

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة
والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة/ المساهمين في شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها	١
قائمة المركز المالي الموحدة	٢ - ٣
قائمة الدخل الموحدة	٤ - ٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٦ - ٧
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة	٨
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٩ - ٤٥

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر - برج طريق الملك
عسندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY
نيل عالمياً
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين في شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدست لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦
١٤ جمادى الأول ١٤٣٧هـ
٢٣ فبراير ٢٠١٦م



جدة

WMT ٢٠١٦

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الموجودات	إيضاح	٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي
الموجودات المتداولة			
٤ نقدية وبنود شبه نقدية		٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢	٣٢٥,٣١٤,٢٢٤
٥ استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة		٤٤,٢١٤,٧١٥	٤١,٥٧٩,٥٢٧
٦ ذمم مدينة تجارية، صافي		٢٦٥,٩٢٨,٩٠٢	٣١٢,٩٣١,٨٧٣
٧ مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى		٨٩,٩٩٣,٧٤٢	٩٥,٩٥٢,٧٦٢
٨ مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة، صافي		٩٩٢,٠١٨	٦,١٧٣,٢٤٦
٩ مخزون، صافي		٥٢٨,٢١٥,١٠٩	٥٥٦,٧٩٧,٦٩٧
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٢٠٩,١٥٠,٧٢٨	١,٣٣٨,٧٤٩,٣٢٩
الموجودات غير المتداولة			
١٠ استثمارات وموجودات مالية		١,٧٤٤,٧٢٧,٧٢٠	١,٩٣٠,٧٤٦,١٨٣
١١ استثمارات عقارية		٢٣٠,٦٧٢,٣٧٤	٢٣٠,٦٧٢,٣٧٤
١٢ مشروعات تحت التنفيذ		٤٦٥,٤١٨,٠٨١	٣٣٨,٨٦٤,٠٨٩
١٣ ممتلكات وآلات ومعدات		٥١٨,٢٩٩,٧١٤	٥٢٦,٥١١,٢٢٥
١٤ موجودات غير ملموسة		١٥٧,٠٠٥,٦٣٤	٢١٤,٥٢٤,٣١٩
٢٦ ب موجودات أخرى طويلة الأجل		٥٢,٠٢٥,٨٠٦	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣,١٦٨,١٤٩,٣٢٩	٣,٢٤١,٣١٨,١٩٠
اجمالي الموجودات		٤,٣٧٧,٣٠٠,٠٥٧	٤,٥٨٠,٠٦٧,٥١٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
١٥ تمويل مرابحات قصيرة الأجل		٩٥,٠٨٨,٧٢٧	٦٢,٨٥٩,٠٣٦
١٦ تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل - الجزء المتداول		١٨٦,١٥٧,٦٦٨	٧٥,٤٦١,٠٦٠
١٧ دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		٢٤٥,١٣٠,٠٩٤	٣٩٢,١٢٣,٢٦٢
توزيعات أرباح مستحقة الدفع		١٥,٢٢٦,٠٢٧	١٣,٥٦٩,٩٦١
١٨ مخصص زكاة وضريبة مستحقة الدفع		٤٥,٤٤٩,٨٠٢	٥٤,٦٨٣,٨٨٠
٨ مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة		٣٤,٤٩٦,٩٦٥	٤٦,٤٦١,٦٨٧
١٩ مستحقات بموجب عقود إيجار رأسمالي - الجزء المتداول		٢,٧٣٣,٦٥٩	-
إجمالي المطلوبات المتداولة		٦٢٤,٢٨٢,٩٤٢	٦٤٥,١٥٨,٨٨٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	إيضاح	المطلوبات وحقوق الملكية (تتمة)
			المطلوبات غير المتداولة
٦٨٦,٩٢٢,١٣٩	٥٧٤,٢٧٨,٧٣٨	١٦	تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل
—	١٢,٩٣٧,٩٦٦	١٩	مستحقات بموجب عقود إيجار رأسمالي
٥,١٦٤,٢٣٥	٤,٧٨٥,٦١٦		ضريبة مؤجلة
٩٨,٢٦٥,٢٧١	١١١,٥٨٠,٤٩٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٩٠,٣٥١,٦٤٥	٧٠٣,٥٨٢,٨١٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٤٣٥,٥١٠,٥٣١	١,٣٢٧,٨٦٥,٧٦١		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٢٠	رأس المال
٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٢١	احتياطي نظامي
٣٦٥,٤٩٤,٥٧١	٣٩٧,٦٣٧,٥٦٠		أرباح مبقاة
١٩٤,٦٥٣,٠٦٠	٨١,٧٠٠,٢٠٥		صافي مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٢٣,٤١٠,٠٥٠)	(٢٨,٩٩٩,٨٦٨)		فروق ترجمة القوائم المالية الموحدة لشركة تابعة
٢,٦٠٨,٢٢٦,٤٩٠	٢,٥٢١,٨٢٦,٨٠٦		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
٥٣٦,٣٣٠,٤٩٨	٥٢٧,٦٠٧,٤٩٠	٢٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,١٤٤,٥٥٦,٩٨٨	٣,٠٤٩,٤٣٤,٢٩٦		إجمالي حقوق الملكية
٤,٥٨٠,٠٦٧,٥١٩	٤,٣٧٧,٣٠٠,٠٥٧		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المفوض

العضو المنتدب والمدير العام

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	إيضاح	
٢,٤٣٨,٢٣٤,٨٠٢ (١,٦٩٨,٨١٦,٢٠١)	٢,٣٣٩,٤٧٧,٧١١ (١,٦٠١,٣٢٥,٠١٠)		صافي المبيعات تكلفة المبيعات
٧٣٩,٤١٨,٦٠١	٧٣٨,١٥٢,٧٠١		إجمالي دخل المبيعات
٤٣,٦١٨,٤٣٣ ٤١,٤٢٠,٨٧٠ ٧٤,٧٦٨,٢٢٧ (٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٨,٥٧٥,٥١٠ ١٣,٦٩١,١٨٨ ٥٩,١٨٤,٩٢٢ (٢٢,٦٧٨,٤٢٣)	١٠	الإيرادات من الاستثمارات حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة إيرادات استثمارات وموجودات مالية أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية هبوط غير مؤقت في استثمارات وموجودات مالية
١٣٤,٨٠٧,٥٣٠	٧٨,٧٧٣,١٩٧		إجمالي الدخل من الاستثمارات
٨٧٤,٢٢٦,١٣١	٨١٦,٩٢٥,٨٩٨		إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية
(٣٨٤,١٧٣,٣٧٦) (١٦١,٧٧٣,١٨٦)	(٣٥٤,٣٢٤,٧٩٥) (١٧٨,٥٢٩,٨٦٩)	٢٣ ٢٤	المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(٥٤٥,٩٤٦,٥٦٢)	(٥٣٢,٨٥٤,٦٦٤)		إجمالي المصاريف
٣٢٨,٢٧٩,٥٦٩	٢٨٤,٠٧١,٢٣٤		صافي الدخل من العمليات الرئيسية
٧,٥٣١,٤٩٣ (٢٠,٢٢٠,٣٩١)	١٠,٥٤٠,٠١٢ (١٧,٣٦١,٩٥٥)	٢٥	إيرادات أخرى، صافي اعباء تمويل
٣١٥,٥٩٠,٦٧١	٢٧٧,٢٤٩,٢٩١		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة من العمليات المستمرة
— —	٧,٥٠٢,٢٤٨ ٨,٣٦٤,٣٥٣	٢٦ ٢٦	العمليات غير المستمرة الدخل من بيع العمليات غير المستمرة الدخل من العمليات غير المستمرة
٣١٥,٥٩٠,٦٧١	٢٩٣,١١٥,٨٩٢		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٨,١٣٥,٩٦٦)	(٤٦,٢٧٠,٨٦٠)	١٩	الزكاة وضريبة الدخل
٢٥٧,٤٥٤,٧٠٥	٢٤٦,٨٤٥,٠٣٢		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٢,٦٧١,٤٦٠)	(٨٦,٥١٣,١٥٤)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨٤,٧٨٣,٢٤٥	١٦٠,٣٣١,٨٧٨		صافي الدخل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي		ربحية السهم:
٢,٦٠	٢,٢٥	٢٧	من صافي الدخل من العمليات الرئيسية
١,٤٦	١,٢٧	٢٧	من صافي الدخل للسنة
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية السنة

