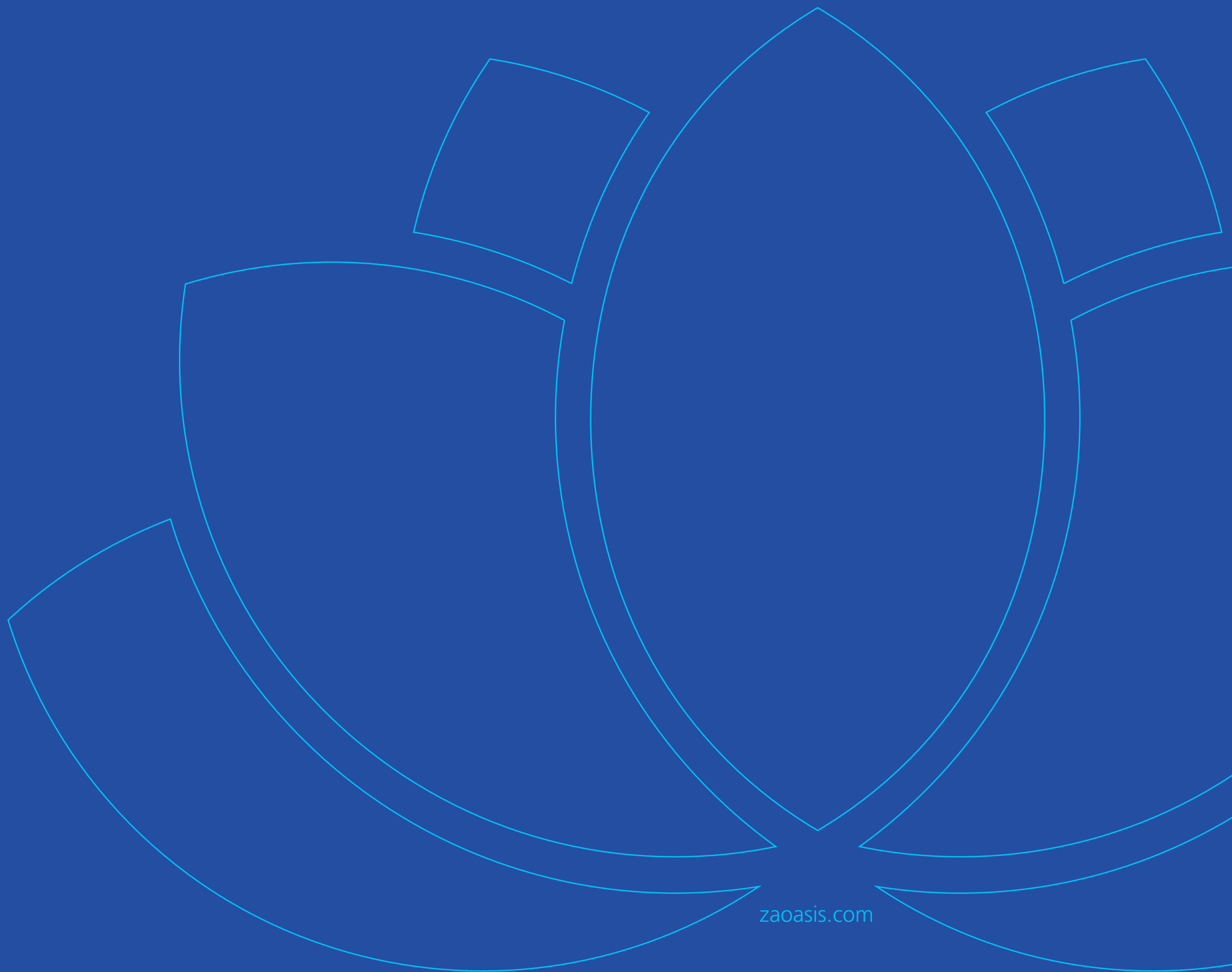




شركة زهرة الواحة للتجارة
Zahrat Al Waha for Trading Company

2018

التقرير السنوي





خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان
بن عبدالعزيز آل سعود



صاحب السمو الملكي الأمير
محمد بن سلمان
بن عبدالعزيز آل سعود
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء
وزير الدفاع والطيران



شركة زهرة الواحة للتجارة
Zahrat Al Waha for Trading Company

الرياض، المملكة العربية السعودية

هاتف: ١٧٠٥ ٢١١ ١١ ٩٦٦+

فاكس: ١٧٠٣ ٢١١ ١١ ٩٦٦+

حي الربوة، شارع الإحساء

وحدة رقم ١، مبنى رقم: ٧٤٤٩

الرمز البريدي ١٢٨١٤ الرقم الإضافي ٢٩٨٠



zaoasis.com



المحتويات

نجحنا خلال العام ٢٠١٨م
في تنمية مبيعات الشركة
وتعزيز قاعدة عملائها على
المستويين المحلي والدولي

٥٣	الأداء المالي لعام ٢٠١٨م	٤	نظرة على العام ٢٠١٨م
٥٥	ملخص إجمالي الأصول والخصوم خلال السنوات الستة الاخيرة	٦	نظرة على السوق
٥٥	مقارنة الأصول والخصوم خلال السنوات الستة الاخيرة	٨	الرؤية والاستراتيجية
٥٦	ملخص نتائج الاعمال خلال الستة سنوات الأخيرة	١١	كلمة رئيس مجلس الإدارة
٥٧	التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة خلال عام ٢٠١٨م	١٥	تقرير الرئيس التنفيذي
٥٧	ملخص عقود الشركة خلال عام ٢٠١٨م	٢١	نبذة عن الشركة
٥٨	ملخص القروض والجهات المانحة لها خلال عام ٢٠١٨م	٢٤	المراحل التاريخية للشركة
٦٠	بيان المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة خلال عام ٢٠١٨م	٢٦	منتجاتنا
٦٠	معاملات الأطراف ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٨م	٢٩	الحوكمة
٦١	بيان الاحتياطات والمخصصات لعام ٢٠١٨م	٣٠	مجلس الإدارة
٦٣	القوائم المالية لعام ٢٠١٨م	٣٢	أعضاء مجلس الإدارة
٧٠	قائمة المركز المالي	٣٥	الهيكل التنظيمي
٧١	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر	٣٥	وظائف مجلس الإدارة الأساسية
٧٢	قائمة التغيرات في حقوق الملكية	٣٦	إجتماعات مجلس الادارة
٧٣	قائمة التدفقات النقدية	٣٧	اللجان التابعة لمجلس الإدارة
٧٤	إيضاحات حول القوائم المالية	٣٧	لجنة المراجعة
١١١	تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠١٨م	٣٨	نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
١١٢	وصف خطط وقرارات الشركة المستقبلية	٣٨	المخاطر وسياسة الإدارة للتعامل معها
١١٢	إقرارات مجلس الإدارة	٤١	لجنة الترشيحات والمكافآت
١١٢	توصيات مجلس الإدارة	٤٢	الإدارة التنفيذية
			مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة والإدارة التنفيذية
		٤٤	المنصرف خلال ٢٠١٨م
		٤٧	هيكل ملكية أعضاء مجلس الإدارة لاسهم الشركة
		٤٧	هيكل ملكية الإدارة التنفيذية لاسهم الشركة
		٤٨	المدفوعات النظامية والعقوبات والجزاءات خلال عام ٢٠١٨م
		٤٨	طلبات سجل المساهمين خلال عام ٢٠١٨م
		٥٠	الجمعية العمومية
		٥١	توزيع الارباح



المنجزات الرئيسية للشركة خلال العام

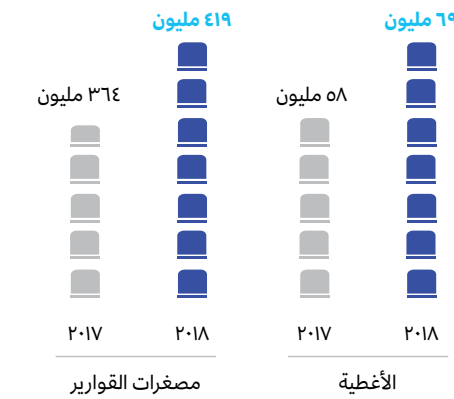
نجحت الشركة في الحفاظ على ريادتها في سوق مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية (HDPE) في المملكة العربية السعودية.

وتمكننا من تعزيز قاعدة العملاء في الأسواق المحلية والدولية.

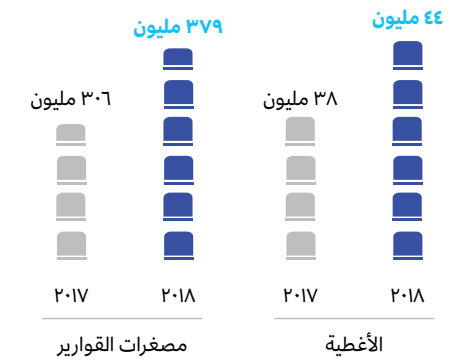
فضلا عن ذلك، فقد وسعت الشركة عروض منتجاتها من مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية (HDPE) من خلال إدخال أنواع وألوان وأحجام جديدة للوفاء بمتطلبات العملاء الحالية والمستقبلية.

بدأت الشركة في بناء مستودع مركزي مع نظام تخزين آلي بالكامل، حيث يتوقع الإنتهاء منه خلال النصف الأول من عام ٢٠١٩م، مما سيزيد من القدرة التوزيعية للشركة وخصوصاً خلال موسم الذروة.

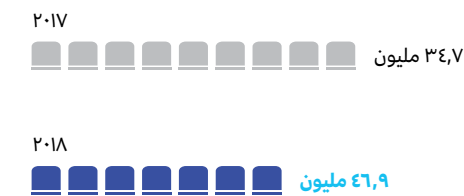
الإيرادات



تكلفة السلع المباعة



صافي الارباح



نجحنا خلال العام ٢٠١٨م في تنمية مبيعات الشركة وتعزيز قاعدة عملائها على المستويين المحلي والدولي



حافظت محركات الطلب من قطاع الإنشاءات على قوتها سواء على مستوى المملكة أو منطقة الشرق الأوسط

أما على مستوى السوق المحلي، فقد تؤدي الدفعة الرئيسية للحكومة لتعزيز مقومات الزيارة للأماكن الدينية والسياحة الترفيهية والتجارية، إلى استهلاك إضافي كبير للمياه المعدنية والمشروبات.

وفي أماكن أخرى، لا سيما في إفريقيا، فلا تزال القضايا الحرجة مثل النظافة وعدم كفاية البنية التحتية للمياه العامة، تحفز الطلب بشدة على المياه المعبأة في زجاجات نظيفة وآمنة.

إنتعش الإقتصاد السعودي في عام ٢٠١٨م، بدعم من الأداء القوي لقطاع النفط والتحسين الذي شهدته أعمال القطاع الخاص. وقد نما الناتج المحلي الإجمالي الحقيقي بنسبة ٢,٢٪، بزيادة كبيرة عن عام ٢٠١٧م الذي شهد تراجعاً في أسعار النفط وتدابير التقشف المالي مما تسبب في انكماش اقتصادي بنسبة ٠,٩٪، فيما ثبت أن التأثير التضخمي لإدخال ضريبة القيمة المضافة في بداية العام ٢٠١٨م كان مؤقتاً، وأظهرت التوقعات المتعلقة بالمستهلكين تفاؤلاً أكبر على مدار العام، وذلك بفعل اتخاذ الحكومة لموقف مالي أكثر توسعية، وفي الوقت نفسه، استمرت أجندة الإصلاحات الرئيسية في إطار رؤية ٢٠٣٠ وبرنامج التحول الوطني، الهادف إلى تنويع الاقتصاد بعيداً عن قطاع الهيدروكربونات.

أما في مجال صناعة التغليف البلاستيكية، فإن ضغوط التكلفة بسبب إرتفاع أسعار النفط، والمنافسة الشديدة في هذا القطاع، أسهمت في تقليص هوامش الربحية. ومع ذلك، لا تزال القوى الإنشائية المحركة لإستهلاك مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) في المملكة وعبر منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، قوية للغاية، وذلك بفضل التركيبة السكانية المؤاتية، وزيادة الدخل الإنفاقي المتاح، وارتفاع توقعات المستهلكين.



الرؤية والاستراتيجية

ويشكل ذلك ركيزة أساسية لإستثمارات رأس المال الإستراتيجي لدينا، التي تركز على خيارات خلق القيمة على المدى الطويل لتحقيق الفائدة المتوخاة لمساهميننا.

تهدف الشركة إلى أن تصبح أفضل شريك بين الشركات الصناعية والتجارية في قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية الخاصة بها في جميع أنحاء دول مجلس التعاون الخليجي ومنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من خلال توفير نطاق واسع من المنتجات بأسعار تنافسية مع الحفاظ على أعلى مستويات الجودة وخدمة العملاء.

تتمحور استراتيجيتنا حول مواصلة توسيع طاقتنا التصنيعية وعروض منتجاتنا، ويشمل ذلك تطوير مفاهيم جديدة، وفي نفس الوقت تحسين الكفاءة التشغيلية وخفض التكاليف. وتعتبر التكنولوجيا جزءاً لا يتجزأ من خريطة الطريق الخاصة بنا، حيث تساعدنا على تحسين عملياتنا في عدة مجالات مثل إدارة المخزون وتوزيعه.

وعلى الصعيد الجغرافي، فإننا نكرس المزيد من الموارد لتنويع محفظتنا بهدف تعزيز نمو المبيعات وتخفيف تأثير أي تقلبات في الطلب المحلي مستقبلاً. وتتوخى الشركة إمكانات وفرص النمو إلى ما هو أبعد من عملاتها الأساسية في قطاع تعبئة المياه، حيث نستكشف الفرص في قطاعات المشروبات، بما في ذلك المشروبات الغازية والعصائر ومنتجات الألبان.

وتعتبر التكنولوجيا جزءاً لا يتجزأ من خريطة الطريق الخاصة بنا، حيث تساعدنا على تحسين عملياتنا

كلمة رئيس مجلس الإدارة





أعزائي المساهمين،

يطيب لي أن أقدم لكم بالنيابة عن مجلس الإدارة وجميع موظفي شركة زهرة الواحة للتجارة، تقريرنا السنوي الأول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، الذي يعتبر باكورة تقاريرنا السنوية عقب إدراج الشركة كشركة مساهمة في السوق المالية السعودية.

لقد كان عاماً مفعماً بالتحديات لهذا القطاع الصناعي، ويعود ذلك بشكل أساسي لظرف التكلفة السلبية والضغط التنافسي. لكن رغم صعوبة البيئة التشغيلية والعوامل الخارجة عن إدارتنا، فقد حافظنا على حصتنا السوقية. وبفضل التدفقات النقدية الجيدة للشركة واستمرار قوة المركز المالي لديها، فقد تمكنا من توزيع أرباح سنوية للمساهمين بلغت ريال سعودي واحد لكل سهم.

ومما تجدر ملاحظته أن مبادراتنا الاستراتيجية تؤتي ثمارها، إذ أسهمت في تعزيز قوة المجموعة، ووضع الشركة في مسار نمو مستمر، سواء في المملكة العربية السعودية أو على المستوى الدولي. إن برنامجنا الإستثماري الممول ذاتياً لهو بمثابة حجر الزاوية لضمان قدرتنا على تلبية الطلب المتزايد، واغتنام الفرص التي توفرها التقنيات الجديدة. وتجلي ذلك على مدار العام من خلال تركيب خط إنتاج جديد لمصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم)، وعروض المنتجات الموسعة، وبدء بناء مستودع مركزي آلي بالكامل.

وبطبيعة الحال، نقوم بتقييم مستمر لظروف الصحة والسلامة للتأكد من التزامنا بالعمل وفقاً لأفضل الممارسات. كما نمضي في سعينا لتحقيق المواطنة المسؤولة للشركة، والحد من تأثيرنا السلبي على البيئة. وعلاوة على ممارساتنا المتبعة للتخلص من النفايات، التي تتم إدارتها بالتعاون مع

شركات إدارة النفايات المعتمدة، فإننا نراقب مستويات التلوث بانتظام ونحاول تحسين كفاءة الموارد حيثما أمكن ذلك.

على الرغم من أننا حافظنا على حصتنا القوية في سوق المملكة العربية السعودية، إلا أننا لسنا راضين عما حققناه في إطار المشهد التنافسي الحالي. وبشكل التنوع الجغرافي مكوناً أساسياً في استراتيجيتنا طويلة الأجل، وقد اصلنا خلال العام ٢٠١٨م بناء قاعدة عملائنا وتعزيز مبيعاتنا عبر منطقة الشرق الأوسط ووسط إفريقيا. وفي الوقت نفسه، فإننا نحافظ بحزم على التزامنا بتقديم منتجات عالية الجودة وخدمة عملاء من الدرجة الأولى، الأمر الذي سوف يؤدي إلى حماية وتعزيز موقفنا التنافسي إلى جانب التحكم في التكاليف، وزيادة الكفاءة من خلال استخدام النظم الآلية في مجال صناعتنا. وبإختصار، نحن مصممون وماضون في الحفاظ على ريادتنا في مجال المنافسة مع نظرائنا.

يعتمد تنفيذ رؤيتنا على القيادة القوية والإشراف المحكم على مواردنا، فنحن لا نسعى لتحقيق النمو من أجل النمو فحسب، وإنما ينبغي أن يكون النمو مصحوباً بعائد جذاب أعلى من التكلفة الرأسمالية. وسوف تسعى إدارة الشركة لأن تواصل الشركة نموها، بغض النظر عن أي تقلبات في دورات العمل.

أحمد حمود إبراهيم الذياب

رئيس مجلس الإدارة

نجحنا خلال العام ٢٠١٨م
في تنمية مبيعات الشركة
وتعزيز قاعدة عملائها على
المستويين المحلي والدولي



تقرير الرئيس التنفيذي





قمنا خلال العام بإضافة ٢١
عميلاً جديداً على مستوى
المملكة و٩ عملاء على
المستوى العالمي



إن القدرة على التغيير والتطور يعتبر أمراً حيوياً،
ومن هذا المنطلق، فإن المستودع المركزي
الحديث سوف يساعدنا على تحسين الإنتاج وإدارة
رأس المال العامل مع تحسين الإستجابة لآليات
الطلب المتغيرة على مدار العام.

استمر أدؤنا قويا من الناحية التشغيلية في عام ٢٠١٨، حيث
كانت خطوط الإنتاج تعمل بسلاسة، متجاوزة مؤشرات الأداء
الرئيسية بكثير فيما يتعلق بمصغرات القوارير (بريفورم)
والأغطية البلاستيكية، مما أدى إلى تحقيق مستويات عالية
من الفعالية الكلية للمعدات، وانخفاض ملموس في تعطل
الآلات بالمقارنة مع الحد الأقصى المستهدف. بالمثل، لم
تشكل عمليات الرفض الخارجي للمنتجات إلا نسبة ضئيلة
من سقف المبيعات المستهدف البالغ ٠,٠٤٪، وذلك بفضل
تركيزنا المتواصل على ضبط الجودة.

لا تزال الحصة الأكبر من أعمالنا تتم في المملكة العربية
السعودية، رغم النمو السريع للمبيعات الدولية، ونعكف على
تنويع مصادر إيراداتنا بنشاط.

كان عام ٢٠١٨ مفعماً بالعديد من التحديات التي واجهت
صناعتنا، وذلك بفعل الظروف الاقتصادية وارتفاع أسعار
النفط وانتشار الشركات المنافسة في مجال مصغرات
القوارير والأغطية البلاستيكية. وفي حين أنه لم يتسنى لنا
تفادي تأثير هذه التحديات على أدائنا المالي، إلا أنها لم تزل
من ثقتنا، حيث نواصل تعزيز قدراتنا وتوسيع قاعدة عملائنا
في مختلف أنحاء المنطقة. ورغم هذه المنافسة الشرسة،
فقد كان من دواعي سرورنا أن نرى توسع قاعدة عملائنا،
ونمو حجم مبيعاتنا، حيث نجحنا على مدار العام في إضافة
واحد وعشرون عميلاً جديداً في المملكة، وتسعة عملاء
دوليين، وهذا يجسد قوة عروضنا، وتميز جودة منتجاتنا
وموظفينا.

ونطمئن مساهميننا بأنه على الرغم من أننا نجحنا نسبياً
وبشكل جيد في تجاوز آثار البيئة الحالية للأعمال، فأنا لم
نجلس مكتوفي الأيدي. نحن نبذل أقصى الجهود لضمان أن
نصبح الشريك الإقليمي المفضل لعملائنا. ولتحقيق هذه
الغاية، قمنا بتوسيع مجموعة منتجاتنا بإضافة تشكيلة
واسعة من الأوزان والأحجام، من أجل تلبية احتياجات
العملاء الحالية والمستقبلية. علاوة على ذلك، فقد أضفنا
قوالب حقن للمشروبات الغازية، إضافة إلى إدخال خطوط
جديدة لما هو أبعد من المياه المعدنية.

