



الشركة الوطنية للبناء والتسويق
National Building & Marketing Co.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مقفلة

الرياض

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١
٢
٣
٤
١٢ - ٥

- تقرير مراقب الحسابات
- قائمة المركز المالي الموحدة
- قائمة الدخل الموحدة
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
- إيضاحات على القوائم المالية الموحدة



مورستيفنز
السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ
١٢٢ شارع الأمير فيصل بن تركي - مركز الإبداع التجاري - حي المربع
ص.ب ٤٨٩ الرياض ١١٤١١
تليفون : ٤٠٨١٨١١ / ٤٠٨١٨٠١ / ٤٧٦٦٦٦٦ (٠١١)
فاكس : ٤٠٨١٨٣٦ / ٤٧٦٦٥٥٩ (-٠١١)
www.elayouty.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة - الرياض

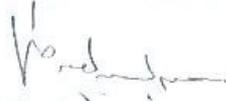
نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة الوطنية للبناء والتسويق - شركة مساهمة سعودية مغلقة - الرياض كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية وقائمة التغيرات الموحدة في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (٢٧) المعتبرة جزء من هذه القوائم المالية تقع مسنولية اعداد هذه القوائم المالية المدونة على الحاسب الآلي حسب النظام على إدارة الشركة وقد تم اعدادها من قبلهم وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات وقدمت لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها ان مسنوليتنا هي ايداء راينا على هذه القوائم المالية استنادا الى اعمال المراجعة التي قمنا بها .

وكانت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، تشمل أعمال المراجعة على فحص اختباري للأدلة المويبة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي طبقها إدارة الشركة وتقييم للعرض العام للقوائم المالية ، في اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من ايداء الراي على القوائم المالية .

وفي راينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل - من كافة النواحي الجوهرية - المركز المالي الموحد للشركة - كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

عن السيد العيوطي وشركاه


محمد العيوطي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢١١)



الرياض في : ٢٠ رمضان ١٤٣٨ هـ
الموافق : ١٥ يونيو ٢٠١٧م



شركة مستقلة عضو في مورستيفنز انترناشونال ليميتد
أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم .



الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

قائمة المركز المالي الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	موجودات
			موجودات متداولة
٧,٧١٧,٦٣٤	٤,٢٧٧,١٥٢	٤	نقد بالصندوق و لدى البنوك
١٨٨,٨٢٤,٤٠٩	١٨٦,٧٧٥,٨٦٥	٥	مدينون تجاريون - بالصفافي
٢,٧٠٩,٧٥٩	٣,٥٨٦,٧٠٠	٦	مدينون منقوعون
٢,٧٢٥,٢١٣	٢,٧٢٥,٢١٣	٧	مدينون أطراف ذات علاقة
٣١,٢٤٢,٤٩١	١١,٦٤٨,٠٥٨	٨	المخزون
٥٥٠,٠٣٧	١,٦٨٠,٥٩٨	٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٣٣,٧٦٩,٥٤٣	٢١٠,٦٩٣,٥٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٢١٥,٦٧٧	-		أعمال راسمالية تحت التنفيذ
٢٩,٦٨٠,٦٤٤	٤١,٤٢٠,٨٥٩	١٠	موجودات ثابتة - بالصفافي
٤١٥,٠٧٧	٣٣٢,١٢٦	١٠	موجودات ثابتة مستأجرة بموجب عقد راسمالي
-	٥٣,٦٢٧		موجودات غير ملموسة
٣٦,٣١١,٣٩٨	٤١,٨٠٧,٦١٢		مجموع الموجودات غير متداولة
٢٧٠,٠٨٠,٩٤١	٢٥٢,٥٠١,١٩٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٢٢,٤٥٣,٦٠٥	١٠٣,٠٤٩,٩٦١	١١	بنوك دائنة
٦١,٨٢٠,٨٨٧	٤١,٢٤٩,٦٢٩	١٢	دائنون تجاريون
٣٢٩,٦٨٨	٣٦٢,٧٧٨	١٣	التزامات بموجب عقد ايجار راسمالي
٢,٤٠٦,٣١٤	٤٧٤,٠٠٣	١٤	دائنون منقوعون
١٩,٩٣٤,٦٧٤	١٥,٤٣٩,٩٨٩	١٥	دائنون أطراف ذات علاقة
٣,٠٠٥,٣٨٢	٣,٤٩٩,٧٤٤		المستحق للمساهمين
٩٩٣,٦١٥	٩٦٩,٠١٣	١٦	مصروفات مستحقة
١,٣٧٤,٠٨٠	١,٤٩٦,٠٣٥	١٧	مخصص الزكاة
٢١٢,٣١٨,٢٤٥	١٦٦,٥٤١,١٥٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٣٠,٣٤٦	١٩٤,٠٢١	١٣	التزامات بموجب عقد ايجار راسمالي
٥,٩٦٦,٥٥٥	٩٦٣,٨٢٦		المستحق للشركاء
١,٢٤٣,٨٤٩	١,٣١٧,١٠٤	١٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين
٧,٧٤٠,٧٥٠	٢,٤٧٤,٩٥١		مجموع المطلوبات الغير متداولة
٢٢٠,٠٥٨,٩٩٥	١٦٩,٠١٦,١٠٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال
-	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١/١٩	الزيادة في رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٧٦,٥٠٥	٢٠	احتياطي نظامي
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١	احتياطي عام
٣٩,٧٢٩,٦٢٦	٣١٨,١٧٧		(خسارة) أرباح مبقاة
٤٢,٧٢٩,٦٢٦	٧٢,٩٩٤,٦٨٢		مجموع حقوق المساهمين
٧,٢٩٢,٣٢٠	١٠,٤٩٠,٤١٣		حقوق غير مسيطرة
٥٠,٠٢١,٩٤٦	٨٣,٤٨٥,٠٩٥		اجمالي حقوق المساهمين
٢٧٠,٠٨٠,٩٤١	٢٥٢,٥٠١,١٩٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً من القوائم المالية