عضو مجلس الإدارة المفوض

العضو المنتدب والمدير العام

المدير المالي

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
٣١٥,٥٩٠,٦٧١	٢٩٣,١١٥,٨٩٢	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات للبنود التالية:
(٤٣,٦١٨,٤٣٣)	(٢٨,٥٧٥,٥١٠)	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(٤١,٤٢٠,٨٧٠)	(١٣,٦٩١,١٨٨)	إيرادات استثمارات وموجودات مالية
(٧٤,٧٦٨,٢٢٧)	(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٦٧٨,٤٢٣	هبوط غير مؤقت في استثمارات وموجودات مالية
٧٧,٦٠٦,٨٣٩	٧٢,٧٤٧,٣٢٠	الاستهلاكات
(٢,٩٦٦,٠٧٥)	(٢,٦٩٦,٣٥٧)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,١٨٦,٣٣٧	٢٢,٣٩٤,٢٦٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣١,٣٤٣,٩٥١)	(٢٧,٩٠٣,٣٤٨)	مدينون
(٧٠,٦٨٨,٤٨٢)	(١٩,٧٤٣,٥٠٣)	مخزون
٩٨,٣١٢,٦٦١	(١٠٤,٠٠٩,٠٧٦)	دائنون
١,١٣٧,٥٨١	(٣٧٨,٦١٩)	ضريبة دخل مؤجلة
٢٦٦,٠٢٨,٠٥١	١٥٤,٧٥٣,٣٨٠	النقدية من العمليات
(١,١٩٠,٠٢١)	(٥,٩٧٨,٩٣٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٥١,٠٧٦,١٨٦)	(٥٤,٨٧٠,٦٢١)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢١٣,٧٦١,٨٤٤	٩٣,٩٠٣,٨٢١	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية من العمليات المستمرة
—	٧٨,٨٠٤,١٧٥	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية من العمليات الغير مستمرة
٢١٣,٧٦١,٨٤٤	١٧٢,٧٠٧,٩٩٦	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٤٨,٦٨٤,٩٧٣	٣٩,٥٨١,٠٠٠	المحصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية
١١٩,٨٤٣,٢٦٦	١٠٦,١٥٥,٨٥٧	المحصل من بيع استثمارات وموجودات مالية
(٣٨,٥٣٢,٨٥٤)	—	شراء استثمارات وموجودات مالية
(٢٣٢,٤٧٧,٢٤٤)	(٢٣٣,٠٨٢,٢٥٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٣,٩٤٩,٥٦٥	٣,٠٣٦,٥٧٩	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٩٨,٥٣٢,٢٩٤)	(٨٤,٣٠٨,٨١٩)	من العمليات المستمرة
—	٥٢,٨٧٠,١٦٢	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٩٨,٥٣٢,٢٩٤)	(٣١,٤٣٨,٦٥٧)	من العمليات الغير مستمرة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
١٠٨,٣٦٩,٤٣٥	٥٧,١٥١,٠٤٨	الأنشطة التمويلية
—	(١,٧٠٢,٧٧٣)	تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل
(٨٠,٩٨٦,٢٤٩)	(٩٠,٧٥٦,٠٥٢)	المسدد من إلتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
(١٢٦,١١١,١٣٨)	(١٢٤,٧٣٢,٨٢٣)	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٠,٥٢٧,٩٥٢)	(١٦١,٨٤٠,٦٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
—	(٢٠,٥٤٤,٨١٨)	من العمليات المستمرة
(١٠٠,٥٢٧,٩٥٢)	(١٨٢,٣٨٥,٤١٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٤,٧٠١,٥٩٨	(٤١,١١٦,٠٧٩)	صافي النقص/الزيادة في النقدية والبنود شبه النقدية
(١,٢٠٣,٠٠٦)	(٤,٣٩١,٩٠٣)	أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية
٣١١,٨١٥,٦٣٢	٣٢٠,٢٨٤,٩٥٢	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية السنة من العمليات المستمرة
—	٥,٠٢٩,٢٧٢	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية السنة من العمليات الغير مستمرة
٣٢٥,٣١٤,٢٢٤	٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢	النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية:
١٨,٦٩٤,٥٤٥	٥٣,٧٦٧,٩٣٣	صافي خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
٩٦٤,١٧٧	٥,٥٨٩,٨١٨	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة

عضو مجلس الإدارة المفوض

العضو المنتدب والمدير العام

المدير المالي

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

إيضاح	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع ريال سعودي	فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة ريال سعودي	مجموع حقوق الملكية في الشركة الأم ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	مجموع حقوق الملكية ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٠٨,٩٠٠,٢١٥	٢١٦,٩٧٦,٧٤٢	(٢٢,٢٠٧,٠٤٤)	٢,٥٧٥,١٥٨,٨٢٢	٥٤٤,٦٤٥,٢٨٧	٣,١١٩,٨٠٤,١٠٩
صافي دخل السنة	-	-	١٨٤,٧٨٣,٢٤٥	-	-	١٨٤,٧٨٣,٢٤٥	٧٢,٦٧١,٤٦٠	٢٥٧,٤٥٤,٧٠٥
توزيعات أرباح	-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
مكاسب غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع خلال السنة	-	-	-	١٨,٦٩٤,٥٤٥	-	١٨,٦٩٤,٥٤٥	-	١٨,٦٩٤,٥٤٥
تسوية المكاسب المحققة للأسهم المباعة من استثمارات متاحة للبيع خلال السنة	-	-	-	(٤١,٠١٨,٢٢٧)	-	(٤١,٠١٨,٢٢٧)	-	(٤١,٠١٨,٢٢٧)
فرق التحويل الناتج عن ترجمة قوائم مالية بعملة اجنبية	-	-	-	-	(١,٢٠٣,٠٠٦)	(١,٢٠٣,٠٠٦)	(٩٦٤,١٧٧)	(٢,١٦٧,١٨٣)
صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	(٨٠,٠٢٢,٠٧٢)	(٨٠,٠٢٢,٠٧٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٦٥,٤٩٤,٥٧١	١٩٤,٦٥٣,٠٦٠	(٢٣,٤١٠,٠٥٠)	٢,٦٠٨,٢٢٦,٤٩٠	٥٣٦,٣٣٠,٤٩٨	٣,١٤٤,٥٥٦,٩٨٨
صافي دخل السنة	-	-	١٦٠,٣٣١,٨٧٨	-	-	١٦٠,٣٣١,٨٧٨	٨٦,٥١٣,١٥٤	٢٤٦,٨٤٥,٠٣٢
توزيعات أرباح	-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع خلال السنة	-	-	-	(٥٣,٧٦٧,٩٣٣)	-	(٥٣,٧٦٧,٩٣٣)	-	(٥٣,٧٦٧,٩٣٣)
تسوية المكاسب المحققة للأسهم المباعة من استثمارات متاحة للبيع خلال السنة	-	-	-	(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	-	(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	-	(٥٩,١٨٤,٩٢٢)
فرق التحويل الناتج عن ترجمة قوائم مالية بعملة اجنبية	-	-	-	-	(٥,٥٨٩,٨١٨)	(٥,٥٨٩,٨١٨)	(٤,٤٨٠,١١١)	(١٠,٠٦٩,٩٢٩)
صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	(٩٠,٧٥٦,٠٥١)	(٩٠,٧٥٦,٠٥١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٩٧,٦٣٧,٥٦٠	٨١,٧٠٠,٢٠٥	(٢٨,٩٩٩,٨٦٨)	٢,٥٢١,٨٢٦,٨٠٦	٥٢٧,٦٠٧,٤٩٠	٣,٠٤٩,٤٣٤,٢٩٦

عضو مجلس الإدارة المفوض

العضو المنتدب والمدير العام

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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 ١٣٩٥ هـ (الموافق ١١ نوفمبر ١٩٧٥ م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٠٢٧٦ الصادر في مدينة أبها بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧ هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٧٧ م). كما أن الشركة مدرجة بهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية. إن الشركة الأم مملوكة بنسبة ٤٩.٩٪ لمساهم رئيسي (شركة دلة البركة القابضة)، وبنسبة ٥١.١٪ لمساهمين آخرين.

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الاستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة واستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقار وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات ومباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة، والإشتراك 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 وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية وصناعة المنسوجات وصناعة الإشارات المرورية الضوئية وأجهزة التحكم وصناعة الكرتون ومشتقاته.

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

٢ - أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ويشار إليها منفردة ("بالشركة" 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 قوائمها 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 المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢ - أسس التوحيد (تتمة)

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

نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركات التابعة
٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة عسير العربية للإستثمار الصناعي المحدودة والشركات التابعة لها (انظر إيضاحي (أ) و(د) أدناه)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الاسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة التلال الإقليمية للاستثمار (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٪٥٠,٤	—	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة (انظر إيضاح (ج) أدناه)

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

(ب) طبقاً لعقد تأسيس شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة، وشركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة، وشركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة، وشركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة، وشركة التلال الإقليمية للإستثمار المحدودة، فإن الشركة الأم تمتلك ٩٠٪ وتمتلك شركة عسير العربية للإستثمار الصناعي المحدودة ١٠٪ في كل منها. تنازلت شركة عسير العربية للإستثمار 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 ٢٠١٥ م قامت المجموعة ببيع كامل حصتها التي تمثل ما نسبته ٥٠,٤٪ من رأس المال في الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة (شركة تابعة) لطرف غير ذي علاقة بمبلغ وقدره ٨١ مليون ريال سعودي ونتج عن عملية البيع ربح بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي. وعليه تم استبعاد الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة من عملية التوحيد كما تم إدراج نتيجة النشاط حتى ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥ م وناتج عملية البيع في قائمة الدخل ضمن العمليات الغير مستمرة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢ - أسس التوحيد (تتمة)

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (انظر إيضاح (هـ) أدناه)	المملكة العربية السعودية	%٥٥,٥١	%٥٥,٥١	
شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٥٧,٣٠	%٥٧,٣٠	
شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٢,٣٠	%٦٢,٣٠	
شركة مصنع الاشارات الضوئية المحدودة (انظر إيضاح (و) أدناه)	المملكة العربية السعودية	%٥٠,٠٠	%٥٠,٠٠	

(هـ) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) الشركة التابعة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مقللة)	جمهورية مصر العربية	%١٠٠	%١٠٠	

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

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

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

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

النقدية والبنود شبه النقدية

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

الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

تصنف الاستثمارات المشتراه بنية بيعها في القريب العاجل كـ "استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة". تقيد وتقاس هذه الاستثمارات في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة. تدرج المكاسب والخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الموحدة للسنة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة 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 والبضاعة الجاهزة تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة وجزء مناسب من تكاليف التصنيع غير المباشرة. يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة.

الاستثمارات والموجودات المالية

- الاستثمارات في شركات زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي المنشأة التي تمارس عليها المجموعة تأثيرا هاما ولا تعتبر شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً، يقيد الاستثمار في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة وفي حالة إثبات أي تغير مباشرة ضمن حقوق الملكية في الشركات الزميلة، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغير والإفصاح عن ذلك، حسبما هو ملائم، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين 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.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات والموجودات المالية (تتمة)

- الاستثمارات المتاحة للبيع

أ) الأوراق المالية المتداولة

تمثل استثمارات مشتراه بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تقيّد/تحمّل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. وعند وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات، فإن الشركة تقوم بتقدير ما إذا كان هذا الانخفاض يعدّ 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.

ب) الأسهم والحصص الغير متداولة

تمثل استثمارات في شركات مشتراه 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 موثوق بها عن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات. تقيّد/تحمّل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين 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.

الاستثمارات العقارية

تقيّد الاستثمارات العقارية في الأصل بالتكلفة، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك. تستهلك تكلفة العقارات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تتم 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 مخصوماً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

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

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات وآلات ومعدات

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

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات 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 بالمشروع قيد التنفيذ وتتم رسملتها كممتلكات وآلات 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 التكلفة 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.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات الغير ملموسة في الشهرة الناتجة عن عملية شراء الشركات مبدئيا بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المشتراه. يتم اثبات الشهرة لاحقا بالتكلفة بعد تنزيل أية خسائر متراكمة ناتجة عن هبوط القيمة. ويتم عمل تقييم سنوي لتحديد فيما اذا كان هناك هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا وقع حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير الى هبوط القيمة المسجلة يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة حصة الشركة القابضة و حقوق الملكية غير المسيطرة.