وقد زادت مبيعاتنا في الخارج بأكثر من ستة أضعاف منذ عام ٢٠١٦م، وتشكل الآن ١٨,٢ ٪ من إجمالي المبيعات. ويعتبر السوق الذي نستهدفه في المنطقة واسع النطاق، وينمو يوما بعد يوم. نحن متحمسون بشكل خاص لإفريقيا، حيث نرى إمكانات هائلة في عدد من الدول ومجالات المنتجات. وبينما شهدنا تباطؤاً لتسارع النشاط في المملكة العربية السعودية، إلا أن مبيعاتنا ما زالت تسجل نمواً مزدوج الرقم، مما عزز من حصتنا في السوق. أما من حيث مزيج المنتجات، فإن مصغرات القوارير (البريفورم) تشكل المساهم الرئيسي في الإيرادات بحوالي ٨٦٪، في حين تشكل الأغذية البلاستيكية النسبة المتبقية.

نحن نتمتع بامتلاكنا للحد الأدنى من التحكم في السعر، مما يجعل ضبط التكلفة أكثر أهمية. وقد تسبب الارتفاع في سعر النفط على مدى الأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠١٨م في زيادة تكلفة المدخلات بشكل لا مفر منه، مما أثر على الحد الأدنى للتكلفة، وبالتالي على ربحية السهم. إن حماية هوامش الربحية يعد أمراً حيوياً، ونعتقد أنه يمكننا التخفيف من تقلبات أسعار المواد الخام في المستقبل من خلال هيكل تكلفة أقل، ومن خلال تحسين كفاءتنا التشغيلية بشكل مستمر.

أما بالنسبة إلى الإشراف على رأس المال، فقد وصلنا توجيه الميزانية العمومية في اتجاه متحفّظ، حيث قمنا بتمويل الاستثمارات الثابتة بشكل أساسي من احتياطياتنا النقدية، مع الحفاظ على مستويات سيولة قوية وخفض الديون الطويلة الأجل تدريجياً.

هذا علماً أن ٨٠٪ من الأصول المشتراة في عام ٢٠١٨م كانت ممولة ذاتياً، في حين أنه تم تمويل النسبة المتبقية من خلال قروض متوسطة الأجل (ثلاث سنوات). وقد قوبلت الزيادة في النفقات العامة والإدارية جزئياً بانخفاض مصاريف البيع والتوزيع، فضلاً عن انخفاض تكاليف خدمة الديون. وفي الوقت نفسه، كان الارتفاع في الذمم التجارية المدينة خلال العام نتيجة لحجم المبيعات القوي.

تضمنت استثماراتنا خلال العام تركيب خط إنتاج جديد، بطاقة إنتاجية تقرب من ١,٨ مليون وحدة من مصغرات القوارير (البريفورم) في اليوم الواحد/ مما رفع من طاقتنا الإنتاجية السنوية إلى ٦,٠٢ مليار وحدة سنوياً (كما في أوائل عام ٢٠١٩م). وبذلك، أصبح بإمكاننا الآن إنتاج أكثر من ١٩ مرة من الحد الأقصى من مصغرات القوارير التي كنا ننتجها في عام ٢٠١٢م، عندما قمنا بتركيب خطوط الإنتاج الأولية الخاصة بنا.

نسعى إلى النمو المربح الذي نعتبره حجر الزاوية في تطلعاتنا المستقبلية، ونتطلع إلى جني الكثير من الأرباح من الأسواق خارج المملكة العربية السعودية. وسوف ندرس أي عمليات استحواذ في المستقبل، في حالة ظهور فرص مواتية لذلك. أما في وضعنا الحالي، فنحن نركز على النمو بشكل عضوي، من خلال توسيع أصولنا التشغيلية والتخزينية. ويعتمد نجاحنا على العلاقات التي نقيمها مع عملائنا مقرونة بوجود منتجات ذات جودة عالية ومسعرة بصورة تنافسية، مما يعني تلبية احتياجاتهم المتطورة وتكييف أعمالنا وفقاً لذلك.

وبإيجاز، على الرغم من اعترافنا بصعوبة بيئة الأعمال في عام ٢٠١٨م، إلا أنني أعتقد اعتقاداً راسخاً أننا نتبع استراتيجية مجدية طويلة الأجل لمساهميننا



المبيعات بحسب المناطق الجغرافية



المبيعات بحسب نوع المنتجات



نبذة عن الشركة





تتميز عملياتنا التجارية بأعلى
معايير الجودة والسلامة
والبيئة

نحن الشركة الرائدة في إنتاج مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية (HDPE) في المملكة العربية السعودية، ونقدم خدماتنا بشكل رئيسي إلى صناعة تعبئة المياه المعدنية. يقع مقرنا الرئيسي في مدينة الرياض، فيما تقع مرافق التصنيع والتخزين المتقدمة لدينا في محافظة الخرج، جنوب العاصمة.

بدأنا عمليات التصنيع في عام ٢٠١٢م، وذلك بتركيب خطي إنتاج لمصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم)، بطاقة إنتاجية سنوية بلغت ٣١٠ مليون وحدة. ومنذ ذلك الحين، قمنا بإضافة معدات إنتاج جديدة في كل عام بهدف مواكبة الطلب القوي. وفي نهاية عام ٢٠١٨م، بلغت الطاقة الإنتاجية من مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) ٣٦٢,٥ مليار وحدة. كما تصاعدت طاقتنا الإنتاجية من الأغطية البلاستيكية منذ أن أضفنا هذا الخط الإنتاجي في عام ٢٠١٤م، حيث بلغت ٤,٦٦٣ مليار وحدة في عام ٢٠١٨م. وقد انعكس هذا الاستثمار مباشرة على مبيعاتنا التي نمت بمعدل سنوي مركب قدره ٥٩٪ منذ بدأنا هذه العمليات. وبموازاة هذا التوسع السريع في الإنتاج، قمنا بتطوير محفظة منتجاتنا، بما في ذلك توسيع نطاق الأوزان والأحجام، من أجل تلبية جميع متطلبات العملاء.

تتميز عملياتنا التجارية بأعلى معايير الجودة والسلامة والبيئة. فنحن نتمسك بمبادئ الممارسة الصناعية الجيدة، وقمنا بتجهيز مختبرنا لمراقبة الجودة بأحدث تقنيات

الاختبار، لضمان تلبية المعايير الصارمة. وقد تم التحقق من أنظمتنا وعملياتنا من خلال أطراف ثالثة، إذ حصلنا على شهادات الجودة (ISO 9001: 2008) و (ISO 22000: 2005). كما أننا ننظر إلى مسؤوليتنا تجاه البيئة منتهى الجدية، سواء من خلال إدارة النفايات الكيميائية، أو مراقبة وتقليل العوامل الخارجية الأخرى مثل تلوث الهواء. علاوة على ذلك، نحن ندعم الجهود المحلية والعالمية الرامية إلى الحد من مشكلة النفايات البلاستيكية، من خلال الاستخدام الفعال وتعزيز عمليات إعادة التدوير.

إن ريادتنا في السوق في المملكة العربية السعودية هي دليل على نجاح استراتيجيتنا والقدرة التنافسية لعروضنا ومنتجاتنا. ونظراً للمنافسة المحتدمة وتزاحم المنتجين في السوق المحلية، فقد سرّعنا جهود المبيعات في منطقة الشرق الأوسط ووسط إفريقيا.



2018

تم تركيب خط جديد لإنتاج مصغرات القوارير البلاستيكية

وزادت الطاقة السنوية لإنتاج البريفورم إلى ٥,٣٦٢ مليار وحدة. وزادت الطاقة الإنتاجية للأغطية إلى ٤,٦٦٣ مليار وحدة.

المبيعات: بلغت مبيعات هذا المصنع خلال العام ٤٨٨,٥ مليون ريال سعودي.

2017

زادت الطاقة السنوية لإنتاج البريفورم

إلى ٥,٣٥٣ مليار وحدة. وزادت الطاقة الإنتاجية للأغطية إلى ٣,٥٦٤ مليار وحدة. المبيعات: بلغت مبيعات هذا المصنع خلال العام ٤٢٢,٣ مليون ريال سعودي.

2016

تم تركيب خمسة خطوط لإنتاج مصغرات القوارير البلاستيكية وخمسة خطوط لإنتاج الأغطية

مما رفع الطاقة السنوية لإنتاج البريفورم إلى ٤,٣٤٧ مليار وحدة. ورفع الطاقة الإنتاجية للأغطية إلى ٣,٠٨٠ مليار وحدة.

المبيعات: بلغت مبيعات هذا المصنع خلال العام ٣١٩,٢ مليون ريال سعودي.

2015

تم تركيب ثلاثة خطوط إنتاج جديدة لمصغرات القوارير البلاستيكية وخطين جديدين لإنتاج الأغطية

مما زاد الطاقة السنوية لإنتاج البريفورم إلى ٢,٩٩٣ مليار وحدة. ورفع الطاقة الإنتاجية للأغطية إلى ٩٥٥ مليون وحدة.

المبيعات: بلغت مبيعات هذا المصنع خلال العام ١٥٣,٣ مليون ريال سعودي.

2014

تم تركيب أول خط لإنتاج الأغطية

بطاقة سنوية بلغت ٢٢٣ مليون وحدة. وقد تم زيادة الطاقة الإنتاجية من مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) إلى ٢,٠٧٣ مليار وحدة.

المبيعات: بلغت مبيعات هذا المصنع خلال العام ١٩١ مليون ريال سعودي.

2013

تم تركيب ثلاثة خطوط لإنتاج مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم)

بطاقة سنوية تبلغ ١,٣٢٤ مليار وحدة، وتم إضافة ثمانية أحجام وأوزان مختلفة للمنتجات.

المبيعات: بلغت مبيعات هذا المصنع خلال العام ١١٤,٨ مليون ريال سعودي.

2012

تدشين مصنع الخرج

تم تركيب خطين لإنتاج مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) بطاقة سنوية تبلغ ٣١٠ ملايين وحدة.

المبيعات: بلغت مبيعات هذا المصنع خلال العام ٣٠,٦ مليون ريال سعودي.

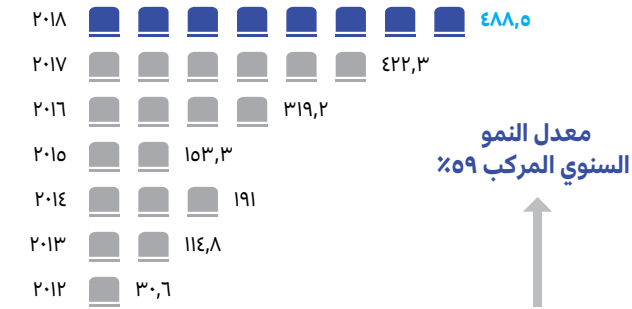


تتميز عملياتنا التجارية بأعلى
معايير الجودة والسلامة
والبيئة

هذا علماً بأننا نميز باقة منتجاتنا من خلال التركيز
المستمر على الجودة والابتكار، ونوفر للعملاء
مجموعة واسعة من الأوزان والألوان والأحجام
بأسعار تنافسية. وقد قمنا خلال عام ٢٠١٨م بإضافة
ستة منتجات من مصغرات القوارير (البريفورم)
وستة عشر منتج جديد من الأغذية البلاستيكية.

تتميز عروض منتجاتنا بالبساطة، إذ أننا متخصصون في
تصنيع مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغذية
البلاستيكية (HDPE) وذلك باستخدام أنظمة متطورة لحقن
القوالب البلاستيكية وتقنيات فحص متقدمة نحصل عليها
من كبار الموردين العالميين. ونقوم ببيع مصغرات القوارير
والأغذية البلاستيكية بشكل أساسي إلى مصانع تعبئة المياه
المعدنية، التي تقوم بعد ذلك بإعادة تسخينها وتمديدتها
ونفخها إلى الأشكال النهائية من أجل تعبئتها.

مسيرة المبيعات (بملايين الريالات السعودية)



الحكومة





مجلس الإدارة

يتكون مجلس الإدارة من ستة أعضاء، غالبيتهم من غير التنفيذيين. ويمثل التنوع المعرفي أهمية بالغة بالنسبة لمجلس الإدارة، ويتمتع أعضاء المجلس بمهارات وأفكار ووجهات نظر متكاملة. ويتمتع المجلس بالعديد من المهام والمسؤوليات منها تحديد توزيعات الأرباح المناسبة للمساهمين، اعتماداً على حركة التدفقات النقدية للشركة وتوقعاتها.

وفي ظل ظروف معينة، قد يوصي المجلس بدفع توزيعات الأرباح في شكل إصدار منحة، مما يرفع رأسمال الشركة. وقد عقد مجلس الإدارة خمسة اجتماعات على مدار عام ٢٠١٨م، بحضور جميع أعضائه.

غرس ثقافة التعليم
والتحسين باستمرار

يتكون إطار حوكمة الشركة وفقاً للأنظمة والمبادئ التنظيمية في المملكة، كما حددتها هيئة السوق المالية. وفي هذا الإطار، تم تصميم هياكل الحوكمة والضوابط الداخلية لدينا لضمان إدارة الأعمال على المدى الطويل، مع الأخذ في الاعتبار دائماً مراعاة مصالح المساهمين على أفضل وجه. وينطبق ذلك على كيفية إدارة أصحاب المصلحة الآخرين، بما في ذلك العملاء والموظفين والموردين والمجتمعات التي نعمل فيها.

وبالنظر للتغيرات المتسارعة التي يشهدها هذا العصر، فإننا نرى أنه من الضروري غرس ثقافة التعليم المستمر واستمرارية التحسين. وفي هذا الإطار، نقوم بمراجعة عملياتنا بانتظام لضمان التوافق مع المعايير المحلية وأفضل الممارسات الدولية.

فضلاً عن ذلك، فإننا نتطلع إلى بناء علاقات قوية مع مستثمرين والتحلي بالشفافية بشأن استراتيجيتنا وأنشطتنا التجارية. ونعتبر هذا التقرير السنوي بمثابة خطوة أساسية لمشاركة مساهميننا في خلق القيمة المشتركة فيما بيننا وبينهم.

أعضاء مجلس الإدارة

من اليمين إلى اليسار

محمود محمد ذكى الغمري

الرئيس التنفيذي المالي وأمين سر مجلس الإدارة

طه محمد عبدالواحد أزهرى

عضو مجلس الإدارة

أحمد حسن أحمد علي

عضو مجلس الإدارة

طارق عبدالرحمن صالح السدحان

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد حمود إبراهيم الذياب

رئيس مجلس الإدارة

جورج عبدالكريم جورج موسى

الرئيس التنفيذي للشركة وعضو مجلس الإدارة

عبدالرحمن محمد عبدالرحمن الزويدي

عضو مجلس الإدارة



أحمد حمود إبراهيم الذياب

رئيس مجلس الإدارة (عضو غير تنفيذي / غير مستقل)

يشغل منصب:-

- العضو المنتدب والرئيس التنفيذي لشركة هنا للصناعات الغذائية، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تعمل في مجال انتاج المياه الصحية.
- مدير عام شركة الكيان العربي، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في مجال انشاء المصانع.

الخبرات المهنية السابقة:

- مدير عام مصنع شركة هنا للصناعات الغذائية، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تعمل في مجال انتاج المياه الصحية.
- عضو مجلس مديري شركة الذياب للنقل، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، تعمل في مجال نقل البضائع.
- نائب رئيس الغرفة التجارية الصناعية لمحافظة البكيرية.
- الرئيس التنفيذي لمصنع الواحة لصناعة البلاستيك، فرع تابع لشركة الواحة للتجارة، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، ويعمل في مجال تصنيع العبوات والاعطية البلاستيكية.

جورج عبدالكريم جورج موسى

عضو مجلس الإدارة (عضو تنفيذي / غير مستقل)

يشغل منصب :

- الرئيس التنفيذي لشركة زهرة الواحة للتجارة.

الخبرات المهنية السابقة :

- مدير عام المبيعات والتسويق لشركة زهرة الواحة للتجارة.
- مدير المبيعات والتسويق لشركة الترا باك للتصنيع.
- مدير المبيعات والتسويق لشركة العثمان للصناعات البلاستيكية (بلاستيكو).
- مشرف مبيعات لشركة العثمان للصناعات البلاستيكية (بلاستيكو).

طارق عبدالرحمن صالح السدحان

نائب رئيس مجلس الإدارة (عضو غير تنفيذي / مستقل)

يشغل منصب :

- المدير المالي النائب الاول للرئيس التنفيذي لبنك الرياض
- رئيس لجنة المراجعة لشركة زهرة الواحة للتجارة
- رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت لشركة زهرة الواحة للتجارة

الخبرات المهنية السابقة :

- مستشار رئيس مجلس إدارة الصندوق السعودي للتنمية
- المدير العام المكلف للهيئة العامة للزكاة والدخل
- وكيل المحافظ للرقابة بمؤسسة النقد العربي السعودي
- الرئيس التنفيذي لشركة كي بي أم جي السعودية
- الشريك الإداري لشركة كي بي أم جي السعودية
- رئيس اللجنة الإستشارية لشركة كي بي أم جي السعودية

طه محمد عبدالواحد أزھري

عضو مجلس الإدارة (عضو غير تنفيذي / مستقل)

يشغل منصب :

- كبير المدراء الماليين بشركة الطيران المدني السعودي القابضة.
- عضو مجلس إدارة شركة باتك
- عضو لجنة المراجعة الداخلية لشركة زهرة الواحة للتجارة
- عضو لجنة المراجعة بشركة هنا للصناعات الغذائية
- عضو لجنة المراجعة ببنك الجزيرة

الخبرات المهنية السابقة :

- المدير التنفيذي المالي بشركة المياة الوطنية.
- المدير العام المالي للشركة السعودية للمتاجر الكبرى (كارفور).
- مدير المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر لمجموعة العثيم التجارية.
- مدير الإمتثال ومدير ضمان الجودة بالبنك السعودي الأمريكي – سامبا.
- مراجع حسابات خارجي بشركة آرثر أندرسون.

أحمد حسن أحمد علي

عضو مجلس الإدارة (عضو تنفيذي / غير مستقل)

يشغل منصب :

- مدير إدارة الجودة بمصنع زهرة الواحة للبلاستيك

الخبرات المهنية السابقة :

- مدير مراقبة وتوكيد الجودة بشركة تكوين للصناعات المتقدمة.
- مدير توكيد الجودة بالشركة المصرية الوطنية لصناعة مواد التعبئة والتغليف.
- مساعد رئيس قسم مراقبة الجودة بالشركة المصرية الوطنية لصناعة مواد التعبئة والتغليف.

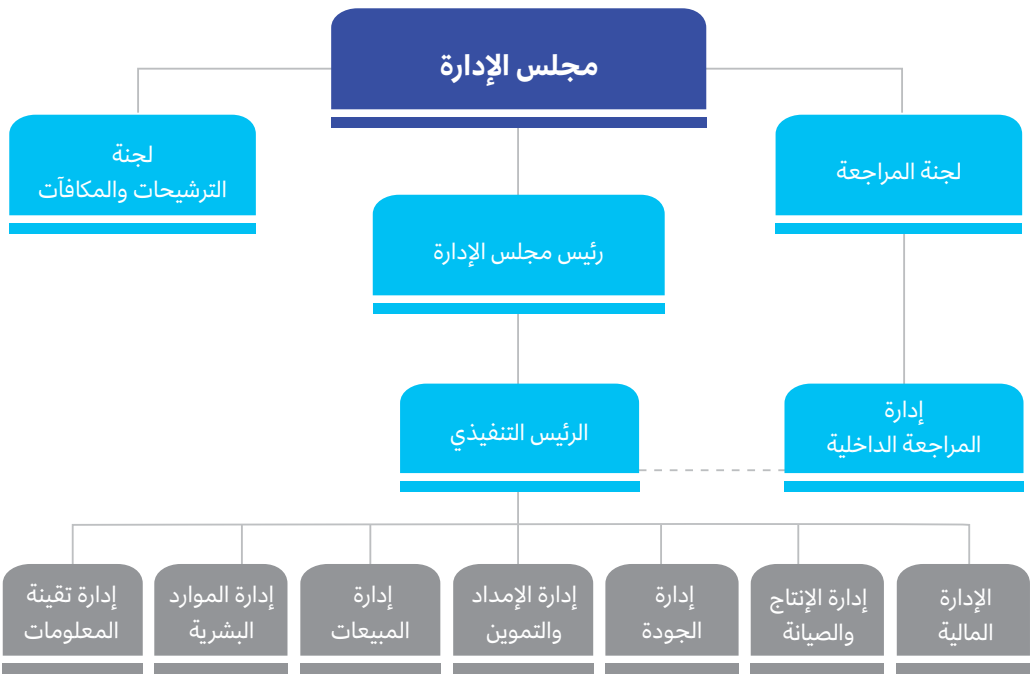
عبدالرحمن محمد عبدالرحمن الزويدي

عضو مجلس الإدارة (عضو غير تنفيذي / مستقل)

الخبرات المهنية السابقة :

- الرئيس التنفيذي لشركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني.
- نائب الرئيس التنفيذي لشركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني.
- مدير عام الحوكمة والشؤون القانونية بالبنك السعودي للاستثمار.
- عضو لجنة المراجعة شركة اوريكس السعودية للتأجير التمويلي.
- عضو مجلس إدارة شركة اوريكس السعودية للتأجير التمويلي.
- مستشار بالبنك السعودي للاستثمار.
- مدير عام الخدمات المصرفية للشركات بمصرف الراجحي.
- رئيس المؤسسات المصرفية (لكبري الشركات) بالبنك الأهلي التجاري.
- المدير الإقليمي للمجموعة المصرفية للشركات بالبنك الأهلي التجاري.
- نائب الرئيس الإقليمي للخدمات المصرفية للشركات بالبنك السعودي للاستثمار.