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مقلقة
الرياض
قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالريالات السعودية)

الفترة من	٢٠١٦ م	إيضاح	
٢٠١٤/٣/٢٦ م حتى			
٢٠١٥/١٢/٣١ م			
٦٥٧,٣٧٠,٣٨٥	٢٠٨,٠٩٩,١٨٢	٢٢	المبيعات
(٥٦٦,٢٤٥,١٩٣)	(١٦٦,٦٥٣,٢٩٩)	١/٢٢	تكلفة المبيعات
٩١,١٢٥,١٩٢	٤١,٤٤٥,٨٨٣		مجمول الربح
			يخصم : المصروفات والأعباء
٥,١٨٠,٧٠١	٣,١٢٢,٧٢٧		مصروفات بيع وتسويق
١٧,٠٠٢,١٦٣	١١,٠٢٠,٩٠٢	٢٣	مصروفات عمومية وإدارية
٧,٤٢٤,١٦١	٥,٣٣٤,٦٨٢	١٠	استهلاك موجودات ثابتة
-	١٧٥,٩٥١		استهلاك موجودات ثابتة - مستأجرة بموجب عقد رأسمالي
-	٢٦,٨١٤		إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٢٤٣,٨٤٩	١١٧,١٥٠	١٨	مخصص مكافآت ترك الخدمة للعاملين
(٣٠,٨٥٠,٨٧٤)	(١٩,٧٩٨,٢٢٦)		مجموع المصروفات والأعباء
٦٠,٢٧٤,٣١٨	٢١,٦٤٧,٦٥٧		الدخل من الأنشطة الرئيسية
			إيرادات (مصروفات) أخرى
٦,٥٠٠	١٣٣,١٦٠		إيرادات متنوعة
(٥,٧٤٣,٢٥٦)	(٧٧٨,٦٢١)		مصروفات تمويل
(٥,٧٣٦,٧٥٦)	(٦٤٥,٤٦١)		مجموع الإيرادات (المصروفات) الأخرى
٥٤,٥٣٧,٥٦٢	٢١,٠٠٢,١٩٦		صافي دخل السنة قبل استقطاع الزكاة
(١,٤١٤,٠٨٠)	(١,٠٣٩,٠٤٧)	١٧	مخصص الزكاة
٥٣,١٢٣,٤٨٢	١٩,٩٦٣,١٤٩		صافي دخل السنة
			ويتم توزيعه كالتالي :
٤٠,٣٤٩,٦٢٩	١٦,٧٦٥,٠٥٥		نصيب الشركة الأم
١٢,٧٧٣,٨٥٣	٣,١٩٨,٠٩٤		نصيب الحقوق الغير مسيطرة
٥٣,١٢٣,٤٨٢	١٩,٩٦٣,١٤٩		