لأغراض فحص الهبوط يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لإنتاج السيولة.

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المستردة لوحدة انتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتج 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

يتم إثبات القروض 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 الايجار الرأسمالي

تتم رسملة عقود الإيجار الرأسمالي بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار كما في بداية فترة عقد الإيجار ويتم الإفصاح عنها باعتبارها عقارات وآلات ومعدات مؤجرة. يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين أعباء التمويل وتخفيض التزام الإيجار لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. تحمل أعباء التمويل مباشرة على قائمة الدخل الموحدة.

يحتسب استهلاك الموجودات المؤجرة المرسملة على مدى العمر الإنتاجي التقديري للموجودات.

تسجل دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف 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.

الزكاة وضريبة الدخل

تقوم المجموعة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقا لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الموحدة، ويتم احتساب الزكاة عند إعداد الاقرار 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 حلواني أخوان - مصر) للضريبة ويتم احتساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع 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 الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمقتضى أنظمة العمل في الدول التي تعمل بها الشركة وشركاتها التابعة.

تحقيق الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال الفترة. يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال 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 مباشرة بإنشاء أصل ما لحين إكمال كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

تكاليف تمويل مؤجلة

يتم تسجيل هذه التكاليف عند الحصول على التمويل المتعلق بها، ويتم رسملة هذه المبالغ التي تحسمها المؤسسات المالية مقدما من مبلغ التمويل، ويتم عرضها باعتبارها تكاليف تمويل مؤجلة مطروحة من أصل التمويل. ويتم اطفائها باستخدام سعر العمولة السائد على مدى فترة التمويل. يتم رسملة الجزء المتعلق بالإنشاء الأصل وبعد ذلك يحمل الاطفاء 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 وإدارية.

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 المبقاه، بسعر التحويل عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية إذا كانت جوهرية، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسديد 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 بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى، تتبع المجموعة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

٤ - نقدية وبنود شبه نقدية

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٩٩,١٣٠,٨٨٠	١٠٩,٥٨٦,٦١٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٣,٤٠٦,٧٨٣	١٥,٠٦٢,٨٤٩	أرصدة لدى البنوك مقيدة الاستخدام (أنظر إيضاح أ أدناه)
٢١٢,٧٧٦,٥٦١	١٥٥,١٥٦,٧٧٨	استثمارات مربحة (أنظر إيضاح ب أدناه)
<u>٣٢٥,٣١٤,٢٢٤</u>	<u>٢٧٩,٨٠٦,٢٤٢</u>	

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

ب) إن استثمارات المربحة تمت مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية ولا تتعدى مدتها ٣ أشهر من تاريخ الشراء.

٥ - استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

تمثل الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، الاستثمار في صندوق استثماري يدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك.

٦ - ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٣٤١,١٥٦,٦١٧	٢٧٦,٢٢٨,١٢٦	ذمم مدينة تجارية
١٣,٩٣٤,٣٠٩	٨,٣٩٣,٨٣٩	اوراق قبض
(٤٢,١٥٩,٠٥٣)	(١٨,٦٩٣,٠٦٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣١٢,٩٣١,٨٧٣</u>	<u>٢٦٥,٩٢٨,٩٠٢</u>	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٦ - ذمم مدينة تجارية، صافي (تتمة)

أ. من المتوقع، بناء على الخبرة السابقة، أن يتم تحصيل الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها خلال الفترة حيث عمدت إدارة الشركة إلى وضع استراتيجيات محددة لتحصيل هذه الذمم. يتم الحصول على ضمانات من بعض العملاء مقابل الذمم المدينة وعليه فإن الغالبية العظمى من هذه الذمم المدينة التجارية بدون ضمانات.

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

متأخرة السداد ولم تنخفض قيمتها

السنة	المجموع ريال سعودي	غير متأخرة السداد ولم تنخفض قيمتها ريال سعودي	٣١ - ٩٠ يوم ريال سعودي	٩٠ - ٣٦٥ يوم ريال سعودي	٣٦٥ يوم وأكثر ريال سعودي
٢٠١٥م	٢٦٥,٩٢٨,٩٠٢	١٨٣,٠٤٢,٦١٤	٥٠,٣٠٦,٩٧٥	٣٠,٧١٣,٠٥٨	١,٨٦٦,٢٥٥
٢٠١٤م	٣١٢,٩٣١,٨٧٣	١٣٥,٢٤١,٤١١	٩٧,٥٦٩,٠٠٠	٧٩,١٦٦,٥٧٧	٩٥٤,٨٨٥

ج. بلغت قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ١٨,٦٩٣,٠٦٣ ريال سعودي (٢٠١٤م: مبلغ ٤٢,١٥٩,٠٥٢ ريال سعودي) ان حركة المخصص كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٤٢,١٥٩,٠٥٢	٤٢,٨٦٢,٦١٠	الرصيد في بداية السنة
١,٠٥٠,٠٠٠	٤,٣٧٥,٥٣٨	إضافات خلال السنة (انظر إيضاح ٢٣)
(٢٢,٧١٨,٩١٩)	(٤,٩٥٤,٤١٩)	المستخدم خلال السنة
(١,٣٦٥,٧٣٧)	—	انتفى الغرض منه
(٤٣١,٣٣٣)	(١٢٤,٦٧٦)	فرق ترجمة عملات اجنبية
١٨,٦٩٣,٠٦٣	٤٢,١٥٩,٠٥٢	الرصيد في نهاية السنة

٧ - مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٢٥,٣٩٥,٥١١	٢٣,٧٩٩,٣٩٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٧,٦٣٥,١١٠	٣٨,٠١٣,٤٣٢	دفعات مقدمة للموردين
١٠,٢٦٢,٧٢٨	—	مدينو بيع استثمارات
٨,٤١٧,١٠٢	٧,٢٦٦,٩٠٠	ذمم موظفين
٢,٩٠٣,٤٦١	٣,٨٦٢,٨٨٩	رسوم جمركية مستردة
٢,٨٨٥,٣٠١	—	غطاءات خطابات ضمان
٢,٣٧٤,٩٩١	—	تكاليف تمويل مؤقتة
١,٨٧٥,٠٠٠	١٠,٧٤٥,٣٣٠	مدينو توزيعات
١,٧٢٢,٢٤٣	١,٧٢٢,٢٤٣	مصلحة الزكاة والدخل (ايضاح ٢٠)
٨,٣٤٨,٤٤٩	١٢,٣٦٨,٧٣٢	ارصدة مدينة أخرى
٩١,٨١٩,٨٩٦	٩٧,٧٧٨,٩١٦	
(١,٨٢٦,١٥٤)	(١,٨٢٦,١٥٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٩,٩٩٣,٧٤٢	٩٥,٩٥٢,٧٦٢	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٨ - الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتعامل المجموعة في سياق أعمالها التجارية العادية مع جهات ذات علاقة والتي تتمثل في كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مداره أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات. وتتم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بناءً على سياسات وشروط وأسعار التعامل مع الجهات غير المرتبطة ويتم اعتماد تلك المعاملات من قبل إدارات المجموعة.

وقد بلغ حجم المبيعات للجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٥ م ١,٤٧٣,٦٣٨ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١,٤٣٣,٥٤٠ ريال سعودي) كما بلغ حجم الخدمات المستلمة والمشتريات من الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٥ م ٤٢,٢٧٧,٣٨٣ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٣,٧٦٣,٣٦٣ ريال سعودي) كما بلغت التوزيعات المستحقة لشركاء حقوق الأقلية مبلغ ٢٨,٢٥٤,٤٩٠ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٨,٢٨٥,١٦٢ ريال سعودي).

أ) المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٢,٧٢٩,٣٥٢	٢,٧٢٩,٣٥٢	فضيل حلواني
٢,٤٤١,٩٨٦	٥٦٤,٥١٨	مصنع صلة الحديث للأغذية (شركة الخيري للأغذية)
٤٩٥,٩٦٥	٣٢١,٥٩٠	شركة الشبكة الخضراء
—	١٠٤,٥٦٧	شركة دلة للنقل
٧٢٠,٧٣٠	٣٧,٩٢٠	الشركة السعودية لصناعة الأغذية - أولكر
١,٨٥٦,٥٢٣	—	شركة صلة للخدمات الرقمية
٦٣٧,١٨٧	—	الشركة العربية للتصنيع والتجارة
١٢٢,٢٥١	—	شركة دلة لنقل الحجاج
١٢٧,٧٣٥	—	مؤسسة دله للمقاولات والصيانة والتشغيل
٢٦٩,٥٨٣	٢٨٧,٧٦٢	آخرون
٩,٤٠١,٣١٢	٤,٠٤٥,٧٠٩	الإجمالي
(٣,٢٢٨,٠٦٦)	(٣,٠٥٣,٦٩١)	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦,١٧٣,٢٤٦	٩٩٢,٠١٨	الرصيد

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٨ - الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

(ب) المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٢٨٥,١٦٢	٢٩,٩٠٠,٦١٨	مستحق لشركاء حقوق الأقلية
٦,٩١١,٤٢١	٢,٣٠٤,٧٥٢	شركة لينك للإعلان
—	٦٨٦,٩٩٩	شركة أي إف إس أرابيا
—	٥٥١,٩٦٥	شركة حلواني والطحان للأغذية
—	٤٣٩,٧١٢	شركة الاسماعلية مصر للدواجن
١,٢٦٥,١٠٤	٦١٢,٩١٩	أخرون
<u>٤٦,٤٦١,٦٨٧</u>	<u>٣٤,٤٩٦,٩٦٥</u>	الرصيد

(ج) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

تتكون الإدارة العليا للشركة من كبار الموظفين والتنفيذيين في الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه أنشطة الشركة والإشراف عليها . بلغ إجمالي رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين كما يلي :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٣٦٧,٢٠٢	١٢,١٣٧,٤٩٢	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٣٥,٦٦٠	٣٩٨,٣٥٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٩ - مخزون، صافي

