢٠٨	أرصدة دالنه أخرى
٣,٨٤٨,٦٥٥	٧,١٨٦,٨٦٥	
<hr/> ٤,٣٥٢,٠٧٩	<hr/> ٧,٥٨١,٠٧٣	
٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١	مخصص الزكاة وضريبة الدخل التقديرية
ريل سعودي	ريل سعودي	أولاً : الزكاه الشرعيه
٨,١٨٧,٢٠٤	١٠٠,٥٨,٦٨٤	الرصيد في بداية السنة
١,٨٧١,٤٨٠	٨٤٩,٣٩٨	مخصص الزكاه المكون خلال السنة
-	(٢٥٠,٠٠)	الزكاه المدفوعة خلال السنة
<hr/> ١٠,٥٨,٦٨٤	<hr/> ١٠,٦٥٨,٠٨٢	مجموع جزئي
-	٤,٢٨١	<u>ثانياً: الضريبه المستحقة</u>
<hr/> ١٠,٥٨,٦٨٤	<hr/> ١٠,٦٦٢,٣٦٣	الضريبه المستحقة على المستثمرين الأجانب والخليجين
<hr/> -	<hr/> -	اجمالى

حصلت الشركه على ربط نهائى عن السنه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م  
 تم تقديم الإقرارات الزكويه عن السنوات ٢٠٠٤ & ٢٠٠٥ وتم سداد المستحقات الزكويه بموجبها،  
 لم يتم تقديم الإقرارات الزكويه عن عامي ٢٠٠٦ & ٢٠٠٧ وتم تكوين مخصص لها  
 تم تقديم الإقرارات عن الأعوام ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣م عبر موقع المصنحة  
 لم يتم تقديم الإقرار الزكوي عن عام ٢٠١٤م  
 تعتبر إدارة الشركه أن المخصص المكون كاف ولا يوجد أى داعم لزيادة المخصص.

- اعتباراً من ٢٠١٦/١٢/٣١ وبناءً على تعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل تم بحسب ضريبة الدخل على المستثمرين الأجانب والذليجيين الغير مقيمين وقد تم الحصول على النسبة من موقع تداول وقد بلغت نسبة المنكحة في ٢٠١٦/١٢/٣١ كما يلى ( سعوديين: ٩٨٥,٥٩٨٥٪ أجانب وذليجيين ١١٥٪ ) وبناءً على المعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين فقد تم إدراج الزكاة الشرعية التقديرية والضريبة التقديرية بقائمته التغيرات في حقوق المساهمين .

٦١ - رأي العالم

- ١٥ - احتاطي نظامي

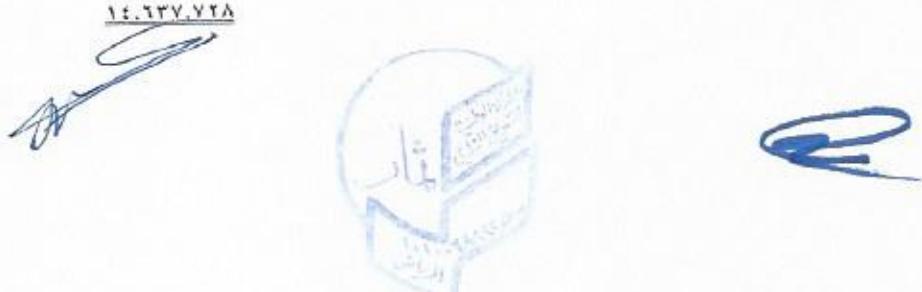
بموجب النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، يتوجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الربح سنويًا إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس مال الشركة . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين ، كما يجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التحبيب متى بلغ الاحتياطي المنكوب ٣٪ من رأس مال الشركة .