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً من القوائم المالية





الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	ايضاح
٥٣,١٢٣,٤٨٢	١٩,٩٦٣,١٤٩	التدفق النقدي من عمليات التشغيل : صافي دخل السنة
٧,٤٢٤,١٦١	٥,٣٣٤,٦٨٢	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
-	١٧٥,٩٥١	استهلاك موجودات ثابتة
-	٢٦,٨١٤	استهلاك موجودات ثابتة - مستأجرة بموجب عقد راسمالي
١,٤١٤,٠٨٠	١,٠٣٩,٠٤٧	إلغاء موجودات غير ملموسة
١,٢٤٣,٨٤٩	١١٧,١٥٠	مخصص الزكاة
١٢٩,٩٩٨	-	مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين
٦٣,٣٣٥,٥٧٠	٢٦,٦٥٦,٧٩٣	تنبؤات على الأرباح المبقاة
		التغير في الموجودات والمطلوبات
		نقص (زيادة) :
(١١٨,١٩٢,٩٤٠)	٢,٠٤٨,٥٤٤	مدينون تجاريون
(١,٨٨٥,٥٤٤)	(٨٧٦,٩٤١)	مدينون متنوعون
(٢,٧٢٥,٢١٣)	-	مدينون أطراف ذات علاقة
١٢,٥٩٨,٦٩٥	١٩,٥٩٤,٤٣٣	المخزون
(٣٠١,٥٧٧)	(١,١٣٠,٥٦١)	مصرفات مدفوعة مقدما
		(نقص) زيادة :
٥٣,٣١٨,٢٤٣	(٢٠,٥٧١,٢٥٨)	دائون تجاريون
٢,٢٧٦,٨٣٣	(١,٩٣٢,٣١١)	دائون متنوعون
١٩,٩٣٤,٦٧٤	(٤,٤٩٤,٦٨٥)	دائون أطراف ذات علاقة
١,٦٢٤,٩٦٢	١٣,٩٩٤,٣٦٢	المستحق للمساهمين
٦,٧٨٧	(٢٤,٦٠٢)	مصرفات مستحقة
٨٦,٠٠٣٤	(٣٠٣,٢٣٥)	التزامات بموجب عقد اجار راسمالي
(٩٢٩,٨٨٢)	(٤٣,٨٩٥)	المنصرف من مخصص ترك الخدمة للعاملين
(٣,٠٣٩,١٢٣)	(٩١٧,٠٩٢)	زكاة مدفوعة
(٤٨٧,٨٤٣)	(٥,٠٠٢,٧٢٩)	التغير في المستحق للشركاء
٢٦,٣٩٣,٦٧٧	٢٦,٩٩٦,٨٢٣	صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
(٢٢,١٠٩,٨٢٨)	(١٠,٩٥٣,٢٢٠)	(شراء) موجودات ثابتة
(١,١٧٧,٠٦٣)	-	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٤١٥,٠٧٧)	(٨٠,٤٤١)	(شراء) موجودات غير ملموسة
(٢٣,٧٠١,٩٦٨)	(١١,٠٣٣,٦٦١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
١,٥٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
١٢٢,٤٥٣,٦٠٥	(١٩,٤٠٣,٦٤٤)	بيوك دائنة
(١٣٣,٥٥٢,٠٢٣)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩,٥٩٨,٤١٨)	(١٩,٤٠٣,٦٤٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن عمليات التمويل
(٦,٩٠٦,٧١٠)	(٣,٤٤٠,٤٨٢)	صافي (النقص) الزيادة في الأرصدة النقدية
١٤,٦٢٤,٣٤٤	٧,٧١٧,٦٣٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧,٧١٧,٦٣٤	٤,٢٧٧,١٥٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معلومات اضافية عن تدفقات تمويلية واستثمارية غير نقدية
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول تحت زيادة رأس المال من الأرباح المبقاة
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	المحول تحت زيادة رأس المال من مستحقات المساهمين
٥,٥٣٤,٠٣٣	٤,٥٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة
١٢٩,٤٨٠	٦,٢١٥,٦٧٧	إجمالي رأسمالية محولة إلى الموجودات الثابتة
١٢٩,٤٨٠	-	استبعاد موجودات ثابتة خصماً على مدينون متنوعون

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً من القوائم المالية



الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

رأس المال	الزيادة في رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	حقوق غير مسيطرة	مجموع حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	-	١٢٨,٢٥٨,٩٩٣	١٢٩,٠٠٨,٩٩٣	٥,٤١٠,٣٥٠	١٣٤,٤١٩,٥٢٣
١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	٤٠,٣٤٩,٦٢٩	٤٠,٣٤٩,٦٢٩	١٢,٧٧٣,٨٥٣	٥٣,١٢٣,٤٨٢
-	-	٧٥٠,٠٠٠	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	-	١٢٩,٩٩٨	١٢٩,٩٩٨	-	١٢٩,٩٩٨
-	-	-	-	(١٢٨,٢٥٨,٩٩٣)	(١٢٨,٢٥٨,٩٩٣)	-	(١٢٨,٢٥٨,٩٩٣)
-	-	-	-	(١٠,٨٩٢,٠٦٣)	(١٠,٨٩٢,٠٦٣)	-	(١٠,٨٩٢,٠٦٣)
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٩,٧٢٩,٦٢٦	٤٢,٧٢٩,٦٢٦	٧,٢٩٢,٣٢٠	٥٠,٠٢١,٩٤٦
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٩,٧٢٩,٦٢٦	٤٢,٧٢٩,٦٢٦	٧,٢٩٢,٣٢٠	٥٠,٠٢١,٩٤٦
-	-	-	-	١٦,٧٦٥,٠٥٦	١٦,٧٦٥,٠٥٦	٣,١٩٨,٠٩٤	١٩,٩٦٣,١٤٩
-	-	-	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(١,٦٧٦,٥٠٥)	-	-	-
-	-	١,٦٧٦,٥٠٥	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٧٦,٥٠٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٨,١٧٧	٧٢,٩٩٤,٦٨٢	١٠,٤٩٠,٤١٤	٨٣,٤٨٥,٠٩٥