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٢٨٣,٩٣٥,٥٠٧	٢٦٤,٢٢٦,٨٧٨	مواد خام
١٠٥,٥٨٦,٠٩٥	١١٠,٠١٤,٦٨٥	بضاعه تامة الصنع
٩٠,٥٩٦,٥١٨	٨٦,٩٧٣,٣٣٤	مواد تعبئة وتغليف
١,٨٦٦,١٢٥	٣,٤٦١,٥١٠	انتاج تحت التشغيل
٤٧,٥١٢,١٣٠	٣٠,٦٠١,٢٥٤	قطع غيار
—	٤٤٦,٢٩٨	اخرى
٥٢٩,٤٩٦,٣٧٥	٤٩٥,٧٢٣,٩٥٩	
(١٠,٩٩٢,٠٤٢)	(١٥,٠٠١,٧٧٣)	مخصص بضاعه بطيئة الحركة
٥١٨,٥٠٤,٣٣٣	٤٨٠,٧٢٢,١٨٦	
٣٨,٢٩٣,٣٦٤	٤٧,٤٩٢,٩٢٣	بضاعه بالطريق
٥٥٦,٧٩٧,٦٩٧	٥٢٨,٢١٥,١٠٩	

إن حركة المخصص كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
١١,٠٦٩,٦٨٢	١٠,٩٩٢,٠٤٢	الرصيد في بداية السنة
٣,٢١١,٩٢٣	٦,٢١٣,٦٩٧	إضافات خلال السنة (انظر إيضاح ٢٤)
(٢,١٢٣,٩٩١)	(١,٩٣٥,٩٦٣)	المستخدم خلال السنة
(١,٠٨٣,٣٨٧)	—	انتفى الغرض منه
(٨٢,١٨٥)	(٢٦٨,٠٠٣)	فرق ترجمة عملات اجنبية
١٠,٩٩٢,٠٤٢	١٥,٠٠١,٧٧٣	الرصيد في نهاية السنة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٠ - استثمارات وموجودات مالية

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٦٣٠,١٠٩,٠٥٢	٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢	استثمارات في شركات زميلة (انظر إيضاح (أ) أدناه)
١,٣٠٠,٦٣٧,١٣١	١,١١٦,٤٤٣,١٥٨	استثمارات متاحة للبيع (انظر إيضاح (ب) أدناه)
<u>١,٩٣٠,٧٤٦,١٨٣</u>	<u>١,٧٤٤,٧٢٧,٧٢٠</u>	

(أ) استثمارات في شركات زميلة

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	نسبة الملكية	
٦٣٠,١٠٩,٠٥٢	٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢	٪٣٨	شركة صناعات العيسى (أنظر الإيضاح (أ - ١) أدناه)
<u>٦٣٠,١٠٩,٠٥٢</u>	<u>٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢</u>		

أ - ١) شركة صناعات العيسى

تمتلك الشركة عدد ١٥,٢ مليون سهم من إجمالي أسهم رأسمال شركة صناعات العيسى البالغة ٤٠ مليون سهم، تمثل ٪٣٨ من حقوق ملكية الشركة المذكورة.

في تاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥ م، 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 يملكها 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 المبقاة وتفويض 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.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٠ - استثمارات وموجودات مالية (تتمة)

أ) استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

أ - ١) شركة صناعات العيسى (تتمة)

وفيما يلي حركة هذا الاستثمار خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٥٨٥,٠٣٧,١٢٥	٦٣٠,١٠٩,٠٥٢	رصيد الاستثمار أول العام
٤٥,٠٧١,٩٢٧	٢٨,٥٧٥,٥١٠	حصة الشركة في ربح الشركة الزميلة خلال السنة
—	(٣٠,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
<u>٦٣٠,١٠٩,٠٥٢</u>	<u>٦٢٨,٢٨٤,٥٦٢</u>	

أ-٢) شركة اتقان كابيتال

توقفت الشركة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤م عن معالجة استثمارها في شركة اتقان كابيتال وفقاً لطريقة حقوق الملكية نظراً لانخفاض حصة الشركة في رأسمال الشركة المذكورة إلى ٨,٤٧٪ بدلاً من ٢٠٪ وذلك بعد زيادة رأسمال شركة اتقان كابيتال البالغ ٧٣,٤٢ مليون ريال سعودي إلى ١٧٣,٤٢ ريال سعودي وعدم رغبة الشركة في المشاركة في زيادة رأسمال شركة اتقان كابيتال.

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٩,٧١٨,٠٣٩	—	رصيد الاستثمار أول العام
(١,٤٥٣,٤٨٣)	—	حصة الشركة في ربح الشركة الزميلة خلال السنة
(١٧٧,٧٠٤)	—	خسائر غير محققة من تقييم استثمارات
(٨,٠٨٦,٨٥٢)	—	محول إلى استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة
<u>—</u>	<u>—</u>	

ب) استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٦٩٠,٤٣٦,٦٣٠	٥٥١,١٠٢,٥٨٠	استثمارات في أسهم شركات متداولة (انظر إيضاح أدناه)
٦١٠,٢٠٠,٥٠١	٥٦٥,٣٤٠,٥٧٨	استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة (انظر إيضاح أدناه)
<u>١,٣٠٠,٦٣٧,١٣١</u>	<u>١,١١٦,٤٤٣,١٥٨</u>	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٠ - استثمارات وموجودات مالية (تتمة)

(ب) استثمارات متاحة للبيع (تتمة)

الإجمالي م ٢٠١٤ ريال سعودي	الإجمالي م ٢٠١٥ ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	التكلفة :
١,٢٧٨,٨٨٢,٢٢٤	١,١٠٥,٩٨٤,٠٧١	٥٩٤,٦٣٧,٠٠١	٥١١,٣٤٧,٠٧٠	في بداية السنة
٣٨,٥٣٢,٨٥٤	—	—	—	الإضافات
(١٨٦,٤٣١,٠٠٧)	(٤٨,٥٦٢,٦٩٥)	—	(٤٨,٥٦٢,٦٩٥)	الإستبعادات
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٦٧٨,٤٢٣)	(٢٢,٦٧٨,٤٢٣)	—	هبوط غير مؤقت
١,١٠٥,٩٨٤,٠٧١	١,٠٣٤,٧٤٢,٩٥٣	٥٧١,٩٥٨,٥٧٨	٤٦٢,٧٨٤,٣٧٥	في نهاية السنة
				المكاسب غير المحققة عن
				الاستثمارات المتاحة للبيع :
٢١٦,٩٧٦,٧٤٢	١٩٤,٦٥٣,٠٦٠	١٥,٥٦٣,٥٠٠	١٧٩,٠٨٩,٥٦٠	في بداية السنة
(٤١,٠١٨,٢٢٧)	(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	—	(٥٩,١٨٤,٩٢٢)	استبعادات
١٨,٦٩٤,٥٤٥	(٥٣,٧٦٧,٩٣٣)	(٢٢,١٨١,٥٠٠)	(٣١,٥٨٦,٤٣٣)	خسائر غير محققة
١٩٤,٦٥٣,٠٦٠	٨١,٧٠٠,٢٠٥	(٦,٦١٨,٠٠٠)	٨٨,٣١٨,٢٠٥	في نهاية السنة
١,٣٠٠,٦٣٧,١٣١	١,١١٦,٤٤٣,١٥٨	٥٦٥,٣٤٠,٥٧٨	٥٥١,١٠٢,٥٨٠	صافي القيمة الدفترية

يتضمن بند استثمارات متاحة للبيع "المتداولة" ما يلي :

- استثمارات مملوكة يبلغ رصيد حسابها ٢٢٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٧٤,٦ ألف ريال سعودي) مسجلة بإسم نائب رئيس مجلس الإدارة نيابة عن المجموعة. جاري العمل علي نقل ملكيتها بإسم الشركة. لدى الشركة شهادات تنازل تفيد أن هذه الاستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة.
- تمتلك الشركة عدد ٣٥ مليون سهم (٢٠١٤م: ٣٥ مليون سهم) في شركة اعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٤٥٢,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٤١٦,٥ مليون ريال سعودي) يتطلب من الشركة الحصول على موافقة هيئة المدن الاقتصادية قبل التصرف بهم.

يتضمن بند استثمارات متاحة للبيع "غير المتداولة" على ما يلي :

- استثمارات مسجلة بأسم رئيس مجلس الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ببلغ ٣٨,٦ مليون ريال سعودي. جاري العمل على نقل ملكيتها إلى اسم الشركة. لدى الشركة شهادات تنازل تفيد أن هذه الاستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١١ - استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية قيمة أراضي مقتناة بنية الاستثمار طويل الأجل ٠ إن رصيد الاستثمارات العقارية يتضمن أراضي مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢٢٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٢٠,٧ مليون ريال سعودي) لحين استكمال الإجراءات النظامية اللازمة لنقل ملكيتها باسم الشركة ٠ لدى الشركة شهادات تنازل تفيد أن هذه الاستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة ٠

١٢ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٢٦٥,٠٠٥,٦٦١	٣٣٠,٦٦٧,٢٥٠	التوسعة في مصنع شركة حلواني اخوان
٣٢,٨٨١,٤٢٠	٨٧,٧٤٥,٨٥٩	التوسعة في مصنع شركة الربيع السعودية للأغذية
٣٥,٣٩٢,٠٧٩	٤٢,٠٣٨,٦٧٩	دفعات لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
٥,٥٨٤,٩٢٩	٤,٩٦٦,٢٩٣	أخرى
<u>٣٣٨,٨٦٤,٠٨٩</u>	<u>٤٦٥,٤١٨,٠٨١</u>	

يتضمن هذا البند أصول مقتناة بموجب عقد إيجار تمويلي بمبلغ ١٦,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: لا شيء) (انظر ايضاح ١٨) ٠

١٣ - ممتلكات وآلات ومعدات

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات للفترة المقدرة لعمرها الانتاجي كما يلي:

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

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٣ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