الهيكل التنظيمي



وظائف مجلس الإدارة الأساسية

- ١- اعتماد التوجيهات الاستراتيجية والأهداف الرئيسية للشركة والإشراف علي تنفيذها ومن ذلك:
 - وضع الاستراتيجية العامة للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسة إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها.
 - تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجيتها وأهدافها المالية وإقرار الميزانيات السنوية.
 - الإشراف علي النفقات الرأسمالية للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
- ٢- وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.
- المراجعة الدورية للهياكل التنظيمية والوظيفية في الشركة واعتمادها.
- التحقق من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيق أهداف الشركة وخططها الرئيسية.
- ٢- وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية، والإشراف العام عليها، ومن ذلك:
- ٣- وضع لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة والإشراف العام عليها، ومراقبة مدى فاعليتها وتعديلها عند الحاجة.
- ٤- وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعتها موضع التنفيذ بعد إقرارها من الجمعية العامة للشركة.
- ٥- وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح، من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم.

- ٦- وضع السياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة للانظمة واللوائح والتزامها بالافصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين والدائنين واصحاب المصالح الآخرين.
- ٧- العمل علي تحسين الصورة العامة للشركة.
- ٨- الإشراف علي إدارة مالية الشركة، وتدفقاتها النقدية، وعلاقاتها المالية والائتمانية مع الغير.
- ٩- الاقتراح للجمعية العامة غير العادية بما يراه حيال ما يلي:
- زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه.
 - حل الشركة قبل الأجل المعين في نظام الشركة الاساسي أو تقرير استمرارها.
- ١٠- الاقتراح للجمعية العامة غير العادية بما يراه حيال ما يلي:
- استخدام الاحتياطي الاتفاقي للشركة في حال تكوينه من قبل الجمعية العامة غير العادية وعدم تخصيصه لغرض معين.
 - تكوين احتياطات أو مخصصات مالية إضافية للشركة.
 - طريقة توزيع أرباح الشركة الصافية.

إجتماعات مجلس الادارة

م	اسم العضو	طبيعة العضوية	خمسة (٥) اجتماعات				
			الاول ٢٠١٧-١٠-٢٨م	الثاني ٢٠١٨-٠٢-٢٦م	الثالث ٢٠١٨-٠٤-٢٥م	الرابع ٢٠١٨-٠٧-٢٥م	الخامس ٢٠١٨-١٠-٢٨م
١	أحمد حمود إبراهيم الذياب	رئيس مجلس الادارة	✓	✓	✓	✓	✓
٢	طارق عبدالرحمن صالح السدحان	نائب رئيس مجلس ادارة	✓	✓	✓	✓	✓
٣	جورج عبدالكريم جورج موسى	عضو مجلس ادارة	✓	✓	✓	✓	✓
٤	طه محمد عبدالواحد أزھري	عضو مجلس ادارة	✓	✓	✓	✓	✓
٥	عبدالرحمن محمد عبدالرحمن الزويدي	عضو مجلس ادارة	✓	✓	✓	✓	✓
٦	أحمد حسن أحمد علي	عضو مجلس ادارة	✓	✓	✓	✓	✓

- ١١- إعداد القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة واعتمادها قبل نشرها.
- ١٢- إعداد تقرير مجلس الإدارة واعتماده قبل نشره.
- ١٣- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم عمل الإفصاح والشفافية المعمول بها.
- ١٤- إرساء قنوات اتصال فعالة تتيح للمساهمين الاطلاع بشكل مستمر ودوري علي أوجه الأنشطة المختلفة للشركة وأي تطورات جوهرية.
- ١٥- تشكيل لجان متخصصة منبثقة عنه بقرارات يحدد فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها، وكيفية رقابة المجلس عليها، على أن يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم، مع تقييم أداء أعمال هذه اللجان وأعضائها.
- ١٦- تحديد أنواع المكافآت التي تمنح للعاملين في الشركة، مثل المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، والمكافآت في شكل أسهم، بما لا يتعارض مع الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
- ١٧- وضع القيم والمعايير التي تحكم العمل في الشركة.

اللجان التابعة لمجلس الإدارة

وفقا للمادة السادسة والأربعون (٤٦) من لائحة حوكمة الشركة - تشكيل لجان مجلس الإدارة.

مع مراعاة المادة الأولى بعد المائة (١٠١) من نظام الشركات والمادة الخمسون (٥٠) من لائحة حوكمة الشركة، يشكل مجلس الإدارة لجاناً متخصصة تابعة له وفقاً للشروط الآتية:

- ١- حاجة الشركة وظروفها وأوضاعها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية.
- ٢- يكون تشكيل اللجان التابعة لمجلس الإدارة، وفقاً لإجراءات عامة، يضعها مجلس الإدارة، تتضمن تحديد مهمة اللجنة، ومدة عملها، والصلاحيات الممنوحة لها خلال هذه المدة، وكيفية رقابة مجلس الإدارة عليها، وعلى اللجنة أن تبلغ مجلس الإدارة علماً بما تقوم به، أو تتوصل إليه من نتائج، أو تتخذه من قرارات، بشفافية مطلقة، وعلى مجلس الإدارة أن يتابع عمل اللجان بشكل دورى للتحقق من قيامها بالأعمال الموكلة إليها .
- ٣- تكون كل لجنة مسؤولة عن اعمالها أمام مجلس الإدارة، ولا يخل ذلك بمسؤولية المجلس عن تلك الأعمال وعن الصلاحيات أو السلطات التي فوضها إليها المجلس.
- ٤- ألا يقل عدد أعضاء اللجان عن ثلاثة ولا يزيد على خمسة.

لجنة المراجعة

حسب نص المادة الخمسون (٥٠) من لائحة حوكمة فقد قام مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٧م بتشكيل لجنة المراجعة ووافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١١ ابريل ٢٠١٧م على هذا التشكيل وعقدت اللجنة أول اجتماع لها بتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٧م.

اجتماعات لجنة المراجعة

مهام لجنة المراجعة

تعد الوظيفة الأساسية للجنة المراجعة هي مساعدة مجلس الإدارة على القيام بمهامه الإشرافية بكفاءة وفعالية، مع التركيز على النقاط التالية:

- ١- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة.
- ٢- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.
- ٣- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٤- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونين وفصلهم وتحديد أتعابهم، ويراعى عند التوصية بالتعين التأكد من استقلاليتهم.
- ٥- دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وإبداء الملاحظات عليها.
- ٦- دراسة ملاحظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.
- ٧- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.
- ٨- التأكد من تحقيق الشركة للخطط والأهداف المحددة.
- ٩- التأكد من مدى الالتزام باللوائح والقوانين.

اعضاء لجنة المراجعة

م	اسم العضو	طبيعة العضوية
١	طارق عبدالرحمن صالح السدحان	رئيس اللجنة عضو غير تنفيذي / مستقل
٢	طه محمد عبدالواحد أزھري	عضو غير تنفيذي / مستقل
٣	احمد خضر محمد حرارة	عضو غير تنفيذي / مستقل

م	اسم العضو	طبيعة العضوية	خمسة (٥) اجتماعات				
			الاول ٢٠١٧-١٠-٢٨م	الثاني ٢٠١٨-٠٢-٢٦م	الثالث ٢٠١٨-٠٤-٢٥م	الرابع ٢٠١٨-٠٧-٢٥م	الخامس ٢٠١٨-١٠-٢٨م
١	طارق عبدالرحمن صالح السدحان	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓
٢	طه محمد عبدالواحد أزھري	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓
٣	احمد خضر محمد حرارة	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة

أولاً: أسس الرقابة الداخلية وتطبيق الدورة الرقابية داخل الشركة:

في ضوء تقارير الرقابة الداخلية تقوم لجنة المراجعة بمراجعة الدورة الرقابية لكافة أنشطة الشركة وفق الأسس التالية:

١- التأكد من سلامة تطبيق الأنظمة واللوائح لتعزيز الثقة بتقارير الشركات التابعة.

٢- تقييم السياسات والإجراءات الإدارية والمالية والتشغيلية والتسويقية لكل شركة وفق طبيعة أعمالها.

٣- ضمان دقة المعلومات الواردة في التقارير الدورية لهذه الشركات والتحقق منها.

٤- القدرة على اتخاذ القرارات المناسبة عن طريق تحديد المشاكل والمعوقات والعمل على حلها كنوع من أنواع الرقابة المانعة.

٥- تتابع لجنة المراجعة مدى الالتزام بتطبيق برنامج الرقابة المالية المعتمد من مجلس الإدارة للرقابة على استثمارات الشركة.

ثانياً: نتائج المراجعة السنوية لفاعلية الرقابة الداخلية وفيما يلي أهم الإجراءات والملاحظات الجوهرية:

وفى ضوء ما قامت به اللجنة من أعمال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وأعمال المراجعة الداخلية المنفذة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، لم يتبين للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في إجراءات الرقابة الداخلية التي وضعتها الشركة، مع استمرار التوصية لإدارة الشركة بالمتابعة المستمرة لتطوير وتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية المعمول بها وضرورة التحديث المستمر لسياسات الشركة وإجراءاتها.

المخاطر وسياسة الإدارة للتعامل معها

تعمل الشركة في بيئة متعددة المخاطر وسريعة التغير شأنها في ذلك شأن معظم الشركات، وفي ظل هذه التحديات تسعى الشركة جاهدة لتطوير وتوسعة أعمالها من خلال استغلال جميع الفرص الاستثمارية المتاحة، وانطلاقاً من الوعي التام بالمخاطر المرتبطة برؤية الشركة قامت الشركة بتحليل وإدارة المخاطر بهدف حماية أعمالها الحالية والمستقبلية وتوفير تدابير وقائية وتفاعلية للمخاطر المحتملة. تعمل الشركة على توحيد الاستراتيجيات والعمليات وكذلك توجيه وتدريب الموظفين لإتباع طريقة موحدة لإدارة المخاطر التي قد تواجه الشركة مستقبلا

للوصول لهذا الهدف ومساعداتها على تحقيق أهدافها الاستراتيجية، تقوم عملية إدارة المخاطر على تحديد وتحليل الأخطار التي تواجهها الشركة بطريقتين:

- تقييم المخاطر: تحليل المخاطر والعمل على معالجتها لتفادي حدوثها أو التقليل من تأثيرها في حالة حدوثها.
- استمرارية الأعمال: من خلال رفع مستوى الاستعداد والجاهزية للتعامل مع المخاطر حال حدوثها.

ومن أجل تحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية قامت الشركة بوضع اجراءات مناسبة لتقويم المخاطر المتعلقة بالقرارات الاستراتيجية، بالإضافة الي تقديم الدعم لتقويم المخاطر المتعلقة ببعض الأعمال الاستراتيجية:

أولاً: مفهوم إدارة المخاطر في الشركة:

إدارة المخاطر هي عملية قياس وتقييم للمخاطر المحتملة وتطوير استراتيجيات إدارتها لكى تضمن التعامل الوقائي من تلك المخاطر وتيسير العمل على الاكتشاف المبكر للمشاكل الفعلية بهدف تقليل أثارها السلبية على الشركة، والتعامل الأمثل لعملية إدارة المخاطر هو ترتيبها حسب الأولوية بحيث يتم معالجة المخاطر التي قد تنتج عنها خسائر كبيرة أو آثار جوهريه بينما المخاطر ذات التأثير الأقل تعالج لاحقاً.

ثانياً: لماذا تهتم الشركة بعملية إدارة المخاطر:

- إحكام الرقابة والسيطرة على المخاطر المحيطة بأنشطة الشركة وأعمالها.
- تحديد العلاج النوعي لكل نوع من أنواع المخاطر.
- العمل على الحد من الخسائر وتقليلها إلى أدنى حد ممكن.
- توفير الثقة المناسبة لكافة أصحاب المصالح بالشركة، وخصوصاً المساهمين والدائنين والموردين والعملاء وذلك لحماية القدرة على توليد الأرباح رغم أي خسائر عارضة التي قد تؤدي إلى تخفيض الأرباح أو عدم تحقيقها.

ثالثاً: فلسفة الشركة في التعامل مع المخاطر:

تعتمد فلسفة الشركة علي أن المخاطر جزء لا يتجزأ من أي نشاط هادف للربح ولا سيما في القطاع الصناعي، لذا فإن الشركة تتعامل مع المخاطر من خلال تصنيفها إلى أربعة مجموعات رئيسية وتشمل ما يلي:

١- تجنب المخاطر: حيث تعني محاولة تجنب الأنشطة التي قد تؤدي إلى حدوث خطر ما.

٢- تقليل المخاطر: حيث يتم ذلك بتخفيض حجم الاستثمار الذي ينتج عنه ذلك الخطر أو إشراك آخرين في تحمل الخطر.

٣- نقل المخاطر: ويتم ذلك عن طريق تأمين الوسائل التي تساعد على قبول الخطر وتتم عادة من خلال العقود أو الوقاية المالية مثل عقود التأمين.

٤- القبول بتحمل المخاطرة: وتعني قبول الإدارة للخسائر عند وقوعها، وهذا قد يكون مقبولاً في المخاطر الصغيرة.

رابعاً: أهم المخاطر التي تواجه الشركة:

المخاطر الموضحة أدناه (سواء اكانت مخاطر تشغيلية أم مخاطر تمويلية ام مخاطر السوق) لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل من الممكن وجود مخاطر إضافية ولكنها إما غير معلومة للشركة خلال الفترة الحالية، أو قد تعتبرها الشركة غير جوهريه ولا تعيق عملها، وقد قامت الشركة في سبيل ذلك بإعداد سجل للمخاطر التي قد تواجه الشركة ونقاط الرقابة التي سوف تخفض من آثار تلك المخاطر إن حدثت أو تعوق حدوثها، ويمكن إيجاز تلك المخاطر فيما يلي:

١. التقلبات الاقتصادية العالمية والأزمات المالية

لا تتأثر الشركة بالاقتصاد المحلي فحسب، بل يمتد التأثير على عملياتها وتوسعاتها إلى الظروف الاقتصادية العالمية، وتتأثر قطعاً بالأزمات المالية العالمية التي تظهر من حين لآخر، مما قد يضطر عملاء الشركة الحاليين والمحتملين إلى خفض الإنفاق على منتجات الشركة وبالتالي التأثير على ربحيتها، لا سيما وأن الشركة لديها نسبة ليست بالقليلة من العملاء الخارجيين خارج المملكة، كما قد تتأثر المؤسسات المالية التي تتعامل معها الشركة، ولا يمكن التنبؤ بوقت أو قوة أو مدة أي تباطؤ أو انتعاش اقتصادي لاحق.

٢. الأوضاع السياسية والاقتصادية الإقليمية

تشهد المنطقة بعض التقلبات السياسية التي تمتد إلى كثير من الدول التي تتعامل معها الشركة والتي قد تؤثر سلباً على الوصول إلى بعض العملاء في تلك المناطق، وبالتالي يؤثر ذلك على أحد أهم أهداف الشركة الاستراتيجية باستهداف أسواق جديدة وتنوع مصادر الدخل.

٣. البيئة التنافسية

يرتبط نمو الشركة وتعظيم مستوى أرباحها ارتباطاً وثيقاً بقدرتها على التنافس والحفاظ على موقعها الريادي بين الشركات الأخرى المحلية والدولية من خلال الحفاظ على جودة وتنوع منتجاتها، ولكن البيئة التنافسية قد تدفع

الشركة إلى خفض بعض أسعارها للحفاظ على كبار عملائها وحصتها السوقية.

٤. الموردين الرئيسيين

يعتبر الاعتماد على مورد رئيسي واحد للمواد الخام التي تستخدمها الشركة في تصنيع منتجاتها من أعظم المخاطر التي توليها الشركة اهتماماً خاصاً لا سيما وأن المورد الرئيسي يؤثر بشكل مباشر على أنشطة الشركة الرئيسية إذا ما توقف التوريد لأي سبب أو امتنع المورد لأي اعتبار فضلاً عن أحقيته الحصرية في تحديد المستويات السعريّة للمواد الخام، ومن جهة أخرى ليس لدى الشركة القدرة الكافية على استيراد تلك المواد من السوق العالمي بأسعار أعلى لاعتبارات الرسوم الجمركية والنقل والتخزين والرسوم الأخرى فضلاً عن صعوبة الحصول على موافقة الجهات المعنية باستيراد منتج متوفر محلياً.

٥. أسعار منتجات الطاقة والمواد الخام

تعتمد مبيعات وربحية الشركة بشكل مباشر على عنصرين رئيسيين وهما أسعار منتجات الطاقة وأسعار المواد الخام، تلك الاسعار التي لا يمكن الشركة التنبؤ بها خاصة مع القرارات الحكومية الأخيرة التي تضمنت ارتفاع في أسعار منتجات الطاقة مع عدم وضوح الرؤية بإمكانية زيادتها مستقبلاً بالإضافة إلى تقلب أسعار المواد الخام حسب تقلب أسعار النفط عالمياً، ومن المتوقع تكرار ذلك مستقبلاً، ويعتمد أداء الشركة جزئياً على قدرتها على إدراج هذه التغيرات في التكاليف ضمن أسعار بيع المنتجات.

٦. توقف التشغيل والتعطل المفاجئ

يتم العمل في الشركة بنظام تقسيم العمل على الأيدي العاملة بما يضمن استمرار عمل المصنع بدون توقف وعلى مدار الساعة في كافة أيام الأسبوع، وهناك بعض المخاطر التي قد تؤثر سلبا على الكفاءة التشغيلية للشركة مثل الكوارث الطبيعية، الأعطال في الآلات أو الحاسبات الآلية، والحوادث المتعلقة بالموظفين المهمين، وانقطاع الكهرباء أو الماء، مما قد يؤدي إلى زيادة التكاليف وانخفاض العائدات والأرباح، ولا تستطيع الشركة تقديم أي ضمانات بعدم تعطل عملياتها، رغم قيامها بتحقيق كافة معايير الصيانة الدورية والوقائية المستمرة.

٧. نظام إدارة موارد الشركة

تعتمد كافة إدارات الشركة بشكل أساسي على أنظمة الحاسب الآلي في إدارة أصولها والرقابة على أنشطتها وسجلاتها المالية، بالإضافة إلى استخدام نظام إدارة الموارد في جميع عملياتها المالية والإدارية والتشغيلية، وبالتالي فإن أي خلل ينشأ بهذا النظام أو نزاع على حقوق ملكيته أو غيره سوف يؤثر سلباً على عمليات الشركة وسلاسة العمل لديها، ولتفادي ذلك فإن الشركة تحرص على إجراء التحديثات اللازمة للنظام بصفة دورية ومن خلال أحد الاستشاريين المختصين، كما يجري التعاقد مع أحد الشركات المختصة لتخزين كافة المعلومات لديها كنسخة احتياطية.

٨. أسعار تبادل العملات ونسب الفائدة

تتعامل الشركة في جميع واردتها وصادراتها الدولية مع عملات ترتبط ارتباطاً وثيقاً بالريال السعودي مثل الدولار الأمريكي واليورو، وأي تذبذب بين قيمة الريال السعودي وأي من تلك العملات قد يكون له تأثير سلبي على إيرادات الشركة وأرباحها، وأي تحول سلبي في أسعار الصرف في الأسواق التي لا يهيمن عليها الدولار يمكن أن يكون لها تأثير سلبي على ربحية الشركة بسبب ارتباط الريال السعودي مع الدولار الأمريكي. فضلاً عن ذلك، فإن التقلبات في أسعار الفوائد بين البنوك السعودية بالإضافة إلى تقلب أسعار الفائدة عالمياً وتأثيرها على المؤسسات المالية التي قد تتعامل معها الشركة حالياً أو مستقبلياً يمكن أن يزيد من تكاليف الاقتراض ويكون لها تأثير سلبي على نتائج العمليات.

٩. التغطية التأمينية

على الرغم من أن الشركة لديها عدد من التغطيات التأمينية المرتبطة بعملها في مجال الصناعات التحويلية إلا أن تلك البوالص قد لا توفر التأمين الكامل ضد جميع المخاطر المحتملة والمتعلقة بأعمالها نتيجة لظروف السوق المتغيرة فإن أقساط التأمين ونسب التحمل في بعض بوالص التأمين يمكن أن تزيد بصورة كبيرة في بعض الحالات. فقد يؤدي ذلك إلى زيادة كبيرة في التكاليف التشغيلية وهو ما يؤدي إلى خفض ربحيتها، وفي سبيل ذلك عمدت الشركة إلى التعاقد مع مستشار تأميني للحصول على أفضل الشروط والتغطيات التأمينية التي تغطي معظم المخاطر المحيطة بأنشطتها التشغيلية.

١٠. البيئة التشريعية والتنظيمية

تعمل الشركة في بيئة تشريعية ديناميكية إذ تخضع الشركة للأنظمة والقوانين المعمول بها في المملكة العربية السعودية، وقد تخضع هذه القوانين والأنظمة للتغير مما قد ينعكس على أعمال الشركة سلباً أو إيجاباً، كما قد تقوم الشركة بتعديل منتجاتها أو عملياتها لكي يتماشى نشاطها مع أية تغييرات مستقبلية في تلك التشريعات والقوانين، ولقليل الآثار السلبية الناشئة عن أي من هذه التغيرات حال وجودها، فإن الشركة تقوم بالاطلاع الدائم على أي تعديات تتم على الأنظمة المعمول بها محلياً أو في أي من الدول التي يمتد إليها نشاطها، ثم تقوم بدراسة أثر هذه التعديات على نطاق أعمالها ومن ثم اتخاذ كافة التدابير اللازمة لتقليل آثارها أو محاولة توظيفها بما يخدم أعمالها.

١١. قوانين وأنظمة العمل

تتطلب التشريعات في المملكة العربية السعودية التقيد بتحقيق نسبة سعودة للوظائف في الشركات من خلال برنامج نطاقات الذي يتطلب نسبة من الموظفين السعوديين من إجمالي العاملين، وقد حققت الشركة النسبة المطلوبة، كما تواصل سعيها المستمر لسعودة عدد من الوظائف الإدارية تزامناً مع خططها التوسعية التي تتطلب العديد من العمالة في أقسامها المختلف. وبالرغم من إيمان الشركة بأهمية السعودية كمطلب تنموي وطني، إلا أنها تواجه مصاعب وتحديات بسبب طبيعة نشاطها الصناعي وعدم مناسبة أعمالها للمواطنين طالبي العمل واعتمادها بشكل رئيسي على العمالة الوافدة مما يصعب معه تحقيق نسب السعودية والتوطين، وتستمر المخاطر المرتبطة بذلك لا سيما مع ارتفاع تكاليف العمالة والتوظيف.

١٢. البيئة والسلامة والصحة المهنية

انطلاقاً من سعي الشركة إلى تطبيق أعلى معدلات الأمن والسلامة والصحة المهنية فقد أخذت على عاتقها تبني معايير أكثر صرامة لتوفير متطلبات وقائية للسلامة، ذلك الشئ الذي يرفع من تكاليفها مما قد ينعكس بشكل سلبي على نتائج أعمالها ومركزها المالي، كما قد تتأثر أعمال الشركة ومركزها المالي بشكل سلبي في حال حدوث خسائر أو أضرار مادية قد تنتج عن التعامل مع المواد الخطرة والسلامة أو في حال وقوع حوادث أثناء عمليات الإنتاج لا تكون مغطاة بوثائق التأمين أو نتجت عن حوادث لم يتم تغطيتها بوثائق تأمين. لذا تعتبر الشركة أن المحافظة على صحة وسلامة موظفيها ومواردها البشرية أحد أهم الأولويات الاستراتيجية لها، كما أن كافة مرافقها تخضع إلى معايير السلامة المحلية والدولية.

لجنة الترشيحات والمكافآت

وفقا للمادة السادسة والاربعون (٤٦) من لائحة حوكمة الشركة فان مجلس الإدارة هو من يشكل لجاناً متخصصة وفقا لحاجة الشركة وظروفها وأوضاعها، ووفقاً للمادة الحادية والستون (٦١) من لائحة حوكمة الشركة شكل مجلس الإدارة لجنة الترشيحات والمكافآت بالشركة .

مهام لجنة الترشيحات والمكافآت

تشمل مهام اللجنة ومسؤوليتها ما يلي:

- ١- اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- ٢- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أى شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- ٣- إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
- ٤- تحديد الوقت الذى يتعين علي العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
- ٥- المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضو مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة بما في ذلك تحديد الوقت اللازم تخصيصه من العضو لأعمال مجلس الإدارة.
- ٦- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التى يمكن إجراؤها.

٧- وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.

٨- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.

تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

التأكد بشكل سنوى من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.

إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، علي أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.

توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أى انحراف جوهري عن هذه السياسة.

المراجعة الدورية لسياسة المكافآت ، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاه منها.

التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة.

اعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

م	اسم العضو	طبيعة العضوية
١	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	رئيس اللجنة عضو غير تنفيذي / مستقل
٢	تركى ناصر أحمد الشاهر	عضو غير تنفيذي / مستقل
٣	محمود محمد ذكى الغمرى	عضو غير تنفيذي / مستقل

اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت

م	اسم العضو	طبيعة العضوية	واحد (١) اجتماع الاول ٢٥-٧-٢٠١٨م
١	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	رئيس اللجنة	✓
٢	تركى ناصر أحمد الشاهر	عضو اللجنة	✓
٣	محمود محمد ذكى الغمرى	عضو اللجنة	✓

الإدارة التنفيذية

مع مراعاة الاختصاصات المقررة لمجلس الإدارة بموجب أحكام نظام الشركات ولوائحه التنفيذية تختص الإدارة التنفيذية بتنفيذ الخطط والسياسات والاستراتيجيات والأهداف الرئيسية للشركة بما يحقق أغراضها.

وفقا للمادة الثلاثة والثلاثون (٣٣) من لائحة حوكمة الشركة والتي تحدد اختصاصات ومهام الإدارة التنفيذية فيما يلي:-

- ١- تنفيذ السياسات والأنظمة الداخلية للشركة المقررة من مجلس الإدارة.
- ٢- اقتراح الاستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية والمرحلية وسياسات وآليات الاستثمار، والتمويل، وإدارة المخاطر، وخطط إدارة الظروف الإدارية الطارئة وتنفيذها.
- ٣- اقتراح الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية.
- ٤- اقتراح النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة وتملك الأصول والتصرف فيها.
- ٥- اقتراح الهياكل التنظيمية والوظيفية للشركة ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر في اعتمادها.
- ٦- تنفيذ أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية والإشراف العام عليها وتشمل:
 - تنفيذ سياسة تعارض المصالح.
 - تطبيق الأنظمة المالية والمحاسبية بشكل سليم، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.

٧- تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر وذلك بوضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة ملمة بثقافة الحد من المخاطر على مستوى الشركة، وطرحها بشفافية مع مجلس الإدارة وغيرهم من أصحاب المصالح.

٨- تنفيذ قواعد الحوكمة الخاصة بالشركة بفعالية - بما لا يتعارض مع أحكام هذه اللائحة - واقتراح تعديلها عند الحاجة.

٩- تنفيذ السياسات والإجراءات التي تضمن تقييد الشركة بالأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين وأصحاب المصالح.

١٠- تزويد مجلس الإدارة بالمعلومات اللازمة لممارسة اختصاصاته وتقديم توصياته حيال ما يلي :-

- زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه.
- حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساسي أو تقرير استمرارها.
- استخدام الاحتياطي الاتفاقى للشركة.
- تكوين احتياطيات إضافية للشركة.
- طريقة توزيع أرباح الشركة الصافية.

١١- اقتراح سياسة وأنواع المكافآت التي تمنح للعاملين، مثل المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، والمكافآت في شكل أسهم.

١٢- إعداد التقارير الدورية المالية وغير المالية بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة في ضوء خطط وأهداف الشركة الاستراتيجية، وعرض تلك التقارير على مجلس الإدارة.

١٣- إدارة العمل اليومي للشركة وتسيير أنشطتها، فضلاً عن إدارة مواردها بالشكل الأمثل وبما يتفق مع أهداف الشركة واستراتيجيتها.

١٤- المشاركة الفعالة في بناء ثقافة القيم الأخلاقية وتنميتها داخل الشركة.

١٥- تنفيذ نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والتحقق من فعالية تلك النظم وكفايتها، والحرص على الالتزام بمستوى المخاطر المعتمد من مجلس الإدارة.

١٦- اقتراح السياسات الداخلية المتعلقة بعمل الشركة وتطويرها، بما في ذلك تحديد المهام والاختصاصات والمسؤوليات الموكلة إلى المستويات التنظيمية المختلفة.

أعضاء الإدارة التنفيذية

اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	الجنسية	سنوات الخبرة
جورج عبدالكريم جورج موسى	الرئيس التنفيذي للشركة	مدير عام المبيعات بالشركة	لبنانى	٢٣
محمود محمد ذكى الغمرى	الرئيس التنفيذي المالى	مدير حسابات بالشركة	مصرى	٢٢
راكان احمد حمود الذياب	مدير إدارة الامداد والتموين	-	سعودى	١
شريف رمضان يوسف زقزوق	مدير الانتاج والصيانة	مدير الصيانة بشركة هنا	مصرى	١٧
احمد حسن احمد على	مدير إدارة الجودة	مدير الجودة بشركة تكوين	مصرى	١٦
عبد المحسن ناصر الغريميل	مدير إدارة الموارد البشرية	مساعد مدير شؤون الموظفين شركة هنا	سعودى	٨
ياسر غنام الخطيب	مدير إدارة المبيعات	مدير مبيعات المنطقة الغربية بالشركة	اردنى	١٦
محمد عبد العزيز معجب الحقبانى	مدير إدارة تقنية المعلومات المكلف	-	سعودى	٢

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة والإدارة التنفيذية المنصرفة خلال ٢٠١٨م

أولاً: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

وفقاً للمادة الثالثة والتسعون (٩٣) من لائحة حوكمة الشركات عن الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٨م يوضح الجدول ادناه المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة.

المكافآت الثابتة	المكافآت المتغيرة									
	مبلغ معين	بدل حضور المجلس	مجموع بدلات حضور اللجان	مزايا عينة	بيان ما قبضه اعضاء المجلس ابوصفهم عاملين او اداريين او ما قبضوه نظير اعمال فنية او ادارية او استشارات	مكافاة رئيس المجلس او العضو المنتدب او امين السر ان كان من الاعضاء	المجموع	نسبة من الارباح		
مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي	بدل المصروفات								
١	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	٨٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠	٠	٠	١٢٢,٠٠٠	٠	
٢	طه محمد عبد الواحد ازهرى	٨٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٠	٠	٠	١١٣,٠٠٠	٠	
٣	عبد الرحمن محمد عبد الرحمن الزويدي	٨٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٩٢,٠٠٠	٠	
المجموع		٢٤٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣٢٧,٠٠٠	٠	
ثانيا: الأعضاء غير التنفيذيين										
١	احمد حمود ابراهيم الذياب	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	
المجموع		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	
ثالثا: الأعضاء التنفيذيين										
١	جورج عبد الكريم موسى	٠	٢٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠	٣٦٣,٣٣٤	٠	٣٨٩,٣٣٤	٠	
٢	احمد حسن احمد على	٠	١٢,٠٠٠	٠	٠	٢٣٠,٣٢٦	٠	٢٤٢,٣٢٦	٠	
المجموع		٠	٣٦,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠	٥٩٣,٦٦٠	٠	٦٣١,٦٦٠	٠	

ثانياً: مكافآت أعضاء لجنة المراجعة

اسم العضو	المكافآت الثابتة	بدل حضور الجلسات	المجموع الكلى
١- طارق عبد الرحمن صالح السدحان	٣٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
٢- طه محمد عبد الواحد أزهرى	٣٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
٣- احمد خضر محمد حرارة	٠	٠	٠
المجموع	٦٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠

ثالثاً: مكافآت أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

اسم العضو	المكافآت الثابتة	بدل حضور الجلسات	المجموع الكلى
١- طارق عبد الرحمن صالح السدحان	٢٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
٢- تركى ناصر أحمد الشاهر	٢٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
٣- محمود محمد ذكى الغمرى	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
المجموع	٤٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠

رابعاً: مكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية

وفقاً للمادة الثالثة والتسعون (٩٣) من لائحة حوكمة الشركات بالإفصاح عن مكافآت الإدارة التنفيذية خلال عام ٢٠١٨م يوضح الجدول ادناه المكافآت الممنوحة لخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من الشركة وضمنهم الرئيس التنفيذي للشركة والرئيس التنفيذي المالي.

المنصب	المكافآت الثابتة				المكافآت المتغيرة							مجموع مكافأة التنفيذيين عن المجلس إن وجدت	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلى
	رواتب	بدلات	مزايا عينية	المجموع	مكافآت دورية	أرباح	قصيرة الاجل	خطط تحفيزية	طويلة الاجل	خطط تحفيزية	الاسهم الممنوحة			
المجموع	٧٥٣,٩٧٩	٢٥١,٣١٧	٠	٩٩٦,٨٢٢	٨٤٧,٧٥٠	٠	٠	٠	٠	٠	٨٤٧,٧٥٠	٠	٠	١,٨٤٤,٥٧٢

هيكمل ملكية أعضاء مجلس الإدارة لاسهم الشركة

م	عضو مجلس الإدارة	عدد الأسهم في بداية عام ٢٠١٨م	عدد الأسهم في نهاية عام ٢٠١٨م	صافى التغير	نسبة التغير
١	احمد حمود ابراهيم الذياب	١٠,٣٥٠,٠٠٠	١٠,٣٥٠,٠٠٠	٠	%٠
٢	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	٠	٠	٠	%٠
٣	جورج عبدالكريم جورج موسى	٠	٠	٠	%٠
٤	طه محمد عبد الواحد أزهرى	٠	٠	٠	%٠
٥	عبد الرحمن محمد عبد الرحمن الزويدي	٠	٠	٠	%٠
٦	أحمد حسن أحمد على	٠	٠	٠	%٠

هيكمل ملكية الإدارة التنفيذية لاسهم الشركة

م	عضو الادارة التنفيذية	عدد الأسهم في بداية عام ٢٠١٨م	عدد الأسهم في نهاية عام ٢٠١٨م	صافى التغير	نسبة التغير
١	الرئيس التنفيذي للشركة	٠	٠	٠	%٠
٢	الرئيس التنفيذي المالي	٠	٠	٠	%٠
٣	مدير ادارة الامداد والتموين	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠	%٠
٤	مدير ادارة الانتاج والصيانة	٠	٠	٠	%٠
٥	مدير ادارة الجودة	٠	٠	٠	%٠
٦	مدير ادارة المبيعات	٠	٠	٠	%٠
٧	مدير ادارة الموارد البشرية	٠	٠	٠	%٠
٨	مدير ادارة تقنية المعلومات	٠	٠	٠	%٠

تعتبر الجمعية العامة الإطار العام للحكومة

المدفوعات النظامية والعقوبات والجزاءات خلال عام ٢٠١٨م

وفقا لالتزام الشركة بتبني سياسة الإفصاح والشفافية فقد قامت الشركة بسداد رسوم واشتراكات للجهات الحكومية ولاتوجد اى مخالفات خلال عام ٢٠١٨م وبياناتهم كما يلي :-

المخالفات والجزاءات خلال عام ٢٠١٨م

البيان	قيمة المخالفة	وصف المخالفة
	٠	-

المدفوعات والاشتراكات النظامية خلال عام ٢٠١٨م

البيان	المسدد	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد	وصف موجز لها
الزكاة	٠	٤٤٥٣٣٢٣,٦٦	الزكاة المقدرة لعام ٢٠١٨
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣٨٨٨٧٠,٦٨	٣٨٣٦٣,٣٢	التأمينات الاجتماعية المقدرة لعام ٢٠١٨
رسوم مكتب العمل	٦٧٩٥٤٧,٢	٢١٤٩٢١,٨	رسوم تجديد الاقامات و نقل كفالات

طلبات سجل المساهمين خلال عام ٢٠١٨م

قامت الشركة بطلب سجل المساهمين خلال عام ٢٠١٨م وذلك لاغراض الجمعميات واجراءات الشركة وذلك وفقاً لما يلي

م	الغرض	تاريخ الطلب
١	اجراءات الشركات	٢٠١٨-٠٢-١٩
٢	اجراءات الشركات	٢٠١٨-٠٢-١٩
٣	الجمعية العامة	٢٠١٨-٠٤-٢٢
٤	أخرى	٢٠١٨-٠٤-٢٤
٥	أخرى	٢٠١٨-٠٧-٠٨
٦	أخرى	٢٠١٨-١٠-٠٢
٧	أخرى	٢٠١٨-١٢-٠٢

الجمعية العمومية

تعتبر الجمعية العامة من أدوات الحوكمة المهمة، ومن هذا المنطلق فإننا نشجع مساهمينا على الحضور فيها. وهي تمثل فرصة لرجال الأعمال للتواصل مع المستثمرين، لضمان وجود قدر كاف من التفاهم والمشاركة فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتوجهاتها على المدى الطويل. وقد عقدت الجمعية العامة غير العادية في ٢٢ أبريل ٢٠١٨م.

واشتملت بنود جدول الأعمال على ما يلي:

- التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١٧م.
- التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م.
- التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م.
- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة

اجتماعات الجمعيات العامة المنعقدة خلال عام ٢٠١٨م

عقدت الشركة عدد واحد (١) أجتماع جمعية عامة خلال عام ٢٠١٨م وقد حضر أعضاء مجلس الإدارة الأتتماعات وفقا للمبين ادناه :-

م	عضو مجلس الإدارة	سجل حضور الاجتماع الاول ٢٢-٤-٢٠١٨م
١	احمد حمود ابراهيم الذياب	✓
٢	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	✓
٣	جورج عبدالكريم جورج موسى	✓
٤	طه محمد عبد الواحد أزهري	✓
٥	عبد الرحمن محمد عبد الرحمن الزويدي	✓
٦	أحمد حسن أحمد علي	✓

- التصويت على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م من الأرباح المبقاة، وذلك بواقع واحد (١) ريال لكل سهم ما يمثل نسبته ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم وإجمالي قدره ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال ما يمثل نسبته ١٠٪ من رأس المال.
- تعديل المادة ٣ المتعلقة بأغراض الشركة من النظام الأساسي للشركة.
- التصويت على تعديل مقدمة عن الشركة وأغراض الشركة من لائحة حوكمة الشركات.
- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م.
- التصويت على صرف مبلغ وقدره ٣٢٠,٠٠٠ ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م.
- التصويت على الأعمال والعقود بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

توزيع الارباح

وفقا للمادة السادسة والاربعون (٤٦) من النظام الاساسي للشركة ووفقا للباب الحادى عشر (١١) من لائحة حوكمة الشركة والمواد ٨١ - ٨٢ - ٨٣ - ٨٤ - ٨٥ - ٨٦ - ٨٧ من ذات الباب والتي توضح ضوابط توزيع الأرباح والاعلان عنها ومصادر ومقدار التوزيع والمساهمون المستحقون لتوزيع الأرباح وذلك وفقا لما يلي :-

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:

- ١- يجنب (١٠٪) من صافى الأرباح لتكوين الاحتياطى النظامى للشركة، ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطى المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.
 - ٢- للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض او اغراض معينة.
 - ٣- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
 - ٤- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل (١٪) على الأقل من رأس مال الشركة المدفوع.
- كما يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على مساهمينا بشكل نصف سنوى أو ربع سنوى، وذلك بناء على تفويض صادر من قبل الجمعية العامة العادية لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية يجدد سنوياً.

الإعلان عن توزيع الأرباح

- ١- تعلن الشركة عن توزيع الأرباح ويتضمن الإعلان الصادر عنها في هذا الخصوص مقدار التوزيع وطريقة السداد بعد أن يتم اعتماد التوزيع المبدئى لصافى أرباح الشركة عن العام عن طريق الجمعية العامة العادية للشركة بناءً على توصيات مجلس الإدارة.
- ٢- يكون الإعلان عن توزيع الأرباح للأسهم وفقاً للأنظمة واللوائح المطبقة ووفقاً للنظام الأساسي للشركة.
- ٣- لن تقوم الشركة بالإعلان عن توزيع الأرباح في حال كانت الشركة متعثرة مالياً أو في حالة إفلاسها أو اذا كان ذلك سيؤدى إلى تعثر أو إفلاس الشركة.

المساهمون الذين يحق لهم استلام توزيع الأرباح

المساهمين الذين يستحقون توزيع أرباح هم المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية ثانى يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة.

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها رقم ١ لعام ٢٠١٨ بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠١٨ بناءً على توصيت مجلس الادارة في اجتماعه رقم ٢ لعام ٢٠١٨م على توزيع أرباح بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وبواقع واحد ريال لكل سهم.

اعلنت الشركة على موقع «تداول» بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠١٨ أن موعد ابتداء توزيع الارباح في تاريخ ٦ مايو ٢٠١٨ في الحسابات البنكية المرتبطة بالمحافظ الاستثمارية للمساهمين المستحقين، وتم اسناد التوزيع الى مصرف الراجحى وتم توزيع مبلغ ١٤,٩٥٧,٧٣٢ ريال ومتبقى مبلغ ٤٢,٢٦٨ ريال لم توزع لعدم مطابقة الحسابات البنكية للمساهمين وعدم تقدم المساهمين للاستلام نقداً.

الأداء المالي
لعام ٢٠١٨م



على الرغم من بيئة التشغيل الأكثر صرامة في عام ٢٠١٨م، فقد نمت مبيعات الشركة بنسبة ١٥,٧٪ على أساس سنوي لتصل إلى ٤٨٨,٥ مليون ريال سعودي، بفضل توسيع طاقة الشركة الإنتاجية وتعزيز قاعدة عملائها. غير أن هامش الربح لدينا تأثر سلبياً بسبب ارتفاع تكلفة المبيعات بوتيرة أعلى بفعل ارتفاع أسعار المواد الخام (النفط). وقد نجحنا في خفض تكاليف البيع والتوزيع، والمصاريف العمومية والإدارية، والتكاليف التمويلية على مدار العام، ولكننا شهدنا أيضاً زيادة في الزكاة نتيجة لزيادة وعاء احتساب الزكاة. وبينما انخفضت هوامش الربح الخاصة بمصغرت القوارير، إلا أن الربحية من الأغذية البلاستيكية قد ارتفعت فعلياً بسبب الارتفاع الملحوظ لهوامش الربح الخاصة بالأغذية. ومع ذلك، ونظراً لأن الأغذية تمثل نسبة صغيرة لا تزيد عن (١٤٪) من إيراداتنا، فإن ارتفاع ربحيتها لا يوفر سوى دعم متواضع للأرباح. وقد بلغ العائد على السهم ٢,٣١ ريال سعودي للعام بأكمله، مما دعم توزيع أرباح بواقع ريال سعودي واحد لكل سهم.

أما بالنسبة لقائمة المركز المالي، فقد ارتفعت أصولنا غير المتداولة بسبب الاستثمار في الطاقة الإنتاجية الجديدة. وقد تم تمويل هذا الاستثمار بشكل رئيسي من النقد (٨٠٪)، والباقي جاء من ديون متوسطة الأجل (٣ سنوات). وفي فئة الأصول الحالية، أدى استمرار زخم المبيعات لدينا إلى ارتفاع

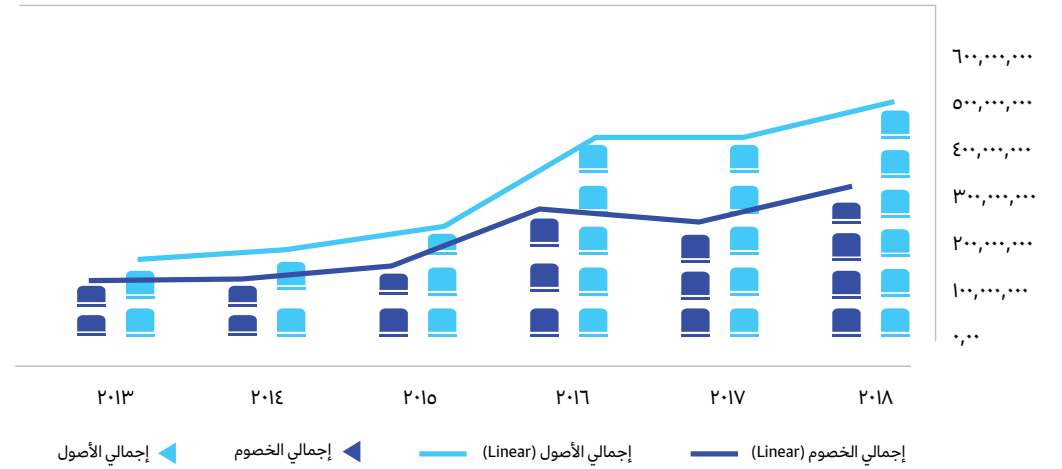
بنسبة ٣٨,٨٪ في الذمم التجارية المدينة، ومعظمها كان ضمن حدود الائتمان في نهاية العام. وفي الوقت نفسه، ارتفعت البضاعة بنسبة ١٠,٨٪، في حين انخفض النقد وما في حكمه بنسبة ١٣,١٪، ويرجع ذلك جزئياً إلى المصاريف الرأسمالية المذكورة أعلاه.

أما من حيث ملف الرفع المالي (الديون)، فقد قمنا بخفض قروضنا طويلة الأجل من البنوك المحلية على مدار العام. وهذا يعني أن أكثر من ٥٠٪ من ديوننا غير المتداولة هي الآن من الصندوق السعودي للتنمية الصناعية. وكانت الزيادة في نسبة الدين / حقوق المساهمين لدينا نتيجة لارتفاع كبير نسبياً في القروض قصيرة الأجل، وذلك بشكل رئيسي لأغراض رأس المال العامل. وعلى الرغم من زيادة إجمالي ديوننا في عام ٢٠١٨م، إلا أننا حافظنا على مستويات سيولة جيدة، مع استمرار النسب الجارية والسريعة بشكل مريح فوق (١).



ملخص إجمالي الأصول والخصوم خلال السنوات الستة الاخيرة

البيان	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م
اجمالي الاصول	٤٧٧,٧٧٣,٣٣٩,٠٠	٤٠٣,١٢٦,٨١٦,٠٠	٣٩٠,٥٧٩,٤١٣,٠٠	٢١٧,٢٩٥,٢٤٢,٠٠	١٥٥,٩٩٢,٥٦٨,٠٠	١٣٧,٤٤٣,٨٦٥,٠٠
اجمالي الخصوم	٢٨٤,٨٧٤,٥٦١,٠٠	٢١٣,٩٨٤,٦٠٩,٠٠	٢٤٨,٢٩٢,١٥٤,٠٠	١٢٨,٢١٣,٤٧٩,٠٠	١٠٥,٢٣٠,١٥٥,٠٠	١٠٥,١١٣,٧٤٤,٠٠

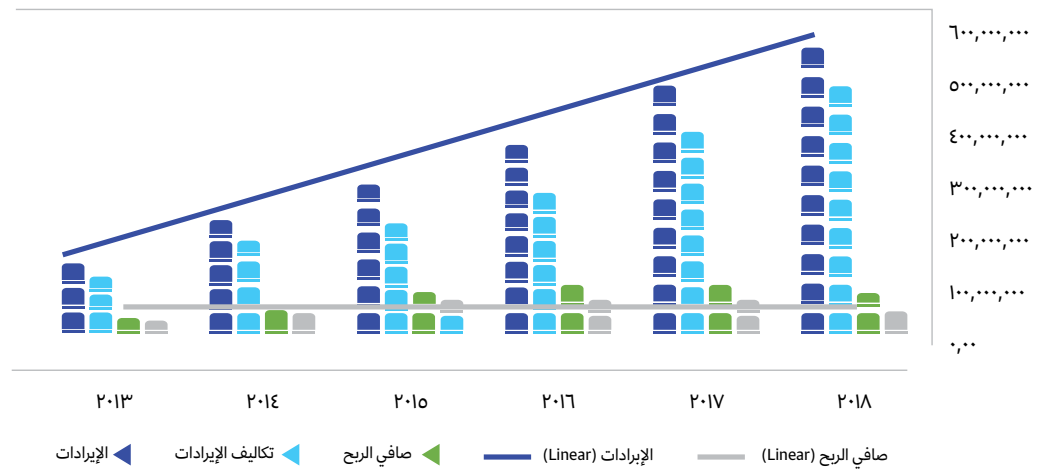


مقارنة الأصول والخصوم خلال السنوات الستة الاخيرة

البيان	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الاصول المتداولة	٢٣٣,٥٣٩,٥٨٦,٠٠	١٧٩,٣٣٧,٦٧٦,٠٠	١٦١,١٠٨,٤٣٩,٠٠	٨٧,٧٠٢,٩٨٨,٠٠	٧٧,٠٠١,٥٠٦,٠٠	٧٢,٧٧٧,٩٢٩,٠٠
الاصول غير المتداولة	٢٤٤,٢٣٣,٧٥٣,٠٠	٢٢٣,٧٨٩,١٤٠,٠٠	٢٢٩,٤٧٠,٩٧٤,٠٠	١٣٠,٥٦٥,٨١٤,٠٠	٧٥,١٠٩,٦١٠,٠٠	٦٤,٦٦٥,٩٣٦,٠٠
اجمالي الاصول	٤٧٧,٧٧٣,٣٣٩,٠٠	٤٠٣,١٢٦,٨١٦,٠٠	٣٩٠,٥٧٩,٤١٣,٠٠	٢١٨,٢٦٨,٨٠٢,٠٠	١٥٢,١١١,١١٦,٠٠	١٣٧,٤٤٣,٨٦٥,٠٠
الخصوم المتداولة	١٧١,٢١٤,٥٢٩,٠٠	٧٧,٢١٨,٢٩٦,٠٠	١٤٤,٧٦٨,٠١٨,٠٠	٦٥,٦٤١,٨٥٢,٠٠	٧٩,٣٣٠,٧٧٤,٠٠	٦٥,٩٣٩,١٤٦,٠٠
الخصوم غير المتداولة	١١٣,٦٦٠,٣٣٢,٠٠	١٣٦,٧٦٦,٣١٣,٠٠	١٠٣,٥٢٤,١٣٦,٠٠	٦٣,٥٤٥,١٩٠,٠٠	٢٢,٠١٧,٩٢٩,٠٠	٣٩,١٧٤,٥٩٨,٠٠
اجمالي الخصوم	٢٨٤,٨٧٤,٥٦١,٠٠	٢١٣,٩٨٤,٦٠٩,٠٠	٢٤٨,٢٩٢,١٥٤,٠٠	١٢٩,١٨٧,٠٤٢,٠٠	١٠١,٣٤٨,٧٠٣,٠٠	١٠٥,١١٣,٧٤٤,٠٠

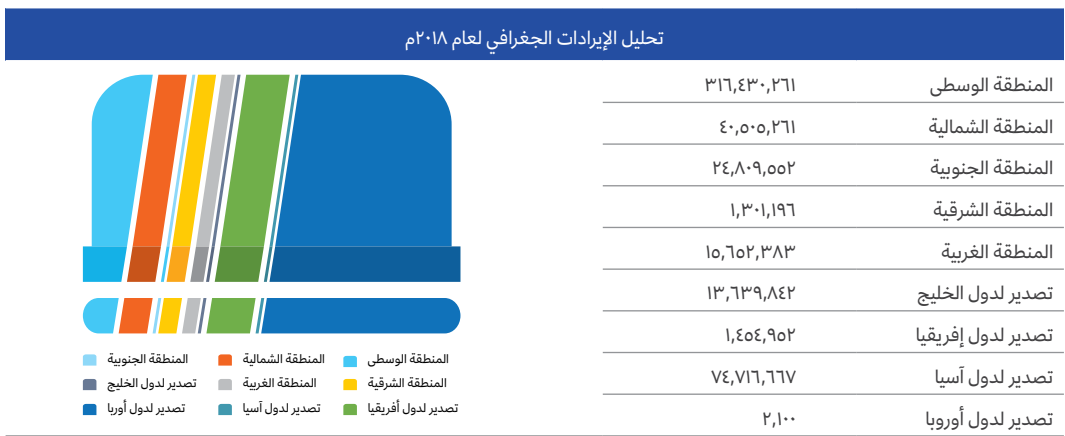
ملخص نتائج الاعمال خلال الستة سنوات الأخيرة

البيان	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الإيرادات	٤٨٨,٥١٢,٢١٤,٠٠	٤٢٢,٣٠٨,٩٧٣,٠٠	٣١٩,٢١١,٠٧٢,٠٠	٢٥٣,٣٠٧,٧٩٤,٠٠	١٩٠,٩٦٥,٣٣٣,٠٠	١١٤,٨٣٤,٧٥٨,٠٠
تكاليف الإيرادات	٤٢٣,٤٧٦,٣٢١,٠٠	٣٤٤,٤٥٤,٢٧١,٠٠	٢٣٩,١١٨,٣٦٢,٠٠	١٨٦,١٤٦,٠٦٦,٠٠	١٥٥,٩٧٩,٣٢٦,٠٠	٩٣,١٥٨,٩٠٠,٠٠
مجمّل الربح	٦٥,٠٣٥,٨٩٣,٠٠	٧٧,٨٥٤,٧٠٢,٠٠	٨٠,٠٩٢,٧١٠,٠٠	٦٧,١٦١,٧٢٨,٠٠	٣٤,٩٨٦,٠٠٧,٠٠	٢١,٦٧٥,٨٥٨,٠٠
صافي الربح	٣٤,٦٦٢,٧٤٥,٠٠	٤٦,٨٩٣,٨٧٣,٠٠	٥٣,٢٠٥,٤٩٦,٠٠	٥٣,٧٧٧,٧٨٧,٠٠	٢٦,٧٦٩,٢٢٥,٠٠	١٦,٧١٤,٧٩٥,٠٠



التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة خلال عام ٢٠١٨م

المنطقة	الإيراد بالريال السعودي	نسبة الإيراد
المنطقة الوسطى	٣١٦,٤٣٠,٢٦١	٦٤,٧٧%
المنطقة الشمالية	٤٠,٥٠٥,٢٦١	٨,٢٩%
المنطقة الجنوبية	٢٤,٨٠٩,٥٥٢	٥,٠٨%
المنطقة الشرقية	١,٣٠١,١٩٦	٠,٢٧%
المنطقة الغربية	١٥,٦٥٢,٣٨٣	٣,٢٠%
تصدير لدول الخليج	١٣,٦٣٩,٨٤٢	٢,٧٩%
تصدير لدول إفريقيا	١,٤٥٤,٩٥٢	٠,٣٠%
تصدير لدول آسيا	٧٤,٧١٦,٦٦٧	١٥,٢٩%
تصدير لدول أوروبا	٢,١٠٠	٠,٠٠%
الإجمالي	٤٨٨,٥١٢,٢١٤	١٠٠,٠٠%



ملخص عقود الشركة خلال عام ٢٠١٨م

م	طبيعة العمل أو العقد	مبلغ العمل أو العقد	مدة العمل أو العقد	شروط العمل أو العقد	اسم العضو/كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة بأي منهم
١	وثيقة تأمين أصول والمخزون	١,٠٣٤,٤٧٦	سنة واحدة	تأمين اصول ومخزون المصنع لعام ٢٠١٨م	لايوجد
٢	وثيقة التأمين الطبي	١٨٨,٤٢٨	سنة واحدة	التأمين الطبي لموظفي و عمال شركة زهرة الواحة لعام ٢٠١٨	لايوجد
٣	وثيقة تأمين السيارات	١٩,٩٦٤	سنة واحدة	تأمين سيارات المصنع لعام ٢٠١٨	لايوجد
٤	عقد إيجار مقر ادارة الشركة	١٢٢,٢٠٠	سنة واحدة	إيجار مقر الادارة لشركة زهرة الواحة لعام ٢٠١٨	لايوجد
٥	عقد مكافحة الحشرات	٢٣,٢٠٠	٦ شهور	مكافحة الحشرات خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٨	لايوجد
٦	عقد صيانة الحريق بالمصنع	٣٠,٠٠٠	سنة واحدة	صيانة نظام الانذار المبكر والاطفاء الآلي واليدوي لعام ٢٠١٨	لايوجد
٧	رفع المخلفات الصناعية	٣٠,٠٣٠	سنة واحدة	رفع مخلفات الإنتاج وسكن العمال لعام ٢٠١٨	لايوجد
٨	توريد مياه شرب للمصنع	٢٢,٦٨٥	سنة واحدة	توريد عدد ٤٣٢١ قارورة مياه شرب للمصنع	لايوجد
٩	توريد مياه للمصنع	١٥٥,٧٣٦	سنة واحدة	توريد مياه لعمليات التشغيل بالمصنع	لايوجد

ملخص القروض والجهات المانحة لها خلال عام ٢٠١٨م

م	اسم الجهة المانحة للقرض	مبلغ اصل القرض	مدة القرض	بداية سداد القرض	المبالغ المدفوعة سدادا للقرض خلال السنة	المبلغ المتبقى من القرض	المديونية الاجمالية للشركة وشركاتها التابعة
١	البنك السعودي الفرنسي	٥,٢٤٢,٢٢٠	شهر	٢٠١٨/١٥/١	٥,٢٤٢,٢٢٠	٠	٠
٢	البنك الاول	٢,٢٢٠,١٣٧	٣شهور	٢٠١٨/١٩/٢	٢,٢٢٠,١٣٧	٠	٠
٣	البنك الاول	٢١,٠٨٧,٦٥٠	٧٥يوم	٢٠١٨/١٢/١٠	٢١,٠٨٧,٦٥٠	٠	٠
٤	البنك السعودي للاستثمار	٢,٣٤٥,٢٢٠	٣شهور	٢٠١٨/١٠/٧	٢,٣٤٥,٢٢٠	٠	٠
٥	البنك السعودي للاستثمار	٣٢,٩٦٠,٦٣٦	٣شهور	٢٠١٨/٢٧/٧	٣٢,٩٦٠,٦٣٦	٠	٠
٦	البنك السعودي للاستثمار	٣,٨٢١,٦٠٤	٣شهور	٢٠١٨/١٥/١٠	٣,٨٢١,٦٠٤	٠	٠
٧	البنك السعودي للاستثمار	٢١,٦٩٠,٠٣٨	٣شهور	٢٠١٨/٣٠/١٢	٢,٩٢٣,٥٣٧	١٨,٧٦٦,٥٠١	١٨,٧٦٦,٥٠١
٨	البنك العربي الوطني	٦,٠١٨,٠٦١	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	٢,١٠٧,٢١٢	٣,٩١٠,٨٤٩	٣,٩١٠,٨٤٩
٩	البنك العربي الوطني	١٠,٢٠٢,٦٧٥	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	٣,٥٦٣,٦٣٧	٦,٦٣٩,٠٣٨	٦,٦٣٩,٠٣٨
١٠	البنك العربي الوطني	٣,٢٣٨,٩٣٣	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	١,١٣١,٣٢١	٢,١٠٧,٦١٣	٢,١٠٧,٦١٣
١١	البنك العربي الوطني	٨١١,٤٩٩	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	٢٨٣,٧٩٠	٥٢٧,٧٠٨	٥٢٧,٧٠٨
١٢	البنك العربي الوطني	٢,١٨٤,٦٩٥	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	٧٦٣,١٠٢	١,٤٢١,٥٩٣	١,٤٢١,٥٩٣
١٣	البنك العربي الوطني	٢,١٣٢,١١٩	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	٧٤٤,٩٣٠	١,٣٨٧,١٨٩	١,٣٨٧,١٨٩
١٤	البنك العربي الوطني	١,١١٧,٠٢٢	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	٣٩٠,٣٨٦	٧٢٦,٦٣٧	٧٢٦,٦٣٧
١٥	البنك العربي الوطني	٥,٠٨٩,٠٢١	٥٩شهر	٢٠١٨/٣١/١	١,٥٨٠,٩٢٦	٣,٥٠٨,٠٩٥	٣,٥٠٨,٠٩٥
١٦	البنك العربي الوطني	١,٢٥٥,٤٤٦	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	٤٣٨,٦٨٤	٨١٦,٧٦١	٨١٦,٧٦١
١٧	البنك العربي الوطني	١,٠٧٢,٨٠٣	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	٣٧٤,٨٨٧	٦٩٧,٩١٧	٦٩٧,٩١٧
١٨	البنك العربي الوطني	٢,١٢٧,٨٠٥	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	٧٤٣,٢٠٥	١,٣٨٤,٥٩٩	١,٣٨٤,٥٩٩
١٩	البنك العربي الوطني	١,٥٥٥,٨٧٠	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	٥٤٩,١٨٨	١,٠٠٦,٦٨٣	١,٠٠٦,٦٨٣
٢٠	البنك العربي الوطني	٤,٥٠٣,٨٠٠	٥٩شهر	٢٠١٨/٣١/١	١,٠٠٧,٤٠٩	٣,٤٩٦,٣٩١	٣,٤٩٦,٣٩١
٢١	البنك العربي الوطني	٣,٨٥١,٩٩٣	٥٩شهر	٢٠١٨/٣١/١	٨٥٥,٨٣٦	٢,٩٩٦,١٥٧	٢,٩٩٦,١٥٧
٢٢	البنك العربي الوطني	٢,٩٧٨,٠٧٤	٥٩شهر	٢٠١٨/٣١/١	٦٦٩,٢٠١	٢,٣٠٨,٨٧٣	٢,٣٠٨,٨٧٣
٢٣	البنك العربي الوطني	٢,٨٨٢,٨٠١	٥٩شهر	٢٠١٨/٣١/١	٦٥٠,٨٢٦	٢,٢٣١,٩٧٦	٢,٢٣١,٩٧٦
٢٤	البنك العربي الوطني	١٢,٦٤٠,١٤٦	٥٩شهر	٢٠١٨/٣١/١	٢,٨٠٩,١٧٣	٩,٨٣٠,٩٧٣	٩,٨٣٠,٩٧٣
٢٥	البنك العربي الوطني	٨٩٧,٤٠٦	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	٣١٥,٢٧٤	٥٨٢,١٣٢	٥٨٢,١٣٢
٢٦	البنك العربي الوطني	٨,٥٩٠,٠٧١	٥٩شهر	٢٠١٨/٣١/١	٢,٠٢٤,٦٥٨	٦,٥٦٥,٤١٣	٦,٥٦٥,٤١٣
٢٧	البنك العربي الوطني	٩٦٤,٤٠٤	٣٦شهر	٢٠١٨/٣١/١	٣٣٧,٨١٦	٦٢٦,٥٨٨	٦٢٦,٥٨٨
٢٨	البنك العربي الوطني	١,٦٨٠,٣٥٥	٥٩شهر	٢٠١٨/٣١/١	٣٧٤,١٣٠	١,٣٠٦,٢٢٦	١,٣٠٦,٢٢٦
٢٩	البنك العربي الوطني	٣,١٢٠,٢٨٤	٥٩شهر	٢٠١٨/٣١/١	٧٣٢,٦٩٦	٢,٣٨٧,٥٨٨	٢,٣٨٧,٥٨٨
٣٠	البنك العربي الوطني	٤,٢١٩,٩٠٩	٥٩شهر	٢٠١٨/٣١/١	١,١٧٣,٤٦٦	٣,٠٤٦,٤٢٣	٣,٠٤٦,٤٢٣
٣١	البنك العربي الوطني	١,١٨٩,٥٥٢	٤٨شهر	٢٠١٨/٣١/١	٣٤٩,٢٨٨	٨٤٠,٢٦٣	٨٤٠,٢٦٣
٣٢	البنك العربي الوطني	٣,٦١٨,٥٥٩	٤٨شهر	٢٠١٨/٣١/١	١,٠١٥,٠٤٠	٢,٦٠٣,٥١٩	٢,٦٠٣,٥١٩
٣٣	البنك العربي الوطني	٨,٢٤٥,٥٩٩	٣شهور	٢٠١٨/٢١/١	٨,٢٤٥,٥٩٩	٠	٠