الرصيد في ٢٦ ابريل ٢٠١٤ م
المحول إلى رأس المال
صافي دخل السنة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
تسويات سنوات سابقة
أرباح موزعة
حصة الأقلية في توزيعات أرباح ٢٠١٤ م
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٥ م
الرصيد أول السنة
صافي دخل السنة
المحول من المساهمين إلى زيادة رأس المال
المحول إلى زيادة رأس المال
المحول للإحتياطي النظامي
المحول للإحتياطي العام
توزيعات على المساهمين
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٦ م

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً من القوائم المالية





الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

١ - عام

- ١/١ - الشركة الوطنية للبناء والتسويق - شركة مساهمة سعودية مغلقة - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٧٠/ق) بتاريخ ١٤٣٥/٣/٢٩ هـ الموافق ٢٠١٤/١/٣٠ م بإعلان تحول الشركة الوطنية للبناء والتسويق من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة بإسم الشركة الوطنية للبناء والتسويق وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض بنفس الرقم ١٠١٠١٥٣٦٧٨ بتاريخ ١٤٢٠/١/١٧ هـ .
- ٢/١ - نشاط الشركة هو تجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء (الحديد والأخشاب والعدد اليدوية والصناعية والأجهزة الإلكترونية والحاسب الآلي وقطع غيارها والدوات المكتبية والأثاث المكتبي والوسائل التعليمية وصيانة المعدات واللوازم الطبية والعلمية ولوازم المستشفيات والمختبرات والأثاث الطبي وقطع غيارها ومقاولات عامة للمباني واعمال الديكور والدهانات والمواد الكيماوية والهدايا الدعائية .
- ٣/١ - تشمل القوائم المالية الموحدة على حسابات المركز الرئيسي والفروع :-
- أ - حسابات معمل فرع الشركة الوطنية للبناء والتسويق سجل تجارى رقم ١٠١٠٣٧١٨٢٨ بتاريخ ١٤٣٤/٦/١٣ هـ .
- ب - حسابات نهر البردوني فرع شركة الوطنية للبناء والتسويق سجل تجارى رقم ١٠١٠٢٨٣٨٦٤ بتاريخ ١٤٣١/٣/٢٧ هـ (لا يعمل) .
- ج - الشركة العلمية للمنتجات الصيدلانية بنسبة ملكية ٦٥ % .

٤/١ - نظام الشركات الجديد

- بدأت وزارة التجارة والاستثمار العمل بنظام الشركات الجديد اعتباراً من ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م) تاريخ التطبيق ، وسيحل نظام الشركات الجديد محل نظام الشركات القديم الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٣٨٥ هـ - ويُلغى كل ما يتعارض معه من أحكام ، لذلك على الشركات القائمة كما بتاريخ تطبيق النظام إجراء كافة التعديلات اللازمة على عقود التأسيس لتتوافق مع متطلبات أحكام نظام الشركات الجديد خلال فترة مدتها سنة واحدة من تاريخ تطبيق نظام الشركات .
- وفي وقت لاحق لتاريخ القوائم المالية قررت إدارة الشركة إجراء التعديلات اللازمة على عقد تأسيس الشركة وفقاً لمتطلبات النظام الجديد ، ولم تنتهي الإدارة من الإجراءات النظامية بعد وعليه قد أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لنظام الشركات القديم .
- ٥/١ - تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مقارنة بالفترة من ٢٦ مارس ٢٠١٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:
- ١/٢ - العرف المحاسبى
يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبى في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها .
- ٢/٢ - أسس التوحيد
تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة الوطنية للبناء والتسويق وشركاتها التابعة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المتبادلة .
- ٣/٢ - المخزون
يتم تقويم المخزون على أساس سعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم احتساب التكلفة بصفة عامة على أساس المتوسط المرجح .
- ٤/٢ - الاستثمارات
استثمارات طويلة الأجل
- تقيد الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية .
- ٥/٢ - الموجودات الثابتة واستهلاكاتها
تقيد الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها - فيما عدا الأراضي بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجى المتوقع لها بالنسب التالية :

٥%	- مباني وتجهيزات	١٠%	- أجهزة تكييف وتبريد
١٥%	- الآت والمعدات	١٥%	- عدد أدوات
٢٠%	- سيارات	١٠%	- قطع وسقالات
١٠%	- أثاث		

٦/٢ - موجودات غير ملموسة

- تتمثل في المنصرف على تأسيس الفروع ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على أربع سنوات



الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مقللة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

٧/٢ - انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الغير متداولة للتأكد من وجود أى دليل على حدوث خسارة نتيجة الإنخفاض في القيمة وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية للموجودات الغير متداولة . وفي حالة تجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات الغير متداولة قيمتها القابلة للإستيراد يتم إثبات خسارة ناتجة عن ذلك الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل .

إن القيمة القابلة للأسترداد هي صافي قيمة بيع الموجودات أو القيمة قيد الإستخدام أيهما أعلى ، كما ان صافي سعر البيع هو المبلغ الذي يتم الحصول عليه من بيع أصل في معاملة تتم على أسس تجارية ، في حين أن القيمة قيد الإستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية المستقبلية المتوقع نشأتها من إستمرار إستخدام أصل ما أو بيعه في نهاية عمره الإنتاجي .

٨/٢ - الزكاة

- تخضع الشركة إلى الزكاة وفقاً لمعيار الزكاة وللأنظمة والتعليمات الصادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل .
- يتم احتساب مخصص الزكاة على صافي حقوق المساهمين بحد أدنى الربح الزكوى .
- تقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة وتحمله على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي .

٩/٢ - مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين

يتم تكوين مخصص بمبالغ مكافأة ترك الخدمة للعاملين المستحقة عن مدة خدمتهم حتى تاريخ القوائم المالية وذلك بما يتفق ونظام العمل .

١٠/٢ - تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد عند إصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة للعميل .

١١/٢ - مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية

- تتكون مصروفات البيع والتسويق من المصروفات المنفقة لبيع وتسويق البضاعة .
- تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بشكل مباشر بإدارة الشركة والتي لا تعتبر من مصروفات البيع والتسويق .

١٢/٢ - العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية أثناء السنة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات . وتحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويُدْرَج فرق التقييم بقائمة الدخل .

١٣/٢ - النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في حسابات جارية لدى البنوك .

١٤/٢ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع أعمال واحد لأنشطتها .

٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم من صافي الربح ومن الأعمال الرئيسية بتقسيم صافي دخل السنة والدخل من الأنشطة الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة .

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٢٠,١٨٢	١٨٩
٧,٦٩٧,٤٥٢	٤,٢٧٦,٩٦٣
٧,٧١٧,٦٣٤	٤,٢٧٧,١٥٢
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
١٨٥,٨٨١,٧٧٠	١٨٣,٣٧٤,٢٤٤
٢,٩٤٢,٦٣٩	٣,٤٠١,٦٢١
١٨٨,٨٢٤,٤٠٩	١٨٦,٧٧٥,٨٦٥



٤ - نقد لدى البنوك

نقد بالصندوق
بنوك - حسابات جارية

٥ - مدينون تجاريون - بالصافي

عملاء
موردين

- تتضمن أرصدة العملاء مبلغ ١٥٨,٨٩٤,١٥٠ ريال توريدات حكومية .



الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مقللة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٦ - مدينون متنوعون
٤٢٣,٥٤٧	٦١٩,٠٢١	تأمين مقابل خطابات ضمان
١,٧٨٨,٣٨٧	١,٩٨٣,٤٩٨	سلف وعهد
٤٩٧,٨٢٥	٨٥٢,٣٠١	مختلفون
-	١٣١,٨٨٠	عمولة تاجير تمويلي
<u>٢,٧٠٩,٧٥٩</u>	<u>٣,٥٨٦,٧٠٠</u>	

٢٠١٦ م	حركة مدينة	٢٠١٥ م	طبيعة العلاقة	٧ - مدينون أطراف ذات علاقة
٢,٧٢٥,٢١٣	حركة دائنة	٢,٧٢٥,٢١٣	أحد المساهمين شريك بها	شركة فهد الثنيان وشريكه لإنتاج البتومين

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٨ - المخزون
١٣,٤٠٦,٦٩٢	٣,٩٣٥,٧٤٤	أخشاب
١٠,٠٤٩,٦٩٥	٧٨٨,٧٣٢	حديد
-	٥٤٧,٠١٨	أحجار
٦,٧٩٤,٢٤٤	٤,٨٦١,٩٣٤	متنوع
٢٤٨,٧٨٦	٢٤٨,٧٨٦	سيارات اسعاف
٧٤٣,٢٧٤	١,٢٦٥,٨٤٤	انوية
<u>٣١,٢٤٢,٤٩١</u>	<u>١١,٦٤٨,٠٥٨</u>	