المجموع ٢٠١٤م ريال سعودي	المجموع ٢٠١٥م ريال سعودي	وسائل نقل ريال سعودي	أجهزة حاسب آلي وبرامج ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
								التكلفة :
١,٣٥٥,٢٠٩,٦١٦	١,٣٤٦,٠٤٦,٥٨٥	١٢٦,٧٧٥,٣٠٩	—	١٢٨,١٣٨,٣٠٤	٧٦١,٤٠٧,٣١٢	٣٠٦,٨١٤,٣١٦	٢٢,٩١١,٣٤٤	في بداية السنة
—	—	—	١٧,٤٣٢,٣٠٦	١,٦٤٠,٥٦٥	(١٩,٠٧٢,٨٧١)	—	—	إعادة تبويب
١,٣٥٥,٢٠٩,٦١٦	١,٣٤٦,٠٤٦,٥٨٥	١٢٦,٧٧٥,٣٠٩	١٧,٤٣٢,٣٠٦	١٢٩,٧٧٨,٨٦٩	٧٤٢,٣٣٤,٤٤١	٣٠٦,٨١٤,٣١٦	٢٢,٩١١,٣٤٤	في بداية السنة
٤٨,٥٦١,٦٤٦	٦٤,٥٥١,٩٣٣	٥,٩٨٠,٨٠٨	٤٧٠,٣٦٠	١٢,٦٧٠,١١٤	٤٥,٠٠٥,٩٧٢	٤٢٤,٦٧٩	—	إضافات
(٧١,٨٥٠,٧٨٦)	(١٤٩,٠٢٠,١٤٨)	(٦,٤٨٧,٧٨٥)	(١١,٥٤٧)	(٩,١٧٨,٢٨٩)	(١١٢,١٤١,٠٦٩)	(٢١,٢٠١,٤٥٨)	—	استيعادات
١٤,٠٣٨,٣٦٦	٤٢,٦٨١,٦٨٩	٣,٠٥١,٤٠٨	٤٢٤,٠٦٠	١٧,٢١٩	٣٩,١٤٩,٠٤٨	٣٩,٩٥٤	—	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٨٧,٧٤٣	(٥,٤٨٣,٠٨٦)	(٢٩٩,٣٧٠)	(١٣٣,٥٣٠)	(٥٦,٠٢٦)	(٣,٤٨٦,٢١١)	(١,٢٥٨,٣٤٠)	(٢٤٩,٦٠٩)	التغير في سعر التحويل
١,٣٤٦,٠٤٦,٥٨٥	١,٢٩٨,٧٧٦,٩٧٣	١٢٩,٠٢٠,٣٧٠	١٨,١٨١,٦٤٩	١٣٣,٢٣١,٨٨٧	٧١٠,٨٦٢,١٨١	٢٨٤,٨١٩,١٥١	٢٢,٦٦١,٧٣٥	
								الاستهلاك :
٨١٢,٦٨٣,٨٤٩	٨١٩,٥٣٥,٣٦٠	٩٢,٦٦٢,٢٤٣	—	٩٩,٧٠٧,٣٧٢	٤٨٤,٣٣٥,١٥٧	١٤٢,٨٣٠,٥٨٨	—	في بداية السنة
—	—	—	١٥,٨٣٩,٩٣٧	١,٥٥٦,٥١٨	(١٧,٣٩٦,٤٥٥)	—	—	إعادة تبويب
٨١٢,٦٨٣,٨٤٩	٨١٩,٥٣٥,٣٦٠	٩٢,٦٦٢,٢٤٣	١٥,٨٣٩,٩٣٧	١٠١,٢٦٣,٨٩٠	٤٦٦,٩٣٨,٧٠٢	١٤٢,٨٣٠,٥٨٨	—	في بداية السنة
٧٧,٦٠٦,٨٣٩	٧٢,٧٤٧,٣٢٠	١٣,٢١١,١٣٣	١,٠٤٧,٦٨٨	١١,٩٠٢,٣٨٩	٣٧,٥٨٢,٤٩٣	٩,٠٠٣,٦١٧	—	استهلاك السنة
(٧٠,٧٥٥,٣٢٨)	(١١١,٨٠٥,٤٢١)	(٦,٢١٥,٠٣١)	(٨,٣٣١)	(٧,٨٣٥,٥٥٨)	(٨١,٥٥٥,٤٢١)	(١٦,١٩١,٠٨٠)	—	استيعادات
—	—	—	—	(١٤,٩٩٩)	١٤,٩٩٩	—	—	تحويلات
٨١٩,٥٣٥,٣٦٠	٧٨٠,٤٧٧,٢٥٩	٩٩,٦٥٨,٣٤٥	١٦,٨٧٩,٢٩٤	١٠٥,٣١٥,٧٢٢	٤٢٢,٩٨٠,٧٧٣	١٣٥,٦٤٣,١٢٥	—	
	٥١٨,٢٩٩,٧١٤	٢٩,٣٦٢,٠٢٥	١,٣٠٢,٣٥٥	٢٧,٩١٦,١٦٥	٢٨٧,٨٨١,٤٠٨	١٤٩,١٧٦,٠٢٦	٢٢,٦٦١,٧٣٥	صافي القيمة الدفترية:
								في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٥٢٦,٥١١,٢٢٥		٣٤,١١٣,٠٦٦	—	٢٨,٤٣٠,٩٣٢	٢٧٧,٠٧٢,١٥٥	١٦٣,٩٨٣,٧٢٨	٢٢,٩١١,٣٤٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٣ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

أ) تتضمن قيمة الأراضي أعلاه أراضي مملوكة لشركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية) (شركة تابعة) بمبلغ ١٣٠,٩٤٤ ريال سعودي مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة فيها وجاري العمل على نقل ملكيتها لصالح شركة حلواني إخوان. كما تتضمن مبلغ ٥,٩١٩,٣٧٥ ريال سعودي مسجلة باسم أحد أعضاء مجلس الإدارة بشركة حلواني إخوان. كما توجد شهادات تنازل لصالح الشركة التابعة.

ب) تم توزيع الاستهلاك كما يلي:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٥٠,٥١١,١٢٩	٤٤,٨١٣,٢٨٧	تكلفة المبيعات
١٧,٦٢٦,٧٧٩	١٧,٨٨٦,٢٨٥	مصروفات بيع والتوزيع (إيضاح ٢٣)
٩,٤٦٨,٩٣١	١٠,٠٤٧,٧٤٨	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤)
<u>٧٧,٦٠٦,٨٣٩</u>	<u>٧٢,٧٤٧,٣٢٠</u>	

١٤ - 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 ٣٢).

فيما يلي حركة الموجودات الغير ملموسة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م					
شركة حلواني إخوان ريال سعودي	شركة الربيع السعودية للأغذية ريال سعودي	للاستثمار الصناعي المحدودة ريال سعودي	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
١٢٦,٦٧٨,٢٩٣	٨,١١٧,٤٦٩	٢٢,٢٠٩,٨٧٢	٥٧,٥١٨,٦٨٥	٢١٤,٥٢٤,٣١٩	في بداية السنة استيعادات (أنظر إيضاح أدناه)
—	—	—	(٥٧,٥١٨,٦٨٥)	(٥٧,٥١٨,٦٨٥)	
<u>١٢٦,٦٧٨,٢٩٣</u>	<u>٨,١١٧,٤٦٩</u>	<u>٢٢,٢٠٩,٨٧٢</u>	<u>—</u>	<u>١٥٧,٠٠٥,٦٣٤</u>	في نهاية السنة
٢٠١٤م					
شركة حلواني إخوان ريال سعودي	شركة الربيع السعودية للأغذية ريال سعودي	للاستثمار الصناعي المحدودة ريال سعودي	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
١٢٦,٦٧٨,٢٩٣	٨,١١٧,٤٦٩	٢٢,٢٠٩,٨٧٢	٥٧,٥١٨,٦٨٥	٢١٤,٥٢٤,٣١٩	في بداية السنة
<u>١٢٦,٦٧٨,٢٩٣</u>	<u>٨,١١٧,٤٦٩</u>	<u>٢٢,٢٠٩,٨٧٢</u>	<u>٥٧,٥١٨,٦٨٥</u>	<u>٢١٤,٥٢٤,٣١٩</u>	في نهاية السنة

تمثل الإستيعادات قيمة الشهرة المتعلقة بالشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة والتي تم بيعها في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥م (أنظر إيضاح ٢٦).

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٥ - تمويل مرابحات قصيرة الاجل

حصلت شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة (إحدى شركات المجموعة) على تمويل إسلامي قصير الأجل من بنك محلي للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل. بلغ الرصيد القائم من هذه التسهيلات مبلغ ٩٥,٠٨٨,٧٢٧ ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

كما أبرمت الشركة التابعة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٥م اتفاقية تسهيلات ائتمانية إسلامية مع نفس البنك المحلي بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي متضمنة التمويل أعلاه، إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر وتحمل عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة. كما تضمنت الاتفاقية تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي لاستخدامها في تمويل أعمال توسعات مصنع الشركة التابعة بمدينة الرياض (أنظر إيضاح ٩-٢) ولم يتم استخدام هذه التسهيلات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

١٦ - تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٧٧١,١٦٤,٠٥٩	٧٦٧,٧٤٧,٦٧٥	تسهيلات وقروض طويلة الأجل
(٨,٧٨٠,٨٦٠)	(٧,٣١١,٢٦٩)	يطرح:
(٧٥,٤٦١,٠٦٠)	(١٨٦,١٥٧,٦٦٨)	أعباء تمويل مؤجلة
		المبالغ المستحقة خلال سنة
٦٨٦,٩٢٢,١٣٩	٥٧٤,٢٧٨,٧٣٨	الجزء غير المتداول

يشتمل تمويل المرابحات والقروض طويلة الأجل على ما يلي:

أ) خلال عام ٢٠١٣م وقعت شركة عسير اتفاقية تمويل مرابحة 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 (إيضاح ١٠أ). قدمت الشركة سنداً لأمر كضمان لهذه القروض إضافة إلى بعض التعهدات المنصوص عليها في المستندات البنكية الخاصة بالقروض والتي يلتزم بها الشركة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م يتم سداد القرض على دفعات موزعة على فترة سبع سنوات متضمنة فترة سماح لمدة سنتين مع مرونة للسداد المبكر ويخضع القرض لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت. وفيما يلي حركة تمويل المرابحة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٥٨٤,٠٧٤,٣٣٩	٥٥٤,٢٩٩,٧٤٢	تمويل مرابحة طويل الأجل
(٣٠,٢٢٤,٣٤٠)	(١١٢,٥٩٩,٧٣٥)	يطرح:
		المبالغ المستحقة خلال سنة
٥٥٣,٨٤٩,٩٩٩	٤٤١,٧٠٠,٠٠٧	الجزء غير المتداول

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٦ - تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل (تتمة)