(١٣)

<u>م ٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠١٦/١٢/٣١</u>	-	١٦ - مصروفات بيعية وتسويقية
ريل سعودي	ريل سعودي		رواتب ومزايا الموظفين
٦,٧٧٣,٩٠٥	٣,٨٤١,٨٣٢		إيجارات
٦,٠٧,٩١٦	١,٠٧٥,٤٠٠		صيانة وإصلاحات
٤٨٥,٨٧٧	٢٤٣,٤٤٤		رسوم حكومية
٣٩٨,٤٥٧	٢,٨٨٤,٧٣٢		دعائية واعلان
٢٧,٧٩٠	٢٨٢,٧٥١		كهرباء ومياه
٣٠١,٢٠٩	١,٣٥٠,٢١٩		أدوات مستهلكة
١٨٦,٤٦٢	٧٢,٤١٥		تعبه وتجارة
١٧٧,٧٥٩	٢٣٣,٧٨٨		تأمينات اجتماعية
٤٩,٨١٥	٢٤,٠٧٤		محروقات
٧١,٩٧٩	٢٨,٥٦٣		بريد وهاون
٤٣,٦٢٨	١,٨٣٤		مصروفات سفر
-	١٣٨,٦٨٣		أخرى
٨٢٥,٥٤٥	٣٩٧,٧٥٩		
<hr/> <u>٩,٩٠٠,٢٤٢</u>			
<hr/> <u>١٠,٦٧٥,٤٩٦</u>			

<u>م ٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠١٦/١٢/٣١</u>	-	١٧ - مصاريف عمومية وإدارية
ريل سعودي	ريل سعودي		رواتب ومزايا موظفين
٣,٦٥٨,٠٦٦	٨,٦٤٦,٧٦٢		إيجارات
٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٦٠٠		تأمين
٦٤٣,٣٧٥	١٠٥,٤١٤		أتعاب
-	١٠٥,٠٠٠		تأمينات اجتماعية
٩٠٧,٤٣٠	١,٠٤٤,٦٣٢		مياه وكهرباء
٧٦٤,٧٧٢	١٧٢,٣٤٤		مصاريف حاسب آلي
٥٦١,٥٥١	٥٦٣,٧٤٨		صيانة وإصلاحات
٢٧١,١٥٣	٥١٢,٤١٢		بريد وهاون
١٦٥,٤١٨	٥٨,٥٤٨		قرطاسية ومطبوعات
٦٣,٧٧٩	٧٠,٤٧٢		دعائية واعلان
٢٨٦,٨٣٩	٣٤٨,٧٦٦		رسوم حكومية
٤١٨,٦٠٠	١,٠٧٣,٢٨٣		أخرى متعددة
١,٢٠١,٣٨٨	١,٦٩٩,٩٤٧		
<hr/> <u>٩,١٧٧,٥٧١</u>			
<hr/> <u>١٤,٦٣٧,٧٢٨</u>			



(١٤)

-١٨ - أرباح بيع استثمارات في شركات زميله

في خلال عام ٢٠١٥ م قامت الشركة ببيع ما نسبته ٢٠.٤٤ % من حصتها في الشركة الزميلة بمبلغ ٣٧.١٨٤ مليون ريال بقيمة دفترية قدرها ٢٠٤٤ مليون ريال وصافي ربح قدره ٣٥.١٨٦ مليون ريال كما تم إعلانه على موقع تداول بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٥ م

-١٩ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

لم يتم احتساب مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وذلك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

-٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الموجبات والمطابقات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي تقد ، وذمم مدته وقروض بنكية قصيرة الأجل وذمم دائنة مطابيات أخرى .  
مخاطر الائتمان -

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . تم إيداع التقد دي بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع . تستحق النعم المدين بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلي وهي مقيدة بالقيمة القابلة للاسترداد المقدر .  
مخاطر التغيرات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائد -

هي التعرض إلى مخاطر متعددة تتعلق بنتيجة التغيرات في أسعار الفائد في السوق على الموقف المالي للشركة والتغيرات النقدية . تنشأ مخاطر سعر الفائد للشركة بشكل رئيسي من الإصدار المطلوبه من وإلى أطراف ذات علاقه ومن القروض البنكية قصيرة الأجل وهي تحمل فائدة ذات معدلات ثابتة وعائمه ، على التوالي . تراقب الاداره التغيرات في لسعر الفائد وتعتقد أن مخاطر التغيرات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائد على الشركة هي غير جوهريه .  
مخاطر السولبة -

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . قد تترتب مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مائي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة .  
تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية . كما يضمن الشركاء توفير السيولة الكافية للشركة لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .  
مخاطر العملة -

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

-٢١ - الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٤٣٨ الموافق ١٥ يناير ٢٠١٧ م

-٢٢ - عام

تمت إعادة تبويب بعض أرقام المقارنه لتتماشى مع التبويب الحالى للقوائم المالية .

تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .