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٩ - مصروفات مدفوعة مقدما
٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إيجارات
٣٨٢,٠٨٥	٣٠٧,٨٦١	تأمين طبي
-	٣,٤١١	رسوم
١١,١٩٦	٥٩,٧٠٦	تأمين سيارات
-	٦٩٣,٩٢٠	دراسة مشاريع
١٠٦,٧٥٦	٥٧٦,٧٩٣	عمولات تمويل
-	١٣,٩٠٧	اخرى
<u>٥٥٠,٠٣٧</u>	<u>١,٦٨٠,٥٩٨</u>	



الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

١٠ - الموجودات الثابتة - بالصافي

المجموع	ديكورات	سقالات وقطع	عدد ودواب	اجهزة ومعدات مكتبية	اجهزة تكييف وتبريد	حاسب الي	اثاث ومفروشات	سيارات مستأجرة	سيارات	الات ومعدات	مباني وتجهيزات	اراضي	
													التكلفة:
٣٨,٨٦٦,٤٦٥	٢٢٦,٥١٤	١٧,٢٩٣,٨٤٨	٥٨٤,١٢٠	٥١,٨٧٦	٢٤٨,٠٣٠	٧٤,٢٤٠	٦٤٢,٦٣٣	٤٨٧,٨٥٠	٤,٤٣٠,٥٧٠	٧,٢٧٦,٠١٧	٢,٦٠٠,٧٤٧	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول السنة
١٧,١٦٨,٨٩٨	٤,٩٠٠	٩,٥٨٤,٢١١	١,٤١٠	١,٣٣٠	٩٢,٦٥٠	٤٩,٥٥٣	٧٨,٢٧٧	٩٤,٠٠٠	٨١,٩٧٢	٩٦٥,٩١٨	٦,٢١٥,٦٧٧	-	إضافات
(١٧,٧٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٧,٧٧٧)	-	-	-	استبعادات
٥٥,٩٦٧,٥٨٦	٢٢٩,٤١٤	٢٦,٨٧٨,٠٥٩	٥٨٥,٥٥٠	٥٣,٢٠٦	٣٤١,٦٨٠	١٢٣,٧٩٣	٧٢٠,٩١٠	٥٨١,٨٥٠	٤,٤٩٤,٧٦٥	٨,٣٤١,٩٣٥	٨,٨١٦,٤٢٤	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
													الاستهلاك المتراكم:
٨,٧٢٠,٧٤٤	٥٨,٨٠٢	٣,٨٩١,١١٥	١١٨,٤١٨	٢٠,٤٥٤	٥٠,٢٩٩	٢٤,٤٧٤	٢٩٠,٣٦٣	٧٢,٧٧٣	١,٨٢٨,٨٢٢	١,٩٢٢,٤٢٨	٤٣٢,٧٩٦	-	الرصيد في أول السنة
٥,٥١٠,٦٣٤	٢٢,٨٦٩	٢,٥٩٤,٠٧٧	٨٩,٠٣٠	٥,٢٢١	٩٩,٧٢٣	١٨,٢٠٥	٧١,٣٧٢	١٧٥,٩٥١	٩١٦,٠٥٢	١,٢٧٨,١٩٧	١٣٠,٠٣٧	-	إضافات
(١٧,٧٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٧,٧٧٧)	-	-	-	استبعادات
١٤,٢١٣,٦٠١	٨١,٦٧١	٦,٤٨٥,١٩٢	٢٠٧,٤٤٨	٢٥,٦٧٥	١٥٠,٠٢٢	٥٢,٢٦٩	٣٦١,٦٣٥	٢٤٨,٧٢٤	٢,٧٢٧,٠٩٧	٣,٣١٠,٦٣٥	٥٦٢,٨٣٣	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
													صافي القيمة الدفترية:
٤١,٧٥٣,٩٨٥	١٤٧,٧٤٣	٢٠,٣٩٢,٨٦٧	٣٧٨,١٠٢	٢٧,٥٣١	١٩١,٦٥٨	٧١,٥٢٤	٣٥٩,٢٧٥	٣٣٣,١٢٦	١,٧٦٧,٦٦٨	٥,٠٣١,٣٠٠	٨,٢٥٣,٥٩١	٤,٨٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٣٠,٠٥٥,٧٢١	١٦٧,٧١٢	١٣,٤٠٧,٧٣٣	٤٦٥,٧٢٢	٣١,٤٢٢	١٩٧,٧٣١	٤٩,٧٦٦	٣٥٢,٢٧٠	٤٦٥,٠٧٧	٢,٦٠١,٧٤٨	٥,٤٤٣,٥٨٩	٢,١٦٧,٩٥١	٤,٨٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م



٨



الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

١١ - بنوك دائنة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
١٢٢,٤٥٣,٦٠٥	١٠٣,٠٤٩,٩٦١

قروض مرابحات وتورق

١٢ - دانون تجاريون

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٦١,٢١١,٣١٢	٤٠,١٤٤,٢٦٦
٦٠٩,٥٧٥	١,١٠٥,٣٦٣
٦١,٨٢٠,٨٨٧	٤١,٢٤٩,٦٢٩

موردين
عملاء

١٣ - التزامات بموجب عقد ايجار رأسمالي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٨٦,٠٣٤	٥٥٦,٧٩٩
(٣٢٩,٦٨٨)	(٣٦٢,٧٧٨)
٥٣,٣٤٦	١٩٤,٠٢١

رصيد التزامات بموجب عقد ايجار رأسمالي
يخصم : اقساط ايجار - الجزء المتداول
الجزء غير متداول

١٤ - دانون متنوعون

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٣١٢,٩١٨	٤٧٤,٠٠٣
٧٦٣,٢٢٨	-
٨٧١,٥٤٣	-
٤٥٨,٦٢٥	-
٢,٤٠٦,٣١٤	٤٧٤,٠٠٣

حسابات موظفين
شركات تأمين
شركات نقلات
دانون مختلفون

١٥ - دانون أطراف ذات علاقة

٢٠١٥ م	حركة مدينة	حركة دائنة	٢٠١٦ م
١٩,٩٣٤,٦٧٤	٣٠,٠٦٤,١٨٤	١٩,٦٦٦,٨٥٨	٩,٥٣٧,٣٤٨
-	١١,٩٠٠	٦١٤,١٢١	٦٠٢,٢٢١
-	١٠٠,٠٠٠	٨٤١,٥١٥	٧٤١,٥١٥
-	-	٤,٥٥٨,٩٠٥	٤,٥٥٨,٩٠٥
١٩,٩٣٤,٦٧٤	٣٠,١٧٦,٠٨٤	٢٥,٦٨١,٣٩٩	١٥,٤٣٩,٩٨٩

طبيعة العلاقة
شركة جودت للمقاولات أحد المساهمين
شريك بها
شركة ثيان القابضة أحد المساهمين
شريك بها
شركة فهد الثنيان وشركاه
للمنتجات الكيماوية شريك بها
شركة فهد الثنيان وشريكه
إنتاج البينومين شريك بها

- تتمثل الحركات المدينة في مشتريات بضاعة وتتمثل الحركات الدائنة في دفعات سداد ودفعات مقدمة.

١٦ - مصروفات مستحقة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٨٤٣,٦١٥	٨٩٤,٠١٣
١٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٩٩٣,٦١٥	٩٦٩,٠١٣

رواتب واجور
ايجارات



الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		١٧ - حركة مخصص الزكاة
٢,٩٩٩,١٢٣	١,٣٧٤,٠٨٠	رصيد أول السنة
١,٤١٤,٠٨٠	١,٠٣٩,٠٤٧	المسدد خلال السنة
(٣,٠٣٩,١٢٣)	(٩١٧,٠٩٢)	المكون عن السنة
<u>١,٣٧٤,٠٨٠</u>	<u>١,٤٩٦,٠٣٥</u>	رصيد آخر السنة

١٧/١ - الوضع الزكوي

- قدمت الشركة إفرائها الزكوية حتى سنة ٢٠١٥م وحصلت على شهادة عن نفس السنة.
- لم تحصل الشركة على أي ريبوط زكوية.

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		١٨ - مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين
٩٢٩,٨٨٢	١,٢٤٣,٨٤٩	رصيد أول السنة
١,٢٤٣,٨٤٩	١١٧,١٥٠	المكون للسنة
(٩٢٩,٨٨٢)	(٤٣,٨٩٥)	المنصرف خلال السنة
<u>١,٢٤٣,٨٤٩</u>	<u>١,٣١٧,١٠٤</u>	رصيد آخر السنة

١٩ - رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال مكون من ٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال لكل سهم . واكتتب
المؤسسون في كامل رأسمال الشركة كأسهم عينية .

١٩/١ - زيادة رأس المال

- بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٠ الموافق ١٤٣٨/٣/٣١هـ قرر مجلس الإدارة زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال ليصبح رأس المال ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال على أن تتم الزيادة من الأرباح المبقة بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال والحساب الدائن للمساهمين بمبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال .
- وبتاريخ ٢٠١٧/٢/١ وافقت الجمعية العامة غير العادية على قرار مجلس الإدارة (إيضاح ٢٥) .

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		٢٠ - احتياطي نظامي
٢٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
٧٥٠,٠٠٠	١,٦٧٦,٥٠٥	المكون للسنة
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٦٧٦,٥٠٥</u>	رصيد آخر السنة

يتم تكوين الاحتياطي النظامي بتجنيب ١٠% من الأرباح الصافية سنوياً . ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٥٠% من رأس المال - وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع .

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		٢١ - احتياطي عام
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
-	-	المكون للسنة
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد آخر السنة





شركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

٢٢ - المبيعات

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٣٣٢,٦٧٧,٥٣٩	١٦١,٤٩٣,٢٦٩
-	١,٧٨٨,٧٨٤
٢٢٤,٤٧٦,١٢٤	٤٣٠,٠٠٠
١٠٠,٢١٦,٧٢٢	٤٤,٣٨٧,١٢٩
<u>٦٥٧,٣٧٠,٣٨٥</u>	<u>٢٠٨,٠٩٩,١٨٢</u>

مواد بناء
أحجار
توريد سيارات
ادوية

١/٢٢ - تكلفة المبيعات

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٤,٨٨٨,٠٣٦	٣١,٢٤٢,٤٩١
٥٤٧,٨٨٩,٨٥٣	١٤٥,٢٢٢,٢٢٢
٤٥,٦٥٩,٤٥٥	١,٨٣٦,٦٤٢
٥٩٨,٤٣٧,٣٤٤	١٧٨,٣٠١,٣٥٥
(٣٢,١٩٢,١٥١)	(١١,٦٤٨,٠٥٦)
<u>٥٦٦,٢٤٥,١٩٣</u>	<u>١٦٦,٦٥٣,٢٩٩</u>
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م

مخزون بضاعة في أول السنة
المشتريات خلال السنة

مخزون بضاعة في آخر السنة (إيضاح ٨)

٢٣ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٩,٣٠٢,٣٦٧	٥,٨٤٢,١٤٩
١١٨,٥٨٧	٣٣١,٢٣٧
٧٦٥,٤٦٣	٨٦٧,٣٦٢
٣٤,٨٢١	٣٩٤,٢٦٣
<u>١٠,٢٢١,٢٣٨</u>	<u>٧,٤٣٥,٠١١</u>
٩٦٩,٦٠٦	٥٦٧,٢١٥
٣٠٨,٤٦٣	٣١٧,٥٣٣
٢٠٧,٧١٠	١٤٠,٦٧٤
٩٠,٠٠٣	٨٠,١٧١
٣٦٩,٤٢٣	٢٧٩,٩٤٥
١١٦,٨٠٨	٦٨,٠٣٩
٦٣,٠٣٤	٦٢,٠٠٧
٣٣٢,٢٧٣	٢٢٤,٢٣٣
١,٢٩٩,٩٥٢	-
٦٨,٣٥٠	-
١١٦,٣١٨	٧٦,٤١٠
١٩٣,٦٩٢	١٥٤,١٥٨
١,٧٢٥,٩٣٠	١,٢٣٤,١٢٤
١٨,٣٦٧	٥٣,٦١٧
١,٣٩٣	-
٨٩٩,٦٠٣	٣٢٧,٧٦٥
<u>٦,٧٨٠,٩٢٥</u>	<u>٣,٥٨٥,٨٩١</u>
<u>١٧,٠٠٢,١٦٣</u>	<u>١١,٠٢٠,٩٠٢</u>

نققات العاملين

رواتب وأجور
تأمينات اجتماعية
بدل انتقال وسفر
مصروفات تأمين طبي وعلاج
مجموع نققات العاملين

مصروفات أخرى

إيجارات
رسوم أقامت ورخص
بريد وهاتف
أدوات كتابية ومطبوعات
صيانة وإصلاحات
بوفيه ونظافة
كهرباء ومياه
محروقات ومصاريف سيارات
مصروفات نقل
دعاية وإعلان
مصروفات تأمين
رسوم واشتراكات
دراسة مناقصات
عدد أدوات مستهلكة
غرامات وجزاءات
متنوعة

مجموع المصروفات الأخرى

مجموع المصروفات العمومية والإدارية



الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مقللة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريالات السعودية)

٢٤ - الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه ، ذمم مدينة تجارية وأخرى ، استثمارات ، ذم دائنة ومطلوبات أخرى .

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الأخرى لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان / تم ايداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية - تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة .

مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة . تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشأن التغيرات في أسعار العملات السائدة بالسوق بشكل أساسي بالمرابحات الإسلامية البنكية بعمولات متغيرة . تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وترى أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهريا .

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أو تحصيل قيمة أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة . تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة .

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية أن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو . هذا وقد اُتسم سعر صرف الدولار الأمريكي مع الريال السعودي تاريخياً بالتثبيت مما يقلل من مخاطر العملة المرتبطة بالأرصدة والمعاملات التي تتم بالدولار الأمريكي . تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منظم .

٢٥ - أحداث لاحقة

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٣٨/٥/٤هـ الموافق ٢٠١٧/٢/١م على تعديل النظام الأساسي للشركة وحدد رأسمال الشركة بمبلغ ٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال بزيادة مبلغ ٥٨.٠٠٠.٠٠٠ ريال .

٢٦ - ارقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتتماشى مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه السنة .

٢٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٧م.