ب) بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠م وقعت شركة حلواني اخوان (احدى شركات المجموعة) عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بقيمة إجمالية ١٦٥,٢ مليون ريال سعودي بغرض تمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد للشركة التابعة بمدينة جدة. تم رهن جميع ممتلكات وآلات ومعدات المشروع الجديد المقامة والتي ستقام على ارض المشروع لصالح الصندوق كضمان للقرض. بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٣م وافقت لجنة ادارة الصندوق على طلب الشركة التابعة لاعادة جدولة القرض وتمديد فترة السحب للقرض. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م تم سحب مبلغ ١١٥,٦ مليون ريال سعودي من القرض (٢٠١٤م: مبلغ ٧٦,٦ مليون ريال سعودي). وكانت حركة القرض الممنوح من الصندوق كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٦٠,٥٧١,٠٠٠	٧٠,٦٠٣,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٦,٠٣٢,٠٠٠	٣٩,٠٣٧,٠٠٠	اضافات خلال السنة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
<u>٧٠,٦٠٣,٠٠٠</u>	<u>٩٩,٦٤٠,٠٠٠</u>	
١١,٥٩٣,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	ينزل:
(٢,٨١٢,١٤٠)	(٥,١٨٨,٧٣١)	تكاليف تمويل مؤجلة
<u>٨,٧٨٠,٨٦٠</u>	<u>٧,٣١١,٢٦٩</u>	مجمع الاطفاء
٦١,٨٢٢,١٤٠	٩٢,٣٢٨,٧٣١	صافي التسهيلات
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول
<u>٥١,٨٢٢,١٤٠</u>	<u>٧٦,٣٢٨,٧٣١</u>	الجزء غير المتداول

يمثل الجدول التالي قيمة الأقساط المتبقية من كامل قيمة القرض والتي تمثل ١٦٥ مليون ريال سعودي حسب إعادة الجدولة الجديدة:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٢٠١٥م
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦م
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧م
٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨م
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩م
٣٧,٢٠٠,٠٠٠	٣٧,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠م
<u>١٩٥,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٤٩,٢٠٠,٠٠٠</u>	

١٦ - تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل (تتمة)

ج) أبرمت شركة حلواني اخوان (احدى شركات المجموعة) عقود مرابحات اسلامية (تورق) مع احد البنوك المحلية في المملكة العربية السعودية خلال سنة ٢٠١٤ م بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي تسدد بشكل ربع سنوي على ١٦ قسطاً متساوية القيمة بمبلغ ٦,٢٥ مليون ريال سعودي للقسط الواحد، ينتهي سداد الأقساط بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ م وتُدفع الشركة التابعة أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً اليه معدل عمولة ثابت ٠ بتاريخ القوائم المالية بلغ الرصيد القائم من هذه العقود مبلغ ٨١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: لا شيء) ٠ إن هذا القرض مضمون بضمان رهن أرض مملوكة بشركة حلواني اخوان وسند لأمر بنفس مبلغ القرض ٠

د) أبرمت شركة حلواني اخوان (احدى شركات المجموعة) عقود مرابحات اسلامية (تورق) مع احد البنوك المحلية في المملكة العربية السعودية خلال السنة تسدد خلال فترة ثلاثة اشهر وتُدفع الشركة التابعة أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً اليه معدل عمولة ثابت ٠ بتاريخ القوائم المالية بلغ الرصيد القائم من هذه العقود مبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: لا شيء) ٠ وأنها مضمونة بسندات لأمر ٠

هـ) كما أبرمت شركة حلواني اخوان - مصر (احدى شركات المجموعة) عقود مرابحات مع بنوك محلية في جمهورية مصر العربية لشراء بضاعة تستخدم في الانتاج. إن هذه العقود بكفالة تضامنية مع شركة حلواني اخوان السعودية وذلك في حدود ٩٤ مليون ريال سعودي وتُدفع الشركة التابعة أعباء تمويل ثابتة ٠ بتاريخ القوائم المالية بلغ الرصيد القائم من هذه العقود مبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٤,٢ مليون ريال سعودي) ٠

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

السنة	ريال سعودي
٢٠١٦ م	١٨٦,١٥٧,٦٧٥
٢٠١٧ م	١٧٣,٢٠٠,٠٠٠
٢٠١٨ م	١٩٢,٢٠٠,٠٠٠
٢٠١٩ م	١٤٥,٧٧٨,٧٣١
٢٠٢٠ م	٦٣,١٠٠,٠٠٠
	<u>٧٦٠,٤٣٦,٤٠٦</u>

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٧ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٢٩٤,٤١٧,٠٤٠	١٨٢,٩٤٦,٧٤٩	ذمم دائنة تجارية
٨,٤٣٢,٣٠٧	—	اوراق دفع (أنظر إيضاح أدناه)
٤٥,٠٣٦,٤٦٦	٢٤,٢٨١,٩٨٦	مصرفات مستحقة
١٤,٣٠٥,٥٧٣	٩,٣٤٣,٩١٥	بدلات ومستحقات موظفين
٨,٤٣١,٩٤٠	٥,٢٧٩,٨٢٢	دفعات مقدما من العملاء
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	دائنو شراء استثمارات عقارية
٨,٩٩٩,٩٣٦	١٠,٧٧٧,٦٢٢	مطلوبات أخرى
<u>٣٩٢,١٢٣,٢٦٢</u>	<u>٢٤٥,١٣٠,٠٩٤</u>	

خلال سنة ٢٠١٤ م قامت إحدى الشركات التابعة بإصدار اوراق دفع لصالح احد البنوك المحلية عن المشتريات الخارجية التي قامت بها الشركة وهذه الاوراق تم سدادها خلال سنة ٢٠١٥ م.

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل

أ (مبلغ الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة المحمل للسنة :

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٢١,١٨٦,٥٨٧	٢٠,٤٢٥,٠٧٦	زكاة (انظر ايضاح (ب) و(ج) أدناه)
٣٨,٦٦٢,٨٧١	٢٨,٥٥٩,٩٠٨	ضريبة دخل (انظر ايضاح (د) أدناه)
١,٣٥١,٩٣٧	٥١٩,٦٥٩	ضريبة مؤجلة (انظر ايضاح (هـ) أدناه)
(٣,٠٦٥,٤٢٩)	(٣,٢٣٣,٧٨٣)	فروق ترجمة
<u>٥٨,١٣٥,٩٦٦</u>	<u>٤٦,٢٧٠,٨٦٠</u>	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

(ب) تمثل الزكاة للسنة المبلغ المستحق على الشركة الأم والشركات التابعة لها المملوكة لها بالكامل.
يستند مخصص على ما يلي :

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٢,٢٥٢,٤٧٧,٩٨٦	٢,٣١٠,٤٥٠,٦٥٧	حقوق الشركاء
١٥,٧٠٤,٨٢٩	١٤,٥٨٩,٤٢٩	مخصصات كما في بداية السنة
٥٩٥,٥٠٠,٠٠٠	٥٦٥,٥٠٠,٠٠٠	مطلوبات وقروض طويلة الأجل
(١٤٥,٨٠٣,٢٠٩)	(١٢١,٩٦٨,٢٨٨)	القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة
—	(٥٢,٠٢٥,٨٠٦)	موجودات طويلة الأجل
(٢,٥١٤,٨٧٥,٨٩٩)	(٢,٤٦٤,٨٠٤,٧٩١)	استثمارات في شركات تابعة ، بعد التعديل
<u>٢٠٣,٠٠٣,٧٠٧</u>	<u>٢٥١,٧٤١,٢٠١</u>	
<u>٤٠,٩٥٦,٢٩٣</u>	<u>١٤,٨٩٥,٨٣٢</u>	الدخل المعدل الخاضع للزكاة
<u><u>٢٤٣,٩٦٠,٠٠٠</u></u>	<u><u>٢٦٦,٦٣٧,٠٣٣</u></u>	الوعاء الزكوي

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

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

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٢٢,١٦٧,٣٦٠	٢١,٥٠٣,٧٩٨	الرصيد في بداية السنة
٢٥,٣٨٩,٥٨٠	٢٠,٤٢٥,٠٧٦	المحمل خلال السنة
(٢٦,٠٥٣,١٤٢)	(١٩,٥٢٣,٨٨٣)	المدفوع خلال السنة
—	(٦٣٤,٣١٧)	تسويات أخرى
<u>٢١,٥٠٣,٧٩٨</u>	<u>٢١,٧٧٠,٦٧٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٢٥,٤٥٦,٧٥٧	٣٣,١٨٠,٠٨٢	الرصيد في بداية السنة
٣٥,٧٠٤,٦٢٠	٢٥,٧٧٥,٢٦٣	المكون خلال السنة
(٢٥,٠٢٣,٠٤٤)	(٣٢,٤٩١,٥٧٢)	المدفوع خلال السنة
(٢,٩٥٨,٢٥١)	(٢,٧٨٤,٦٤٥)	فروق ترجمة
<u>٣٣,١٨٠,٠٨٢</u>	<u>٢٣,٦٧٩,١٢٨</u>	الرصيد في نهاية السنة (إيضاح ١٣)

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

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

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٤,٠٢٦,٦٥٤	٥,١٦٤,٢٣٥	الرصيد في بداية السنة
١,٢٤٤,٧٥٩	٧٠,٥٢٠	المكون خلال السنة
(١٠٧,١٧٨)	(٤٤٩,١٣٩)	فروق ترجمة
<u>٥,١٦٤,٢٣٥</u>	<u>٤,٧٨٥,٦١٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

(و) الضريبة المحملة على قائمة الدخل الموحدة:

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
١,٢٤٤,٧٥٩	٧٠,٥٢٠	التغير في الضريبة المؤجلة
٣٥,٧٠٤,٦١٠	٢٥,٧٧٥,٢٦٣	ضريبة الدخل عن السنة
<u>٣٦,٩٤٩,٣٧٩</u>	<u>٢٥,٨٤٥,٧٨٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

ن) الوضع الزكوي والضريبي

- الوضع الزكوي (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات - الشركة الأم والشركات التابعة لها بالكامل)

أنهت الشركة موقفها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) وحصلت على الربط النهائي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م. قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات ٢٠٠٤ م حتى ٢٠١٢ م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة. لم يتم استلام الربط النهائي لهذه السنوات.

قامت الشركة بتقديم إقرار زكوي موحد لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة وأعمال المقاولات وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م وحصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادة الزكاة المقيدة للسنتين المذكورتين. لم تقم المصلحة بإصدار الربط الزكوي للسنتين المذكورتين حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة.