م	اسم الجهة المانحة للقرض	مبلغ اصل القرض	مدة القرض	بداية سداد القرض	المبالغ المدفوعة سدادا للقرض خلال السنة	المبلغ المتبقى من القرض	المديونية الاجمالية للشركة وشركاتها التابعة
٣٤	البنك العربي الوطني	١,٥٣٥,١٣٤	شهر	٢٠١٨/٢١/١	١,٥٣٥,١٣٤	٠	٠
٣٥	البنك العربي الوطني	٣,٥٥٨,٣٦٨	٣شهور	٢٠١٨/٢٧/٢	٣,٥٥٨,٣٦٨	٠	٠
٣٦	البنك العربي الوطني	١٦,٧٥٤,٦٨٥	٣شهور	٢٠١٨/٢٧/٢	١٦,٧٥٤,٦٨٥	٠	٠
٣٧	البنك العربي الوطني	٣,٤٢٧,٨٤٢	٣شهور	٢٠١٨/٣/٤	٣,٤٢٧,٨٤٢	٠	٠
٣٨	البنك العربي الوطني	٢٦,١٦٤,٨٣٣	٣شهور	٢٠١٨/١٨/٤	٢٦,١٦٤,٨٣٣	٠	٠
٣٩	البنك العربي الوطني	١٩,٤٨٤,٦٩٠	٣شهور	٢٠١٨/٢٠/٦	١٩,٤٨٤,٦٩٠	٠	٠
٤٠	البنك العربي الوطني	٢,٣٣٥,٠٢٠	٣شهور	٢٠١٧/٣١/١	٢,٣٣٥,٠٢٠	٠	٠
٤١	البنك العربي الوطني	٣٣,٨١٨,٢٠٦	١٠٥يوم	٢٠١٨/٤/٧	٣٣,٨١٨,٢٠٦	٠	٠
٤٢	البنك العربي الوطني	١٩,٩٠٥,٧٠٣	٣شهور	٢٠١٨/٢/١٠	١٩,٩٠٥,٧٠٣	٠	٠
٤٣	البنك العربي الوطني	٢١,٢٧٥,٩٠٦	٣شهور	٢٠١٨/٥/١١	٢١,٢٧٥,٩٠٦	٠	٠
٤٤	البنك العربي الوطني	٢٥,٦٥٣,٦٤٠	٣شهور	٢٠١٩/٢٢/١	٠	٢٥,٦٥٣,٦٤٠	٢٥,٦٥٣,٦٤٠
٤٥	البنك العربي الوطني	٢٦,٨٥٣,٩١٥	١٠٠يوم	٢٠١٩/١٥/٣	٠	٢٦,٨٥٣,٩١٥	٢٦,٨٥٣,٩١٥
٤٦	صندوق التنمية الصناعي	٩٠,١٨٢,٠٠٠	٦٠شهر	٢٠١٨/٣١/١	٥,٧٨٦,٠٠٠	٨٤,٣٩٦,٠٠٠	٨٤,٣٩٦,٠٠٠
٤٧	مصرف الإنماء	١١,٠٢٥,٧٤٠	٤٤شهر	٢٠١٨/٢/٧	١,٥٠٣,٠٢٨	٩,٥٢٢,٧١٣	٩,٥٢٢,٧١٣
٤٨	مصرف الإنماء	٧,٠٣٥,٦٧٧	شهر	٢٠١٨/٢٤/١	٧,٠٣٥,٦٧٧	٠	٠
٤٩	مصرف الإنماء	٦,٥٢٤,٨٣٨	٤شهور	٢٠١٨/٨/٦	٦,٥٢٤,٨٣٨	٠	٠
٥٠	مصرف الإنماء	٢٧,٩١٠,٧٠١	٤شهور	٢٠١٨/١٣/٦	٢٧,٩١٠,٧٠١	٠	٠
٥١	مصرف الإنماء	١٤,٧١٣,٣٩٩	٤شهور	٢٠١٨/١١/١٢	١٤,٧١٣,٣٩٩	٠	٠
٥٢	مصرف الإنماء	٢٨,٤٠٣,٠٨٠	٤شهور	٢٠١٩/٢٩/١	٠	٢٨,٤٠٣,٠٨٠	٢٨,٤٠٣,٠٨٠
٥٣	مصرف الإنماء	٩,٣٧٩,٢٠١	٤شهور	٢٠١٩/٥/٢	٠	٩,٣٧٩,٢٠١	٩,٣٧٩,٢٠١
٥٤	مصرف الإنماء	٢,٣٢٤,٩٤١	٤شهور	٢٠١٩/٧/٣	٠	٢,٣٢٤,٩٤١	٢,٣٢٤,٩٤١
٥٥	مصرف الراجحي	٦٠,١٢٨	٦شهور	٢٠١٨/١٨/٣	٦٠,١٢٨	٠	٠
٥٦	مصرف الراجحي	٧٦٥,٩٨٣	١٥شهر	٢٠١٨/٢٥/٢	٦١٢,٧٨٦	١٥٣,١٩٧	١٥٣,١٩٧
٥٧	مصرف الراجحي	٩٢٣,٨٠٠	١٨شهر	٢٠١٨/٤/٢	٦١٥,٨٦٧	٣٠٧,٩٣٣	٣٠٧,٩٣٣

بيان المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة خلال عام ٢٠١٨م

قامت الشركة بسداد مدفوعات نظامية وحكومية خلال عام ٢٠١٨م وذلك وفقاً لما يلي:-

البيان	المسدد بالريال	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد بالريال	وصف موجز لها
الزكاة	١,٥٦٢,٩٤٠	٤,٤٥٢,٣٢٣,٦٦	تقدير الزكاة لعام ٢٠١٨
ضريبة القيمة المضافة	٦٣٨,٧٤٨,٤٩	(٢,٨٢٧,٣٧٨,٤١)	الضرائب القيمة المضافة لعام ٢٠١٨
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣٨٨,٨٧٠,٦٨	٣٨,٣٦٣,٣٢	التأمينات الاجتماعية المقددة لعام ٢٠١٨
رسوم مكتب العمل	٦٧٩,٥٤٧,٢٠	٠,٠٠	رسوم اصدار و تجديد اقامات و نقل كفالات و تعديل مهن

معاملات الأطراف ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٨م

فى سياق النشاط المعتاد لأنشطة الشركة فأنها تقوم بالتعامل مع أطراف ذات علاقة تتضمن المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التى تمت خلال عام ٢٠١٨م والأرصدة المتعلقة والمدرجة فى قائمة المركز المالي كما يلي:

الشركة	مدة العقد	نوع العلاقة	العلاقة
شركة هنا للصناعات الغذائية	سنوى	بيع بضاعة	رئيس مجلس الإدارة وأحد مساهمى الشركة / أحمد حمود إبراهيم الذياب يشغل بها منصب عضو مجلس إدارة والعضو المنتدب وأحد ملاكها
شركة أبناء حمود الذياب	سنوى	شراء خدمة النقل	رئيس مجلس الإدارة وأحد مساهمى الشركة / أحمد حمود إبراهيم الذياب يشغل بها منصب عضو مجلس مديري الشركة
بنك الرياض	مستمر	حساب بنكى	نائب رئيس مجلس الإدارة / طارق عبدالرحمن صالح السدحان يشغل به منصب المدير المالي النائب الاول للرئيس التنفيذي.

المعاملات	خلال عام ٢٠١٨م	خلال عام ٢٠١٧م
مبيعات بضائع لشركة هنا للصناعات الغذائية	٩٨,٦٦٩,٩٠٧ ريال سعودي	٧٦,٥٠٤,٥٢٨ ريال سعودي
مشتريات بضائع لشركة هنا للصناعات الغذائية	٦,٤٥١,٧٠٥ ريال سعودي	--
خدمات نقل من شركة أبناء حمود الذياب	٢٨٥,١٣٢ ريال سعودي	١٤٩,٩٠٠ ريال سعودي
بنك الرياض	--	--

الأرصدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
رصيد مستحق من شركة هنا للصناعات الغذائية	٤٧,٠٩٣,٤٣٠ ريال	٨,٦١٩,٢٦٤ ريال
رصيد مستحق لشركة أبناء حمود الذياب	--	١٠١,٩٠٠ ريال
بنك الرياض	--	--

بيان الاحتياطيات والمخصصات لعام ٢٠١٨م

انشئت الشركة احتياطيات نظامية واخرى ومخصصات وظيفية وديون مشكوك في تحصيلها خلال عام ٢٠١٨م وفقا لما يلي:

م	الاحتياطي / المخصص	المكون خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
١	احتياطي نظامي	٣,٤٦٦,٢٧٥,٠٠ ريال سعودي	٨,١٥١,٧٦٩,٠٠ ريال سعودي
٢	احتياطيات اخرى	١٦٨,٩٧٣,٠٠ ريال سعودي	١٣٠,٠٤٨,٠٠ ريال سعودي
٣	مخصص نهاية خدمة	١٣٩,٤٨٢,٠٠ ريال سعودي	٨٦٣,٤١٠,٠٠ ريال سعودي
٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٠,٠٠ ريال سعودي	٢٣,٣٢٥,١٤٧,٠٠ ريال سعودي
٥	مخصص صيانة وقطع غيار	(٩٨١,٠٠٤,٨٠) ريال سعودي	٠,٠٠ ريال سعودي

القوائم المالية
لعام ٢٠١٨م





٩٦٦ ١١ AVE ٨٩٠٠
٩٦٦ ١١ AVE ٨٩٠٠
www.kpmg.com/sa
٢٠٢٢/١١/١٢ تاريخ ٢٠٢٢

تلفون
فكس
إترنت
رقم الترخيص

كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
برج كي بي أم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
منطقة ٩٦٨٧٩
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية عامة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة زهرة الواحة للتجارة، شركة مساهمة سعودية عامة ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدى رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

كي بي أم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتسجل تحت رقم ٩٦٨٧٩ في سجل شركات الرياض في أم جي السجل والتسجيل كي بي أم جي المالية، شركة سعودية مسجلة. جميع الحقوق محفوظة.

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة (بتبع)

شركة مساهمة سعودية عامة

أمر المراجعة الرئيسي (١)

يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٥-١٥) والخاص بالسياسات المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيرادات.

تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ والاعتراف بالإيرادات	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
قامت الشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ (الإيرادات من العقود مع العملاء) والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الخاص بالإيرادات.	إن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها والتي تتعلق بالإيرادات من المبيعات اشتملت من بين إجراءات أخرى على ما يلي:
تم الاعتراف خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بإيرادات من المبيعات بلغت ٤٨٨,٥ مليون ريال سعودي. يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند قبول وتسليم البضاعة إلى موقع العميل وبعد إصدار الفواتير.	- فحص الدراسة المعدة من قبل الشركة حول أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والتي تتعلق بإثبات الإيرادات من المبيعات، بما في ذلك تلك المتعلقة بالخصومات والحوافز، وكذلك تقييم مدى الالتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المطبقة؛ - قمنا بتقييم التصميم وفحص التطبيق لمدى فعالية التشغيل للضوابط الإدارية الداخلية في الشركة على عملية إثبات الإيرادات من المبيعات؛ - قمنا بإجراءات مراجعة تحليلية وذلك ببناء توقعات للإيرادات من المبيعات للسنة الحالية وفقاً للمعلومات المتاحة ومقارنتها بالسنة السابقة وتحديد ما إذا كان هناك أي اتجاهات أو تقلبات هامة تحتاج إلى فحص إضافي في ضوء فهمنا لظروف السوق الحالية؛ - قمنا بفحص عينة من معاملات الإيرادات من المبيعات خلال السنة وتقييم مدى ملائمة تقديرات الإدارة للالتزامات الأداء؛ - قمنا بإجراءات قطع حول توقيت الاعتراف بالإيرادات من المبيعات بعد تسليم المنتجات إلى العميل وتسجيلها خلال الفترة المحاسبية الصحيحة؛ - استفسرنا من الإدارة على مستويات مختلفة لتقييم معرفتهم بمخاطر الغش وتحديد أي حالات غش فعلية تمت ملاحظتها عند إثبات الإيرادات من المبيعات.
لم ينتج عن تطبيق المعيار المشار إليه وفقاً للدراسة المقدمة لنا من قبل الشركة تعديلات جوهرية نتيجة لإجراءات تحديد وفصل التزامات الأداء الموجودة في العقود والمبرمة مع العملاء.	
تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات من المبيعات وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ كأحد أمور المراجعة الرئيسية نظراً لكون الإيرادات من المبيعات أحد مؤشرات قياس الأداء الجوهرية وما يتضمنه ذلك من مخاطر كامة في احتمال تسجيل الإيرادات من المبيعات بأعلى من قيمتها.	

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة (بتبع)

شركة مساهمة سعودية عامة

أمر المراجعة الرئيسي (٢)

يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٩) للقوائم المالية والسياسات المحاسبية في الإيضاح (٥-٤-٢-١).

تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والإنخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
قامت الشركة بداية من ١ يناير ٢٠١٨م بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ وذلك كبديل للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ وذلك فيما يتعلق بالإثبات وعرض وقياس وإلغاء الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية، هذا بالإضافة إلى استحداث آلية لإحتساب خسائر الإنخفاض للأصل المالي وكذلك معالجة عقود التحوط.	- إن إجراءات المراجعة التي قمنا بها والمتعلقة بالإنخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية اشتملت من بين إجراءات أخرى على ما يلي: - فحص الدراسة المعدة من قبل الشركة حول أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) من حيث تصنيف وقياس موجوداته ومطلوباته الائتمانية، وقمنا بفهم النهج المتبع في التنفيذ؛ - الحصول على فهم للإجراء المتعلق بتحديد الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وتقييم التصميم وتنفيذ واختبار مدى كفاءة تشغيل الضوابط الرقابية الداخلية للإدارة المتعلقة بمبيعات الائتمان وتحصيل الديون و تقدير الإنخفاض في القيمة؛ - تقييم صحة و تصنيف الذمم المدينة التجارية في تقرير أعمار الذمم المدينة التجارية من خلال مطابقة عينة من بنود أعمار الذمم المدينة التجارية مع الفواتير والمستندات المؤيدة؛ - تقييم الافتراضات والتقديرات الجوهرية المستخدمة من قبل الإدارة، بما في ذلك تلك المتعلقة بالأحداث الاقتصادية المستقبلية المستخدمة في احتساب احتمالية التعثر في السداد والخسارة المتوقعة عند التعثر في السداد واختبرنا الدقة الحسابية لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة؛ - أشركنا مختصين لدينا لمراجعة النهج المستخدم في نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة، ومقارنته مع أفضل الممارسات المقبولة؛ - طلبنا تأكيدات للرصيد القائم في نهاية السنة من عينة مختارة من عملاء الشركة وقمنا بإجراءات بديلة في ظل غياب رد من العملاء تضمنت اختبار الفواتير والأخذ بالاعتبار تحصيلات الفترة اللاحقة للقوائم المالية من العملاء.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية ١٧٧,٩ مليون ريال سعودي.	
تضمن الإيضاح رقم ٢-٦ من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أثر تطبيق متطلبات المعيار المشار إليه على أرصدة أول المدة للشركة و قد نتج عن ذلك زيادة رصيد خسائر الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية كما في ١ يناير ٢٠١٨م بمبلغ ١٦,١ مليون ريال سعودي وذلك نظراً لقيام الشركة باستخدام نموذج الخسائر الائتمانية المقدرة.	
نظراً لاستناد نموذج الخسائر الائتمانية المقدرة المعد من قبل الإدارة على تقديرات وإفتراضات جوهرية فقد إعتبرنا أن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ وإحتساب الإنخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية كأحد أمور المراجعة الرئيسية	

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة (يتبع)

شركة مساهمة سعودية عامة

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقاريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا يُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة (يتبع)

شركة مساهمة سعودية عامة

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (يتبع)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة زهرة الواحة للتجارة.

كما زودنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



التاريخ: ١٣ رجب ١٤٤٠ هـ
الموافق: ٢٠ مارس ٢٠١٩ م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(ريال سعودي)

إيضاح			٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الموجودات				
ممتلكات وآلات ومعدات	٧	٢٤٤,٢١١,٦٧١	٢٢٣,٧٥٨,٤٤٩	
موجودات غير ملموسة		٢٢,٠٨٢	٣٠,٦٩١	
الموجودات غير المتداولة		٢٤٤,٢٣٣,٧٥٣	٢٢٣,٧٨٩,١٤٠	
مخزون	٨	٣٢,٧٦٤,٤٥٧	٢٩,٥٥٩,٠٤٧	
ذمم مدينة تجارية	٩	١٧٧,٩٧٩,٧٦١	١٢٨,٢٦٤,١١٣	
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	١٠	٦,١٧٤,٩٤٦	٢,٣٨٦,٨١٥	
نقد وما في حكمه		١٦,٦٢٠,٤٢٢	١٩,١٢٧,٧٠١	
الموجودات المتداولة		٢٣٣,٥٣٩,٥٨٦	١٧٩,٣٣٧,٦٧٦	
إجمالي الموجودات		٤٧٧,٧٧٣,٣٣٩	٤٠٣,١٢٦,٨١٦	
حقوق الملكية				
رأس المال	١١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي نظامي		٨,١٥١,٧٦٩	٤,٦٨٥,٤٩٥	
أرباح مبقاة		٣٤,٦١٦,٩٦١	٣٤,٤٩٥,٦٣٧	
احتياطيات أخرى	١٢	١٣٠,٠٤٨	(٣٨,٩٢٥)	
إجمالي حقوق الملكية		١٩٢,٨٩٨,٧٧٨	١٨٩,١٤٢,٢٠٧	
المطلوبات				
قروض وسلف طويلة الأجل	١٤	١١٢,٧٩٦,٦٢٢	١٣٦,٠٤٢,٣٨٥	
منافع الموظفين	١-١٥	٨٦٣,٤١٠	٧٢٣,٩٢٨	
المطلوبات غير المتداولة		١١٣,٦٦٠,٠٣٢	١٣٦,٧٦٦,٣١٣	
قروض قصيرة الأجل	١٤	١١٠,٦٥٢,٤١٤	٤٠,١٤١,٣٧٤	
قروض وسلف - الجزء المتداول	١٤	٣٤,٩٦٢,٥٥٠	٢٥,٨٥٨,٢١٩	
ذمم دائنة تجارية		١٧,٦٦٨,٠٩٢	٨,٥٤٩,٨٣٠	
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	١٣	٣,٢٠٩,٧٢٩	٨٧٨,٧٨١	
مخصص الزكاة	١٦	٤,٦٧٩,٤٧٦	١,٧٩٠,٠٩٢	
دائنو توزيع أرباح	٢٠	٤٢,٢٦٨	--	
المطلوبات المتداولة		١٧١,٢١٤,٥٢٩	٧٧,٢١٨,٢٩٦	
إجمالي المطلوبات		٢٨٤,٨٧٤,٥٦١	٢١٣,٩٨٤,٦٠٩	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٤٧٧,٧٧٣,٣٣٩	٤٠٣,١٢٦,٨١٦	

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١١ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠١٩م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة أحمد حمود الذياب	الرئيس التنفيذي للشركة جورج عبدالكريم موسى	المدير التنفيذي المالي محمود محمد ذكي
---------------------------------------	---	--

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(ريال سعودي)

إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
المبيعات	٤٨٨,٥١٢,٢١٤	٤٢٢,٣٠٨,٩٧٣
تكلفة المبيعات	(٤٢٣,٤٧٦,٣٢١)	(٣٤٤,٤٥٤,٢٧١)
مجمل الربح	٦٥,٠٣٥,٨٩٣	٧٧,٨٥٤,٧٠٢
نسبة مجمل الربح	%١٣,٣	%١٨,٤
إيرادات أخرى	١,٢٩٢,٧٢٣	١,٩٠٧,٩٨٩
مصروفات بيع وتوزيع	(٨,٠٠٠,٣٥٥)	(٩,١٦٢,٧٧٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(٥,٣٤٨,٣٩٠)	(٦,٧٩٨,٣٤٧)
ربح التشغيل	٥٢,٩٧٩,٨٧١	٦٣,٨٠١,٥٧١
تكاليف تمويلية	(١٣,٨٦٤,٨٠٢)	(١٥,٣٧٩,٣٤٨)
الربح قبل الزكاة	٣٩,١١٥,٠٦٩	٤٨,٤٢٢,٢٢٣
الزكاة	(٤,٤٥٢,٣٢٤)	(١,٥٢٨,٣٥٠)
صافي الربح	٣٤,٦٦٢,٧٤٥	٤٦,٨٩٣,٨٧٣
نسبة صافي الربح	%٧,١٣	%١١,١
الدخل الشامل الآخر		
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:		
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة	١٠٥	١٦٨,٩٧٣
إجمالي الدخل الشامل الآخر		١٦٨,٩٧٣
إجمالي الدخل الشامل	٣٤,٨٣١,٧١٨	٤٦,٨٥٤,٩٤٨
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)	٢٢	٢,٣١
		٣,١

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١١ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠١٩م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة أحمد حمود الذياب	الرئيس التنفيذي للشركة جورج عبدالكريم موسى	المدير التنفيذي المالي محمود محمد ذكي
---------------------------------------	---	--

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

ايضاح	رأس المال	زيادة رأس المال المقترحة	احتياطي نظامي	ارباح مبقاة	احتياطيات أخرى	الإجمالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م						
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ م	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٦١٣,٢٨١	٥٦,٦٧٣,٩٧٨	--	١٤٢,٢٨٧,٢٥٩
الربح	--	--	--	٤٦,٨٩٣,٨٧٣	--	٤٦,٨٩٣,٨٧٣
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	(٣٨,٩٢٥)	(٣٨,٩٢٥)	(٣٨,٩٢٥)
إجمالي الدخل الشامل	--	--	--	٤٦,٨٩٣,٨٧٣	(٣٨,٩٢٥)	٤٦,٨٥٤,٩٤٨
الزيادة في رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٦١٣,٢٨١)	(٦٤,٣٨٦,٧١٩)	--	--
المحول إلى الإحتياطي النظامي	--	--	٤,٦٨٥,٤٩٥	(٤,٦٨٥,٤٩٥)	--	--
إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٢٧,٧٨٦)	(٦٩,٠٧٢,٢١٤)	--	--
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٤,٦٨٥,٤٩٥	٣٤,٤٩٥,٦٣٧	(٣٨,٩٢٥)	١٨٩,١٤٢,٢٠٧
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م						
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٤,٦٨٥,٤٩٥	٣٤,٤٩٥,٦٣٧	(٣٨,٩٢٥)	١٨٩,١٤٢,٢٠٧
أثر المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة (٢٠٢٠-٢٠٢١)	--	--	--	(١٦,٠٧٥,١٤٧)	--	(١٦,٠٧٥,١٤٧)
الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٤,٦٨٥,٤٩٥	١٨,٤٢٠,٤٩٠	(٣٨,٩٢٥)	١٧٣,٠٦٧,٠٦٠
الربح	--	--	--	٣٤,٦٦٢,٧٤٥	--	٣٤,٦٦٢,٧٤٥
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--	١٦٨,٩٧٣	١٦٨,٩٧٣
إجمالي الدخل الشامل	--	--	--	٣٤,٦٦٢,٧٤٥	١٦٨,٩٧٣	٣٤,٨٣١,٧١٨
أرباح موزعة	--	--	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
المحول إلى الإحتياطي النظامي	--	--	٣,٤٦٦,٢٧٤	(٣,٤٦٦,٢٧٤)	--	--
إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة	--	--	٣,٤٦٦,٢٧٤	(١٨,٤٦٦,٢٧٤)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٨,١٥١,٧٦٩	٣٤,٦١٦,٩٦١	١٣٠,٠٤٨	١٩٢,٨٩٨,٧٧٨

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١١ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠١٩م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة أحمد حمود الذياب	الرئيس التنفيذي للشركة جورج عبدالكريم موسى	المدير التنفيذي المالي محمود محمد ذكي
---------------------------------------	---	--

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة	٣٤,٦٦٢,٧٤٥	٤٦,٨٩٣,٨٧٣
تسويات لـ:		
استهلاك وإطفاء	٢٢,٥٨٢,٨٣٠	٢٢,٢٦٠,٣٢٤
الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية	--	٢,٨٥٠,٠٠٠
الانخفاض في قيمة المخزون	(٩٨١,٠٠٥)	(٣,٥٢٧,٤٥٥)
منافع الموظفين	٣٠٨,٤٥٥	٣٥٢,٨١٥
أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٨,٠٨٩)	--
مخصص الزكاة	٤,٤٥٢,٣٢٤	١,٥٢٨,٣٥٠
تكاليف تمويلية	١٣,٨٦٤,٨٠٢	١٥,٣٧٩,٣٤٨
	٧٤,٨٦٢,٠٦٢	٨٥,٧٣٧,٢٥٥
التغيرات في:		
مخزون	(٢,٢٢٤,٤٠٥)	٤,٥٢٢,٥٢٨
ذمم مدينة تجارية	(٦٥,٧٩٠,٧٩٥)	(٥٢,٠٣٢,٤٥٠)
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى	(٣,٧٨٨,١٣١)	١١,٧٦٢,٤٩١
ذمم دائنة تجارية	٩,١١٨,٢٦٢	(٩,٧٢٩,٠٩٣)
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٢,٣٣٠,٩٤٨	٢٥١,٤٤٣
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٤,٥٠٧,٩٤١	٤٠,٥١٢,١٧٤
تكاليف تمويلية مدفوعة	(٨,١٦٣,٢٥٦)	(١٢,٨١٥,٠٧٠)
زكاة مدفوعة	(١,٥٦٢,٩٤٠)	(١,٦٥٨,٨٣٩)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٤,٧٨١,٧٤٥	٢٦,٠٣٨,٢٦٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٣٨,٥٧٢	٧١٠,٩٢٤
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات	(٤٣,٠٣٧,٩٢٦)	(١٧,٢٦٩,٠١٩)
إضافات موجودات غير ملموسة	--	(٢٠,٣٩٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤٢,٩٩٩,٣٥٤)	(١٦,٥٧٨,٤٩٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المتحصل من قروض وسلف	٣٦١,٩٤٧,٨١٥	٤٢٦,٨٠٠,١٢٢
المسدد من قروض وسلف	(٣١١,٢٧٩,٧٥٣)	(٤٥٤,٤٥٥,٥٤٦)
توزيعات أرباح	(١٤,٩٥٧,٧٣٢)	--
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	٣٥,٧١٠,٣٣٠	(٢٧,٦٥٥,٤٢٤)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٢,٥٠٧,٢٧٩)	(١٨,١٩٥,٦٤٩)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١٩,١٢٧,٧٠١	٣٧,٣٢٣,٣٥٠
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٦,٦٢٠,٤٢٢	١٩,١٢٧,٧٠١
تم إستبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:		
إعادة تبويب إستثمارات عقارية	--	٢,٥٠٠,٠٠٠
تحت حساب زيادة رأس المال المقترحة	--	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر الانخفاض في ذمم مدينة تجارية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	٢٠٦	١٦,٠٧٥,١٤٧

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١١ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠١٩م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة أحمد حمود الذياب	الرئيس التنفيذي للشركة جورج عبدالكريم موسى	المدير التنفيذي المالي محمود محمد ذكي
---------------------------------------	---	--

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة زهرة الواحة للتجارة («الشركة») شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣م) كمؤسسة فردية. تم تحويل الشركة من مؤسسة فردية إلى شركة ذات مسئولية محدودة برأس مال قدره ٥٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٥م). إضافة لذلك، فقد تم تحويلها من شركة ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية مقفلة بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧م) برأس مال قدره ٨٠ مليون ريال سعودي. وتم تحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧م) برأس مال قدره ١٥٠ مليون ريال سعودي. تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٠٣٩٠ الصادر في الرياض بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣م) في المملكة العربية السعودية.

قامت هيئة السوق المالية بإدراج الشركة بالسوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧م). وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة لتحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة الى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧م).

تزاول الشركة أنشطتها من خلال فرعها في الخرج بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٠١٤٠٦١ الصادر في الرياض بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣١ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠١٠م).

يتمثل نشاط الشركة في تشييد وإقامة وصيانة المصانع، وإنتاج مصغرات العبوات البلاستيكية وأغطية بلاستيكية للقوارير بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٠٦٤ بتاريخ ٩ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦م).

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة في العنوان التالي:

شركة زهرة الواحة للتجارة

٧٤٤٩ شارع الأحساء، الربوة

ص. ب ٢٩٨٠، الرياض ١٢٨١٤

المملكة العربية السعودية

٢- الأساس المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يعرض الإيضاح رقم ٥ تفاصيل حول السياسات المحاسبية للشركة. كما يتضمن الإيضاح رقم ٦ أثر قيام الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية وكذلك التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار. كما يتضمن الإيضاح رقم ٦ التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية الهامة الناتجة عن تطبيق المعايير المشار إليها.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١١ رجب ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠١٩م).

٣- عملة العرض والنشاط

يتم إعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

٤- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. إلا أن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر.

يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة. فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) والتي تم الإفصاح عنها بإيضاح رقم (٦)

إن المعلومات حول التقديرات والافتراضات والأحكام المستخدمة عند تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الأكبر على المبالغ المسجلة في القوائم المالية يتم إدراجها أدناه:

٤-١ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستند مخصص الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية إلى افتراضات حول مخاطر التعثر في السداد ومعدلات الخسارة المتكبدة. تستخدم الشركة الأحكام عند وضع هذه الافتراضات وتقوم باختيار المدخلات اللازمة لاحتساب الإنخفاض في القيمة بناءً على خبرة الشركة السابقة وأوضاع السوق الحالية في نهاية كل فترة تقرير.

٤-٢ الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والألات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية لممتلكاتها وآلاتها ومعداتها بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. تقوم الإدارة دورياً بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتماشى مع نمط المنافع الاقتصادية للموجودات. هذا ولم يتم إجراء أي تعديل على الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية خلال الفترة.

٤-٣ الزكاة

قامت الشركة عند حساب الزكاة للسنة الحالية بتعديل ربحها وتطبيق بعض الخصومات على وعائها الزكوي المستخدم لحساب مصروف الزكاة.

٤-٤ قياس التزامات المنافع المحددة

تمثل منافع ما بعد انتهاء الخدمة المطلوبات التي سيتم تسويتها في المستقبل وتتطلب استخدام فرضيات تجاه المطلوبات المتوقعة. يتطلب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ من الإدارة استخدام الفرضيات المتعلقة بمتغيرات مثل معدلات الخصم ومعدل زيادات الرواتب والعائد على الاصول ومعدلات الوفيات ودوران الموظفين. تستخدم إدارة الشركة خبيراً إكتوارياً خارجياً لحساب الالتزام. يمكن أن يكون للتغيرات في الفرضيات الرئيسية تأثير كبير على مطلوبات المنافع المتوقعة و / أو تكاليف منافع الموظفين الدورية المتكبدة.

٤-٥ الانخفاض في قيمة المخزون

يتم قياس المخزون بصافي القيمة القابلة للتحقق والذي يمثل سعر البيع التقديري خلال السياق الاعتيادي للأعمال ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع المقدرة. يجب إثبات مبلغ شطب وأي تخفيض في المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق وجميع خسائر المخزون كمصروفات في نفس الفترة التي حدث فيها الشطب أو تكبد المصروفات (إيضاح ٨).

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٥- السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو مبين في إيضاح رقم ٦، تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية مع ما هو وارد في الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

تم تطبيق السياسات المحاسبية أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٥ ممتلكات وآلات ومعدات

١-١-٥ الإثبات والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف الاقتراض المرسمة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة.

عندما تكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابه كبند منفصل (عناصر رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات أي أرباح أو خسائر من استبعاد أي بنود للممتلكات والآلات والمعدات في الربح أو الخسارة.

٢-١-٥ النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تتعلق المنافع الاقتصادية المستقبلية بهذه النفقات.

٣-١-٥ الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمها المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم إثباتها عادةً في الربح أو الخسارة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى فترة الإيجار أو الأعمار الإنتاجية أيهما أقصر ما لم يكن من المؤكد بشكل معقول أن الشركة سوف تحصل على الملكية بنهاية فترة الإيجار. الأراضي لا تُستهلك.

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة لبنود الممتلكات والآلات والمعدات للفترات الحالية والمقارنة:

مباني	٣٣ سنة
ماكينات	١٠ إلى ١٣,٣ سنة
سيارات	٤ إلى ٥ سنة
أدوات ومعدات	١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	١٠ سنوات
أجهزة حاسب الي	٥ سنوات

يتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في فترة كل تقرير ويتم تعديلها، حيثما يكون ذلك مناسباً.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٥ الموجودات غير الملموسة

١-٢-٥ الإثبات والقياس

يتم قياس الموجودات غير الملموسة بما فيها برامج الحاسب الآلي التي تحصل عليها الشركة وذات عمر انتاجي محدد بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة.

٢-٢-٥ الإطفاء

يتم حساب الإطفاء لشطب تكلفة الموجودات غير الملموسة ناقصاً قيمها المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، ويتم إثباتها عادةً في الربح أو الخسارة. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للفترات الحالية والمقارنة هي ٥ سنوات.

يتم مراجعة طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية في كل تاريخ تقرير ويتم تعديلها عند اللزوم.

٣-٥ تكاليف الاقتراض

تقوم الشركة برسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة كجزء من تكلفة ذلك الأصل. يتم قيد جميع تكاليف الاقتراض الأخرى في الفترة التي تم تكبدها فيها كمصروف.

٥-٤ الأدوات المالية

تقوم الشركة بتصنيف الموجودات المالية غير المشتقة إلى: قروض وسلف وذمم مدينة.

تقوم الشركة بتصنيف المطلوبات المالية غير المشتقة إلى الفئات التالية: مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومطلوبات مالية أخرى.

٥-٤-١ الموجودات والمطلوبات المالية غير المشتقة - الإثبات والتوقف عن الإثبات

تقوم الشركة بالإثبات الأولي للموجودات المالية والمطلوبات المالية، عندما تصبح المنشأة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأداة.

تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات أو عند قيامها بتحويل الحقوق لاستلام التدفقات النقدية التعاقدية في المعاملة التي يتم بموجبها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات المالية بشكل جوهري أو التي بموجبها لا تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات المالية بشكل جوهري ولا يقوم بإبقاء السيطرة على الموجودات المحولة. أي حصص في الموجودات المالية التي تم التوقف عن إثباتها والتي أنشأتها الشركة أو احتفظت بها يتم إثباتها كموجودات أو مطلوبات منفصلة.

تقوم الشركة بالتوقف عن إثبات المطلوبات المالية عند تسوية الالتزامات التعاقدية أو إلغائها أو انتهاءها. يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم لدى الشركة في الوقت الحالي بإجراء مقاصة لتلك المبالغ وكذلك عندما يكون لدى الشركة النية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

0- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٥ الأدوات المالية (يتبع)

٥-٤-٢ الموجودات المالية غير المشتقة - القياس

٤-٥-١٢ الذمم المدينة

يتم قياس هذه الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً أي تكاليف متعلقة مباشرة بالمعاملات. وبعد الإثبات الأولي، يتم قياس هذه الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٥-٤-٣ المطلوبات المالية غير المشتقة - القياس

٤-٥-١٣ المطلوبات المالية الأخرى

يتم قياس المطلوبات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف متعلقة مباشرة بالمعاملات. وبعد الإثبات الأولي، يتم قياس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٥-٥ الانخفاض في القيمة

٥-٥-١ الموجودات المالية غير المشتقة

يتم تقييم الموجودات المالية غير المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في تاريخ كل تقرير للتحقق حول ما إذا كان ثمة دليل موضوعي يشير إلى الانخفاض في القيمة.

يشتمل الدليل الموضوعي الذي يشير إلى الانخفاض في قيمة الموجودات المالية على ما يلي:

- التعثر في السداد للمدين،
- إعادة جدولة المبلغ المستحق من الشركة وفقاً لشروط من الممكن أن لا تأخذها الشركة بعين الاعتبار،
- مؤشرات على تعرض المقترض أو المُصدر لخطر الإفلاس،
- تغيرات سلبية في القدرة على السداد من قبل المقترض أو المصدر،
- معطيات قابلة للملاحظة تشير إلى وجود نقص يمكن قياسه في التدفقات النقدية المقدرة لمجموعة من الموجودات المالية.

٥-٥-٢ الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية (بخلاف المخزون)، لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر للانخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

ولغرض اختبار الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات معاً في أصغر مجموعة موجودات تنتج تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر وتكون مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى أو الوحدات المنتجة للنقد. تتمثل القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد في القيمة من الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة القابلة للاستخدام على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخصصة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بالأصل أو الوحدة المنتجة للنقد. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد قيمتها القابلة للاسترداد.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض ضمن الربح أو الخسارة. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للموجودات في الوحدة المنتجة للنقد بالتناسب.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

0- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-٢-١ الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة

تأخذ الشركة بالاعتبار الأدلة التي تشير إلى الانخفاض في قيمة هذه الموجودات على المستوى الفردي والمستوى الجماعي. يتم تقييم الموجودات الهامة بصورة منفردة للانخفاض في القيمة. ويتم تقييم الموجودات التي وجدت غير منخفضة القيمة بشكل جماعي للانخفاض في قيمتها والتي تم تكبدها ولكن لم يتم تحديدها بشكل فردي. ويتم تقييم الموجودات غير الفردية الهامة بشكل جماعي للانخفاض في قيمتها. يتم إجراء تقييم جماعي من خلال تجميع الموجودات التي لها خصائص مخاطر مماثلة.

وعند تقييم الانخفاض في القيمة للمستوى الجماعي، تستخدم الشركة المعلومات السابقة للتوقيت والاسترداد ومقدار الخسائر المتكبدة وتقوم بإجراء تعديل للأوضاع الاقتصادية والائتمانية الحالية فيما إذا كان هناك احتمال بأن الخسائر الفعلية أكبر أو أقل من التي تم اقتراحها من خلال الاتجاهات السابقة.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة ويتم عكسها في حساب مخصص. عندما ترى الشركة عدم وجود احتمال واقعي لاسترداد الموجودات، يتم شطب المبالغ ذات الصلة. وإذا انخفضت قيمة خسارة الانخفاض في القيمة في وقت لاحق ويمكن لهذا الانخفاض أن يكون متعلقاً بشكل موضوعي بحدث معين وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة، يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً من خلال قائمة الربح أو الخسارة.

٥-٦ المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن النفقات التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة. وفي حالة المخزون المصنع وتحت التصنيع، فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من النفقات العامة للإنتاج وفقاً للطاقة التشغيلية العادية.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدرّ خلال السياق الاعتيادي للأعمال ناقصاً التكاليف المقدرة للإكمال ومصروفات البيع. يجب إثبات مبلغ أي تخفيض للمخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق وجميع خسائر المخزون كمصروف في الفترة التي حدث فيها التخفيض أو الخسارة. يجب إثبات مبلغ أي عكس لأي تخفيض للمخزون ناتج عن الزيادة في صافي القيمة القابلة للتحقق كتخفيض في مبلغ المخزون المسجل كمصروف في الفترة التي حدث فيها العكس.

٥-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويكون بالإمكان تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. لا يتم الاعتراف بالمخصص للخسائر التشغيلية المستقبلية.

عندما يكون التأثير جوهري يتم تحديد المخصصات من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل خصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال، وعندما يكون ملائماً والمخاطر التي ينطوي عليها الالتزام. ويتم الاعتراف بالخصم المتنازل عنه كتكاليف تمويل.

٥-٨ منافع الموظفين

٥-٨-١ التزامات المنافع قصيرة الأجل

المنافع قصيرة الأجل هي تلك المبالغ المتوقع تسويتها بشكل كامل خلال ١٢ شهراً في نهاية السنة التي يقدم فيها الموظفون الخدمات التي تنشأ عنها المنافع.

إن المطلوبات المتعلقة بالأجور والرواتب، بما في ذلك المنافع غير النقدية والإجازات المتراكمة المزايا العينية التي يتوقع تسويتها بالكامل خلال اثني عشر شهراً بعد نهاية السنة التي يقوم فيها الموظفون بالخدمة ذات الصلة فيتم الاعتراف بها حتى نهاية فترة التقارير ويتم قياسها بالمبالغ المتوقع دفعها عند تسوية المطلوبات.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

0- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٨-٥ منافع الموظفين (يتبع)

٢٠٨-٥ التزامات منافع ما بعد الخدمة

تقوم الشركة بمنح مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لمتطلبات المادتين ٨٧ و٨٨ من نظام العمل في المملكة العربية السعودية. ويستند استحقاق هذه المنافع، باستخدام الأساليب الإكتوارية، إلى الراتب الأساسي والبدلات للموظف وطول مدة خدمته وإستكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. يتم تسجيل التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت على مدى فترة الخدمة.