أنهت الشركة التابعة (شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة) موقفها الزكوي مع المصلحة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م. كما قامت بتقديم جميع إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة. قامت مصلحة الزكاة والدخل بفتح الربوط الزكوية لعامي ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٦ م وأرسلت الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠٠٧ م حتى ٢٠١٢ م وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي. إعتزضت الشركة على الربوط المذكورة ومازالت الاعتراضات تحت الفحص حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة.

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

- الوضع الزكوي (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات - الشركة الأم والشركات التابعة لها بالكامل) (تتمة)

قامت الشركات التابعة الأخرى المملوكة بالكامل بتقديم إقراراتها الزكوية عن السنوات ١٩٩٩م حتى ٢٠١٢م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة. لم تقم المصلحة بإصدار الربوط الزكوية للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة. وفيما يلي بيان بهذه الشركات:

- شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة
- شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
- شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
- شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
- شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة

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

استلمت الشركة التابعة الربوط الزكوية من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ١٩٩٨م إلى ٢٠٠٨م. تطالب مصلحة الزكاة والدخل بموجب هذه الربوط بفروقات زكوية بمبلغ ١٠٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة التابعة بعمل مراجعته لهذه الربوط وتم تقديم اعتراض عليها. وعليه أعادت محصلة الزكاة والدخل دراسة الاعتراض وتم تخفيض الفروقات الزكوية بمبلغ ٢١ مليون ريال سعودي بحيث يصبح إجمالي فروقات الزكاة المستحقة السداد من ١٩٩٨م إلى ٢٠٠٨م بمبلغ ٨٤ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بدراسة الربوط وتم تقديم اعتراض عليها. ترى إدارة الشركة التابعة بأنه سوف تكون نتيجة الاعتراض لصالحها، ولذلك لم يتم تكوين أية مخصصات في هذه القوائم المالية الموحدة بهذا الخصوص.

قدمت الشركة التابعة الاقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٤م وحصلت على شهادات الزكاة المقيدة لعام ٢٠١٤م. لم تقم المصلحة بإصدار الربوط الزكوية لهذه السنوات حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

- الوضع الزكوي (شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة - السعودية - شركة تابعة)

تم الانتهاء من جميع الربوط الزكوية مع مصلحة الزكاة والدخل حتى سنة ٢٠٠٣م. قامت الشركة بتسليم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٤م وحصلت على شهادات الزكاة المقيدة ولم تقم المصلحة بإصدار أي ربوط لتلك السنوات حتى تاريخ القوائم المالية.

- الوضع الزكوي (شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة - السعودية - شركة تابعة)

أنهت الشركة التابعة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م حتى ٢٠١٣م.

قدمت الشركة التابعة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م و ٢٠١٤م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة ولم تصدر المصلحة الربوط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

- الوضع الزكوي (شركة مصنع الاشارات الضوئية المحدودة - السعودية - شركة تابعة)

أنهت الشركة التابعة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. لم تقم مصلحة الزكاة والدخل بإصدار الربوط الزكوي لسنة ٢٠١٤م حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٩ - التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي

أ) موجودات مشتراه بموجب عقود إيجار رأسمالي:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
—	—	التكلفة:
—	١٧,١٥٠,٣٣٣	في بداية السنة
—	(٢٤١,٧٥٠)	إضافات
		فروقات عملة
—	١٦,٩٠٨,٥٨٣	
—	—	الإطفاء:
—	—	في نهاية السنة (انظر إيضاح أدناه)
—	١٦,٩٠٨,٥٨٣	

— لم يتم البدء في إطفاء الموجودات المشتركة بموجب عقود إيجار رأسمالي حيث أن هذه الموجودات ما زالت في مرحلة التركيب والتجربة وتم إدراجها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ (انظر إيضاح ١٢).

ب) تصنيف الالتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
—	٢,٧٣٣,٦٥٩	التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
—	١٢,٩٣٧,٩٦٦	الجزء المتداول
—	١٥,٦٧١,٦٢٥	الجزء الغير متداول

كان الحد الأدنى للإيجارات الرأسمالية السنوية مقابل المدة المتبقية من عقد الإيجار الرأسمالي كما في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
—	٢,٧٣٣,٦٥٩	٢٠١٦م
—	٣,١٢١,٤٠٣	٢٠١٧م
—	٣,٥٦٥,٢٠٦	٢٠١٨م
—	٤,٠٧٣,٣٠٢	٢٠١٩م
—	٢,١٧٨,٠٥٥	٢٠٢٠م
—	١٥,٦٧١,٦٢٥	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار الرأسمالي

تم الإفصاح عن الأقساط المستحقة في سنة ٢٠١٦م ضمن بند المطلوبات المتداولة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

٢١ - احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي يجب على الشركة الأم تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي على الأقل إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز أن تقرر الشركة الأم وقف التحويل متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف رأس المال. وبما أن ذلك قد تحقق فقد قررت الشركة الأم التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل، علماً بأن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

٢٢ - حقوق الملكية غير المسيطرة

كانت حركة حقوق الملكية غير المسيطرة كالآتي:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٥٤٤,٦٤٥,٢٨٧	٥٣٦,٣٣٠,٤٩٨	في بداية السنة
٧٢,٦٧١,٤٦٠	٨٦,٥١٣,١٥٤	الحصة في نتائج الشركات التابعة
(٩٦٤,١٧٧)	(٤,٤٨٠,١١١)	فرق التحويل الناتج عن ترجمة قوائم مالية بعملية اجنبية
(٨٠,٠٢٢,٠٧٢)	(٢٦,٦٣٧,٤٦٨)	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
—	(٦٤,١١٨,٥٨٣)	استبعاد حصص الملكية غير المسيطرة في شركة تابعة مباحة
<u>٥٣٦,٣٣٠,٤٩٨</u>	<u>٥٢٧,٦٠٧,٤٩٠</u>	في نهاية السنة

٢٣ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
١٢٣,٩٤٠,٤٤٦	١٢٦,١٤٣,٠٩٣	رواتب واجور ومزايا
١٢١,٥٧٦,٢٥٠	١١٨,١٦٢,٠١٢	دعاية وإعلان
٦٠,٤٨٩,٠٧٨	٣٦,١٠١,٨٤٧	نقل وتحميل
١١,٩٧٠,٨١٠	٢٠,٠٥٤,١٠٢	عمولات بيع
١٧,٦٢٦,٧٧٩	١٧,٨٨٦,٢٨٥	استهلاك (إيضاح ١٤)
٩,١٢٤,٩١٨	١١,١٧٩,٦٣٩	إيجارات
٤,٥٤٨,٧٤٠	٥,٤٥٠,٩٥٥	محروقات وصيانة وقطع غيار سيارات
٤,٣٧٥,٥٣٨	١,٠٥٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٦)
٣٠,٥٢٠,٨١٧	١٨,٢٩٦,٨٦٢	أخرى
<u>٣٨٤,١٧٣,٣٧٦</u>	<u>٣٥٤,٣٢٤,٧٩٥</u>	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٤ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٩١,٩٣١,١٥٦	٩٨,٨٥٧,٣٥٨	رواتب واجور ومزايا
١٠,٤٠١,٨٤٤	٩,٣٩٠,٦٢٨	مكافأة عاملين وأعضاء مجلس ادارة للشركة التابعة
٩,٤٦٨,٩٣١	١٠,٠٤٧,٧٤٨	استهلاك (ايضاح ١٤)
٧,١٤٦,١٥٧	٦,٩٨٦,١٦٣	مستلزمات مكتبية ونفقات الفروع
٣,٢١١,٩٢٣	٦,٢١٣,٦٩٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة (إيضاح ٩)
٣,٧١٤,٧٠٦	٤,٧٥٠,٣٠٧	تأمين
—	٣,٦٨١,١٦٢	ضرائب توزيعات ارباح شركة تابعة
٨٧٣,٨٦٦	٣,٢٨٥,٩٤٨	رعاية مؤتمرات
٢,٤٤٠,٦٥٧	٢,٤٦١,٢٣٣	صيانة
٢,٨٣٥,٦٨٢	٢,١٣٨,٥٦٣	مصروفات حكومية
٥,٢٩٥,٩٥٢	٤,٦٨٢,٩٤٤	دراسات واستشارات
١,٣١٢,٣٢٧	١,٥٦٧,٨٩٣	بدل حضور جلسات مجلس الادارة واللجان
٢٣,١٣٩,٩٨٥	٢٤,٤٦٦,٢٢٥	أخرى
١٦١,٧٧٣,١٨٦	١٧٨,٥٢٩,٨٦٩	

٢٥ - إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٣,٣٠٨,٥٣٩	٦,٧٠٣,١٨٤	عوائد من ودائع بنكية
—	٤,٩٤١,٠٣١	تعويضات تأمين
٣,١٧٤,٠٥٧	١,٤٥٤,١٦٧	ربح بيع ممتلكات والات ومعدات
—	١,٩٥٣,٨٤٣	استرداد فروق جمارك وضريبة مبيعات
—	(٦,٦٢٤,٢٣٣)	خسائر تحويل عملات أجنبية
١,٠٤٨,٨٩٧	٢,١١٢,٠٢٠	اخرى، صافي
٧,٥٣١,٤٩٣	١٠,٥٤٠,٠١٢	

٢٦ - العمليات غير المستمرة

أ) كما هو مبين في الايضاح ٢ج، قامت الشركة الأم ببيع كامل حصتها التي تمثل ما نسبته ٥٠,٤٪ 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 لأغراض خاصة لسنة ٢٠١٥م. إن الربح المحقق من الاستبعاد هو كما يلي:

٢٠١٥م ريال سعودي	اجمالي ثمن البيع القيمة الدفترية للحصة في صافي الموجودات من الاستبعاد
٨١,٠١٩,٣٥٥ (٧٣,٥١٧,١٠٧)	
<u>٧,٥٠٢,٢٤٨</u>	

ب) وفقاً لاتفاقية البيع المبرمة يتم تحصيل ثمن البيع نقداً وآجل على دفعات طويلة وقصيرة الأجل كما يلي:

٢٠١٥م ريال سعودي	اجمالي ثمن البيع المحصل نقداً مدينو بيع استثمارات يطرح: دفعات مستحقة خلال عام دفعات طويلة الأجل
٨١,٠١٩,٣٥٥ (٢٠,٣٢٢,٥٨١)	
<u>٦٠,٦٩٦,٧٧٤</u>	
(٨,٦٧٠,٩٦٨)	
<u>٥٢,٠٢٥,٨٠٦</u>	

يوجد ضمان بنكي بكامل المبلغ المتبقي ويتم الخصم منه مباشرة لسداد الدفعات المتبقية، إضافة إلى أنه توجد سندات لأمر الشركة بالدفعات المتبقية.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٦ - العمليات غير المستمرة (تتمة)

(ج) إن نتائج العمليات غير المستمرة حتى تاريخ الاستبعاد وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م كانت على النحو التالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ريال سعودي	الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ م حتى ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥ م ريال سعودي	
١٨٣,٦٩٦,٢٢٥	١٨٦,٥٦٤,٤٨٤	المبيعات
(١٦٧,٩٧٨,٩٣٥)	(١٥٢,٥٩٦,٠٣٦)	تكلفة المبيعات
١٥,٧١٧,٢٩٠	٣٣,٩٦٨,٤٤٨	اجمالي دخل المبيعات
(١٠,٥٩٩,٩٩٣)	(١٠,١٤١,٩١١)	المصروفات
(٦,٥٢٢,٥٥٣)	(٥,٨٠٥,٢٥٨)	بيع وتوزيع
(١٧,١٢٢,٥٤٦)	(١٥,٩٤٧,١٦٩)	عمومية وإدارية
(١,٤٠٥,٢٥٦)	١٨,٠٢١,٢٧٩	الدخل من العمليات الرئيسية
١٣٦,٧٥٢	١٩٤,٠٦٦	إيرادات أخرى
(١,٢١١,٩١٧)	(٦٦٩,٤٠٦)	أعباء مالية
(٢,٤٨٠,٤٢١)	١٧,٥٤٥,٩٣٩	الدخل قبل الزكاة
(٧٥٠,٠٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)	الزكاة
(٣,٢٣٠,٤٢١)	١٦,٥٩٥,٩٣٩	الدخل / (الخسارة) من العمليات غير المستمرة
(١,٦٢٨,١٣٢)	٨,٣٦٤,٣٥٣	حصة الشركة من الدخل / (الخسارة) من العمليات غير المستمرة

٢٧ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بقسمة الربح من العمليات الرئيسية للفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم) ٠

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بقسمة صافي دخل الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم) ٠

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٨ - 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:

أ) قطاعات الأعمال

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

المجموع ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	
			٢٠١٥م
٤,٣٧٧,٣٠٠,٠٥٧	٢,٠٥٣,٠٩٠,١٧٩	٢,٣٢٤,٢٠٩,٨٧٨	إجمالي الموجودات
١,٨٥٥,٤٧٣,٢٥١	١,٢٦٣,١٧٨,٦٧٢	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	٧١,١٣٦,٠٦٤	١,٦١١,٢٥٦	الاستهلاكات
٩٨٣,٧١٧,٧٩٥	٩٧٦,٨٦٣,٤١٣	٦,٨٥٤,٣٨٢	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٢٣٣,٠٨٢,٢٥٥	٢٣٢,٧٣٨,٢٦٥	٣٤٣,٩٩٠	مصروفات رأسمالية

			٢٠١٤م
٤,٥٨٠,٠٦٧,٥١٩	٢,٠٩١,٦٤٢,٩٩٠	٢,٤٨٨,٤٢٤,٥٢٩	إجمالي الموجودات
١,٩٧١,٨٤١,٠٢٩	١,٣٥٧,٦٤٨,٩٠١	٦١٤,١٩٢,١٢٨	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٥٧٣,٠٤٢,٣٣٢	٢,٤٣٨,٢٣٤,٨٠٢	١٣٤,٨٠٧,٥٣٠	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٨٧٤,٢٢٦,١٣١	٧٣٩,٤١٨,٦٠١	١٣٤,٨٠٧,٥٣٠	إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية
٧٧,٦٠٦,٨٤٠	٧٥,٩٩١,٨٤٥	١,٦١٤,٩٩٥	الاستهلاكات
٨٦٥,٣٧٥,٣١٤	٨٥٧,٢٥٣,٠٨١	٨,١٢٢,٢٣٣	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٢٣٥,٢١٤,٠٩٤	٢٣٤,٨٨٦,٩٠٦	٣٢٧,١٨٨	مصروفات رأسمالية

ب) القطاعات الجغرافية

المجموع	دول عربية وأجنبية أخرى	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م
البيان	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
المبيعات	٢,٤٣٨,٢٣٥	٢,٣٣٩,٤٧٨	٤١٨,٤١٩	٣٧٣,٩٠٢
مجموع الربح	٧٣٩,٤١٩	٧٣٨,١٥٣	٨٤,٣٤١	٨٦,٠١١
إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية	٨٧٤,٢٢٦	٨١٦,٩٢٦	٨٤,٣٤١	٨٦,٠١١
إجمالي الموجودات	٤,٥٨٠,٠٦٨	٤,٣٧٧,٣٠٠	—	—
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة	١,٤٣٥,٥١١	١,٣٢٦,١٦٠	—	—
ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	٨٦٥,٣٧٥	٩٨٣,٧١٨	—	—

٢٩ - ارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بلغ مجموعها ١٣٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٢٨ مليون ريال سعودي)٠

٣٠ - 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 التسهيل٠
- قدمت المجموعة ضمان بنكي لمصلحة الزكاة والدخل في حدود مبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م - لا شيء ريال سعودي)٠ بلغ الغطاء النقدي مقابل الضمان البنكي ٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م - لا شيء ريال سعودي)٠
- قامت شركة حلواني اخوان السعودية بتقديم كفالة تضامنية لشركة حلواني اخوان - مصر مقابل عقود مرابحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في حدود ٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٩٤ مليون ريال سعودي)٠
- بلغ رصيد خطابات الضمان لدى شركة حلواني اخوان - مصر (شركة تابعة) الصادرة بناء على طلب الشركة التابعة من البنوك لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٢٨٥ ألف ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٠٠ ألف ريال سعودي) مدفوع عنها تأمين بالكامل٠
- لدى شركة حلواني اخوان السعودية التزامات محتملة ناتجة عن ضمانات بنكية بلغ مجموعها ٤,٣ مليون ريال سعودي في سياق الأعمال العادية للشركة (٢٠١٤: ٤١,٩ مليون ريال سعودي)٠
- لدى شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة (شركة تابعة) التزامات محتملة بلغ مجموعها ٣٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣١,٧ مليون ريال سعودي) لموردين خارجيين٠

٣١ - إيجارات تشغيلية

فيما يلي مبالغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
١٦,١٢١,٥٦٠	١٨,٦٦٤,٧٥٦	خلال سنة واحدة
-	٦,١٨٢,٤٠٠	أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات
<u>١٦,١٢١,٥٦٠</u>	<u>٢٤,٨٤٧,١٥٦</u>	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣٢ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمتطلبات 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 المتطلبات المالية غير المخصومة كما في ٣١ ديسمبر بناءً على تواريخ الدفع التعاقدية وأسعار الفائدة المتداولة في السوق:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	أقل من ٣ أشهر ريال سعودي	٣ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	فوق ٥ سنوات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	٢٦,٣٥٤,٥٤٤	٢٠٦,٢٧٥,٥٥٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	—	٢٤٥,١٣٠,٠٩٤
تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل	—	٩٥,٠٨٨,٧٢٧	—	—	٩٥,٠٨٨,٧٢٧
تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل	١,٢٩٩,٧٤٢	١٨٤,٨٥٧,٩٢٦	٥٧٤,٢٧٨,٧٣٨	—	٧٦٠,٤٣٦,٤٠٦
مستحقات عقود إيجار تمويلي	—	٢,٧٣٣,٦٥٩	١٢,٩٣٧,٩٦٦	—	١٥,٦٧١,٦٢٥
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	—	١,٦٥٦,٠٦٦	١,٥٣٦,٧١٤	١٢,٠٣٣,٢٤٧	١٥,٢٢٦,٠٢٧
المجموع	٢٧,٦٥٤,٢٨٦	٤٩٠,٦١١,٩٢٨	٦٠١,٢٥٣,٤١٨	١٢,٠٣٣,٢٤٧	١,١٣١,٥٥٢,٨٧٩

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	أقل من ٣ أشهر ريال سعودي	٣ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	فوق ٥ سنوات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	٢٤,٦٧٩,٧٥٥	٣٥٤,٩٤٣,٥٠٧	١٢,٥٠٠,٠٠٠	—	٣٩٢,١٢٣,٢٦٢
تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل	—	٦٢,٨٥٩,٠٣٦	—	—	٦٢,٨٥٩,٠٣٦
تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل	١,٠٧٤,٣٣٩	٧٤,٣٨٦,٧٢١	٦٨٦,٩٢٢,١٣٩	—	٧٦٢,٣٨٣,١٩٩
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	—	٣٢٧,٥٩١	١,٦٦١,٧٨٠	١١,٥٨٠,٥٩٠	١٣,٥٦٩,٩٦١
المجموع	٢٥,٧٥٤,٠٩٤	٤٩٢,٥١٦,٨٥٥	٧٠١,٠٨٣,٩١٩	١١,٥٨٠,٥٩٠	١,٢٣٠,٩٣٥,٤٥٨

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر 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 و/ أو معرضة لتقلبات في الأسعار.

٣٢ - إدارة المخاطر (تتمة)

إنخفاض الشهرة

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 والتوسع 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.

٣٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة بين طرفين بعلمهما وملتئاً بإرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقدية وبنود شبه نقدية والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى. يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

٣٤ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

انخفاض الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل 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 متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجنب مخصص حسب طول مدة التأخر 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 للقيمة 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 ويجنب مخصص حسب نوع البضاعة وعمرها أو درجة تقادمها على أساس أسعار البيع التاريخية.

٣٤ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات (تتمة)

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 ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي إذا كانت الإدارة تعتقد بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٣٥ - توزيعات أرباح

أ) وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ١ أبريل ٢٠١٥ م على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ١٢٦ر٤ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية عن العام ٢٠١٤ م بواقع ريال واحد للسهم (ما يعادل ١٠٪ من رأسمال الشركة).

ب) قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٥ م ما يلي:

رفع توصية للجمعية العامة العادية بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٥ م بإجمالي مبلغ ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ ريال سعودي نصيب السهم الواحد ١ ريال سعودي بنسبة توزيع ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم. أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة التي سوف يعلن عن موعد انعقادها في وقت لاحق بعد أخذ الموافقة النظامية.

٣٦ - أرقام المقارنة

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

٣٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٦ م.