خطط التزامات استحقاقات الموظفين غير ممولة. وبناء على ذلك، يقوم خبراء اكتواريون مستقلون بتقييم الالتزامات بموجب هذه الخطط استناداً إلى طريقة ائتمان الوحدة المخططة ويتم تسجيل الالتزام على أساس تقييم اكتواري.

إن الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة للموظفين هو القيمة الحالية لمنافع الخدمة للموظفين في نهاية فترة التقرير. ويحسب التزام منافع خدمة الموظفين سنوياً من قبل اكتواريين مستقلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

وتحدد القيمة الحالية لالتزام منافع نهاية الخدمة للموظفين بخصم التدفقات النقدية الخارجة المقدرة في المستقبل بإستخدام أسعار الفائدة لسندات عالية الجودة المحسوبة بالعملة التي ستدفع بها المنافع، والتي لها شروط استحقاق تقارب شروط التزام منافع نهاية الخدمة.

يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في قائمة الدخل.

يتم احتساب تكلفة الفائدة بتطبيق معدل الخصم على رصيد التزام المنافع المحددة. يتم إدراج هذه التكلفة في تكاليف التمويل في قائمة الدخل. يتم تحميل أو إدراج الأرباح أو الخسائر الإكتوارية الناتجة عن تسويات الخبرة والتغيرات في الإفتراضات الإكتوارية في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر في السنة التي تنشأ فيها.

٩-٥ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل والمتاحة للشركة دون أي قيود.

١٠-٥ الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل («الهيئة») في المملكة العربية السعودية وفق أساس الاستحقاق. يتم تحميل مصروف الزكاة على قائمة الربح أو الخسارة. يتم تسوية الفروقات، إن وجدت، الناتجة عن الربوط النهائية في السنة التي تم فيها الانتهاء من الربط.

١١-٥ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية المدرجة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية على أساس أسعار التحويل في تاريخ التقرير. إن البنود غير النقدية التي يتم قياسها بناءً على التكلفة التاريخية بعملة أجنبية يتم تحويلها على أساس أسعار الصرف في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بفروقات ترجمة العملات الأجنبية بشكل عام في الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

0- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٢-٥ الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم حساب الاحتياطي بصورة سنوية.

١٣-٥ توزيعات الأرباح

طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتم الإعتراف بتوزيع الأرباح على مساهمي الشركة كإلتزام في القوائم المالية للشركة في السنة التي يتم فيها إعتماد توزيعات الأرباح من قبل مساهمي الشركة.

١٤-٥ ربحية السهم

تقوم الشركة بعرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام وتعديلها بالأسهم المملوكة المحتفظ بها، إن وجدت.

يتم تحديد ربحية السهم المخفضة، إن وجدت بتعديل الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وتعديلها بالأسهم المملوكة المحتفظ بها لأثر كافة الأسهم المخفضة المحتملة.

١٥-٥ إثبات الإيرادات

بالنسبة لمبيعات المنتجات يتم الاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عندما يتم قبول وتسليم البضاعة إلى موقع العميل ويتم في ذلك الوقت إصدار الفواتير والاعتراف بالإيرادات.

يتم الاعتراف بالإيرادات بالنسبة لبعض العقود التي تسمح للعميل بالإرجاع بالقدر الذي يحتمل معه عدم حدوث إلغاء كبير في مبلغ الإيرادات المعترف بها.

١٦-٥ المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق. تُصنف جميع المصروفات الأخرى باعتبارها مصروفات إدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية، عند اللزوم، على أساس معقول مع الأخذ في الاعتبار طبيعة وظروف المصروفات المشتركة.

١٧-٥ التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي تقاس وفقاً للتقارير التي تستخدمها الإدارة التنفيذية.

ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. تتوافق الإفصاحات عن التقارير القطاعية مع المعلومات التي تم مراجعتها من قبل المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية. تقوم المنشأة بالإفصاح عن معلومات عن أسس القياس المطبقة، مثل طبيعة وتأثير أي فروقات بين القياسات المستخدمة في المعلومات عن القطاعات التي يصدر عنها تقارير وتلك القياسات المستخدمة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

٦- التغير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية وكذلك التطبيق المبكرللمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عقود الإيجار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م.

٦- التغير في السياسات المحاسبية (يتبع)

إن أثر التطبيق الأولي لهذه المعايير يتمثل بشكل رئيسي في احتساب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية للشركة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية بقيمة بلغت ١٦,٠٧٥,١٤٧ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٨م (إيضاح ٢-٦).

١٠-١ المعيار الدولي للتقرير المالي

١٥ - الإيرادات من العقود مع العملاء

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيرادات ومبلغها وتوقيتها. ويحل هذا المعيار محل إرشادات إثبات الإيرادات الحالية وتشمل معيار المحاسبة الدولي ١٨ «الإيرادات» ومعيار المحاسبة الدولي ١١ «عقود الإنشاءات» والتفسير ذات العلاقة.

نوع المنتج	طبيعة التغير في السياسة المحاسبية	طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء بما في ذلك شروط السداد الهامة
مصغرات القوارير البلاستيكية وأغطية القوارير البلاستيكية	بالنسبة لمبيعات المنتجات، يتم إثبات الإيرادات حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١٨ الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى موقع العميل والتي تعتبر الوقت الذي قبل فيه العميل البضاعة وانتقال المخاطر والمكافآت المصاحبة لملكية البضاعة. بالنسبة لبعض العقود التي تسمح للعميل بإرجاع صنف، يتم إثبات الإيرادات حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١٨ الإيرادات عندما يتم إجراء تقدير معقول للعائدات شريطة استيفاء جميع الشروط الأخرى لإثبات الإيرادات. وإذا كان من الصعب إجراء تقدير معقول، عندئذٍ يتم تأجيل إثبات الإيرادات إلى أن تنتهي فترة الإرجاع أو يكون هناك امكانية إجراء تقدير معقول لعمليات الارجاع.	وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥، يتم إثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عندما يتم قبول وتسليم البضاعة إلى موقع العميل. ويتم في ذلك الوقت إصدار الفواتير وإثبات الإيرادات. تسمح بعض العقود للعملاء بإرجاع البضاعة واستبدالها ببضاعة أخرى جديدة، ولا يتم السماح بإسترجاع نقدي.

٦-١-٢ التحول

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ في قوائمها المالية بطريقة تقيم الأثر المتراكم بشكل مبدئي من ١ يناير ٢٠١٨م. قامت الشركة بتطبيق جميع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ على الفترة المعروضة ولم تقم بتعديل قوائمها المالية لفترات المقارنة المعروضة بموجب الإعفاءات المتاحة.

الأثار المترتبة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥

لم يترتب على تطبيق متطلبات المعيار أي فروقات لاحقة تستدعي تعديل القوائم المالية للفترة السابقة أو الحالية، باستثناء تعديل السياسات المحاسبية الهامة بما يفيد تطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ اعتباراً من تاريخ سريانه في ١ يناير ٢٠١٨م.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

٦- التغير في السياسات المحاسبية (يتبع)

٦-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو ٢٠١٤م النسخة النهائية من المعايير الدولية للتقرير المالي (٩) «الأدوات المالية».

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ «الأدوات المالية».

٦-٢-١ التصنيف والقياس - الموجودات المالية

تتضمن المعايير الدولية للتقرير المالي (٩) تصنيف وطريقة قياس جديدة للموجودات المالية تعكس نموذج الأعمال التي يتم إدارة الموجودات من خلالها وخصائص تدفقاتها النقدية.

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ثلاث فئات تصنيف رئيسية للموجودات المالية وهي: المقاسة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يستبعد هذا المعيار فئات معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الحالية للموجودات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والسلف والموجودات المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والمتعلقة بتصنيف وقياس المطلوبات المالية.

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، تصنف الموجودات المالية عند الإثبات الأولي على أنه يتم قياسها كما يلي: بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يعتمد بصورة عامة على نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم إدارة الأصل المالي وخصائص تدفقاته النقدية التعاقدية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحقيق تدفقات نقدية تعاقدية،
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يتم القياس المبدئي للأصل المالي (ما لم يكن ذمة مدينة تجارية دون عنصر تمويل جوهري مقاس مبدئياً بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرة إلى اقتنائه، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. تثبت إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي والانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة عن التوقف عن إثبات الموجودات ضمن الربح أو الخسارة.

تطبق السياسات المحاسبية أدناه على القياس اللاحق للموجودات المالية:

موجودات مالية التكلفة المطفأة	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر (٢) أدناه). تثبت إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي والانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الربح أو الخسارة.
-------------------------------	--

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

٢-٢-٦ الانخفاض في القيمة - الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج «الخسائر المتكبدة» في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج «الخسائر الائتمانية المتوقعة». وهذا يتطلب تقديراً كبيراً بشأن كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على نماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح.

سيتم تطبيق النموذج الجديد للانخفاض في القيمة على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي ٩، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسائر الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير؛
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يطبق القياس إذا ازدادت المخاطر الائتمانية للموجودات المالية بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي بها في تاريخ التقرير، ويطبق قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزداد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير. يمكن للشركة أن تفترض أن المخاطر الائتمانية على أداة مالية لم تزداد - بشكل كبير - منذ الاعتراف الأولي لها إذا تم تحديد أن الأداة المالية لديها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر يطبق دائماً للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود دون وجود عنصر تمويلي جوهري، كما يمكن للشركة أن تختار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود مع وجود عنصر تمويلي جوهري.

اختارت الشركة قياس مخصصات الخسارة للذمم المدينة التجارية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأصل المالي ازدادت بشكل جوهري من إثباتها المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ الشركة باعتبارها المعلومات الداعمة والملائمة والتي تتوفر دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما. وهذا يشمل تحليل ومعلومات نوعية وكمية استناداً إلى الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الائتماني كما يشمل المعلومات التي تتسم بالنظرة التطلعية للمستقبل.

تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان للأصل المالي زادت بشكل جوهري إذا كانت متأخرة السداد لأكثر من ٩٠ يوماً.

تعتبر الشركة أن الموجودات المالية متعثرة السداد عندما:

- يكون هناك احتمال بعدم قيام المقترض بسداد التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل، دون قيام الشركة باللجوء إلى إجراءات إضافية.
- عندما يكون الأصل المالي متأخر السداد لأكثر من ٣٦٠ يوماً.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية كقيمة حالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها).

يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

تجري الشركة تقييماً في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كانت الموجودات المالية التي تقيد بالتكلفة المطفأة منخفضة القيمة الائتمانية. وتعد الموجودات المالية «منخفضة القيمة الائتمانية» عندما يقع حدث أو أكثر ذو تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية للموجودات المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

٦- التغير في السياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٦ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية (يتبع)

٢-٢-٦ الانخفاض في القيمة- الموجودات المالية (يتبع)

عرض الانخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسارة للأصل المالي المقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الاجمالية للموجودات.

تأثير نموذج الانخفاض في القيمة الجديد

بالنسبة للموجودات التي تقع ضمن نطاق نموذج الانخفاض في القيمة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٩. قررت الشركة أن تطبيق متطلبات الانخفاض في القيمة الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في ١ يناير ٢٠١٨م ينتج عنه مخصص إضافي للانخفاض في القيمة كما يلي:

مخصص الخسارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	٧,٢٥٠,٠٠٠
تم إثبات انخفاض إضافي في القيمة في ١ يناير ٢٠١٨م	١٦,٠٧٥,١٤٧
ذمم مدينة تجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بالصافي	١٢٨,٢٦٤,١١٣
مخصص الخسارة في ١ يناير ٢٠١٨م وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	٢٣,٣٢٥,١٤٧

الذمم المدينة التجارية

يقدم التحليل أدناه تفاصيل أخرى حول حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة والمتعلقة بالذمم المدينة التجارية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية. تأخذ الشركة بالاعتبار النموذج وبعض الافتراضات المستخدمة عند احتساب هذه الخسائر الائتمانية المتوقعة كمصادر رئيسية لعدم التأكد من التقديرات.

تم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس تجربة خسارة الائتمان الفعلية على مدى السنوات الخمس الماضية. قامت الشركة بحساب معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة بشكل منفصل لبعض العملاء.

تم تقسيم التعرضات داخل مجموعة استناداً إلى خصائص مخاطر الائتمان الشائعة مثل درجة مخاطر الائتمان، والمنطقة الجغرافية وقطاع العمل للعملاء، وعمر العلاقة ونوع المنتج الذي تم شراؤه.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

٦- التغير في السياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٦ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية (يتبع)

٢-٢-٦ الانخفاض في القيمة- الموجودات المالية (يتبع)

يعرض الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود للعملاء الآخرين كما في ١ يناير ٢٠١٨م.

القيمة الدفترية	مخصص الانخفاض في القيمة	الصافي
٦٠,١١,٥١٥	٣,٢٦١,٢٣٠	٦٥,٧٥٠,٢٨٥
٣٩,١١٧,٤٠٣	٢,٧٤٧,٠٧٢	٣٦,٣٧٠,٣٣١
١٧,١١٢,٠٥٥	٣,٤٣٦,٦٦٧	١٣,٦٧٥,٣٨٨
٦,٢٠٠,١٦٧	١,٩٤٨,٥٦٨	٤,٢٥١,٥٩٩
١,٤١٠,٣٣١	٢٦٨,٩٦٨	١,١٤١,٣٦٣
١١,٦٦٢,٦٤٢	١١,٦٦٢,٦٤٢	--
١٣٥,٥١٤,١١٣	٢٣,٣٢٥,١٤٧	١١٢,١٨٨,٩٦٦
الرصيد		
رصيد مخصص الانخفاض في القيمة المكون في ١ يناير ٢٠١٨م		
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ كما في ١ يناير ٢٠١٨م		
إجمالي الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية كما في ١ يناير ٢٠١٨م		

٣-٢-٦ الإفصاحات

يتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي ٩ إفصاحات جديدة شاملة خاصة فيما يتعلق بمحاسبة التحوط ومخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة.

٤-٢-٦ التحول

تم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية التي نتجت عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بأثر رجعي، باستثناء ما هو مبين أدناه.

- إستخدمت الشركة الإعفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفرترات السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (يشمل الانخفاض في القيمة). يتم إثبات الفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ضمن الأرباح المبقةة كما في ١ يناير ٢٠١٨م.
- أجريت التقييمات أدناه على أساس الوقائع والظروف التي كانت قائمة في تاريخ التطبيق الأولي.
- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله الاحتفاظ بالموجودات المالية.
- تصنيف وإلغاء تصنيفات سابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

٦- التغير في السياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٦ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية (يتبع)

٤-٢-٦ التحول (يتبع)

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٨م يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة للانخفاض في القيمة، كما هو مبين أدناه.

يعرض الجدول التالي والإيضاحات المرفقة فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ وكذلك فئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لكل فئة من فئات الموجودات المالية الخاصة بالشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨م:

التصنيف		القيمة الدفترية	
وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	القيمة الدفترية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	القيمة الدفترية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩
الموجودات المالية			
القرض والسلف	التكلفة المطفأة	١٢٨,٢٦٤,١١٣	١١٢,١٨٨,٩٦٦
القرض والسلف	التكلفة المطفأة	١٩,١٢٧,٧٠١	١٩,١٢٧,٧٠١
إجمالي الموجودات المالية		١٤٧,٣٩١,٨١٤	١٣١,٣١٦,٦٦٧

الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى التي تم تصنيفها على أنها قروض وذمم مدينة أخرى بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩، يتم تصنيفها حاليًا بالتكلفة المطفأة.

زيادة بمقدار ١٦,١ مليون ريال سعودي (ايضاح ٩) في مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية ونقص في رصيد الأرباح المبقةة كما في ١ يناير ٢٠١٨م بنفس المبلغ نتيجة التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية.

٣-٦ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار

تقدم المعايير الدولية للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذج واحد لاحتساب عقود الإيجار في الميزانية العمومية. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة الاحتساب المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي وعقود إيجار تشغيلي.

تحل المعايير الدولية للتقرير المالي (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الايجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي (١٧) «عقود الايجار»، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (٤) «تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار»، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة (١٥) «عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز»، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة (٢٧) «تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار».

إن هذا المعيار يسري مفعوله للفرترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. ويُسمح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقرير المالي ١٥ «الايراد من العقود مع العملاء» في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦. فضلت إدارة الشركة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في ١ يناير ٢٠١٨م.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٦- التغيير في السياسات المحاسبية (يتبع)

٣-٦ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار (يتبع)

١-٣-٦ التحول

يمكن للشركة بصفتها كمستأجر أن تطبق المعيار باستخدام أحد الأمور التالية:

- منهج بأثر رجعي.
- منهج بأثر رجعي معدل بوسيلة عملية اختيارية.

يطبق المستأجر الخيار باستمرار على جميع عقود.

لا يتعين على الشركة بصفتها كمستأجر إجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تكون فيها كمستأجر إلا إذا كانت كمستأجر وسيط في عقد إيجار من الباطن.

الآثار المترتبة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

قامت الشركة بتحديد الأثر المترتب عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على موجوداتها ومطلوباتها المسجلة. ونظراً لأن عقد الإيجار الذي ترتبط به الشركة المتعلق بإيجار المكتب الرئيسي للشركة، وحيث أنه عقد منخفض القيمة لفترة لا تزيد عن سنة واحدة، لذا لا يتعين على الشركة كمستأجر إجراء أي تعديلات على الطريقة المتبعة في تسجيل مصروف عقد الإيجار المذكور وفقاً للمعيار الجديد.

لا يوجد أي آثار جوهرية نتيجة تطبيق هذا المعيار على طريقة العرض والإفصاح التي تتبعها الشركة حالياً بهذا الخصوص.

٦-٤ التعديلات الأخرى

المعايير الجديدة أو المعدلة الواردة أدناه لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

- تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٤م-٢٠١٦م - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨.
- تصنيف وقياس الدفع على أساس السهم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٢).
- تحويل العقارات الاستثمارية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٤٠).
- بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨).
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (٢٢) «المعاملات بالعملات الأجنبية والمقابل المالي المدفوع مقدماً».

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٦- التغيير في السياسات المحاسبية (يتبع)

٦-٥ المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

- التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥م - ٢٠١٧م) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ لجميع الاعمال والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ تكاليف الإقتراض.
- ميزات الدفعات المقدمة مع التعويض السلبي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩).
- تعديلات الخطة أو التقليل أو التسويات لمنافع الموظفين (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩).
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٣ عدم التأكد من عمليات معالجة ضريبة الدخل.
- المنافع طويلة الأجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨).

إن التاريخ الإلزامي لاعتماد للمعايير هو ١ يناير ٢٠١٩م، ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعايير المشار إليها و تقوم إدارة الشركة حالياً بدراسة أثر تطبيق المعايير والتعديلات المذكورة أعلاه.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

أراضي	مباني	ماكينات	سيارات	أدوات ومعدات	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	أعمال تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة:								
٣٠,٤٥٢,٨٦٠	٢٠,٧٠٦,٦٧٠	٢١٢,٣٦٤,٤٤٨	٢,٨٧٤,٦٠٠	٢٧١,٥٥٣	٥٠١,٣٨٢	١,٠٦٩,٩٨٩	١٥,٨١١,٣٠٧	٢٨٤,٠٥٢,٨٠٩
--	--	٦,٨٩٧,١٥١	١٨٤,٠٠٠	٢,٦٨٠	٢,٢٠٠	٦٧,٧١٠	٣٥,٨٨٤,١٨٥	٤٣,٠٣٧,٩٢٦
--	--	--	(١٢٣,٤٠٠)	--	--	--	--	(١٢٣,٤٠٠)
--	--	٢٠,٧٣١,٢٩٢	--	--	--	١٥,٢٠٠	(٢٠,٧٤٦,٤٩٢)	--
٣٠,٤٥٢,٨٦٠	٢٠,٧٠٦,٦٧٠	٢٣٩,٩٩٢,٨٩١	٢,٩٣٥,٢٠٠	٢٧٤,٢٣٣	٥٠٣,٥٨٢	١,١٥٢,٨٩٩	٣٠,٩٤٩,٠٠٠	٣٢٦,٩٦٧,٣٣٥
الاستهلاك المتراكم:								
--	١,٥٣١,٥١٣	٥٦,٧٧٢,٦٨٤	١,٣٩٦,٢٥٤	٧٨,٠٨٩	٩٤,٣٨٧	٤٢١,٤٣٣	--	٦٠,٢٩٤,٣٦٠
--	٦٢١,٢٠٠	٢١,١٦١,٧٧٧	٥٣١,٦٧١	٢٧,١٦٩	٥٠,٢٣٢	١٨٢,١٧٢	--	٢٢,٥٧٤,٢٢١
--	--	--	(١١٢,٩١٧)	--	--	--	--	(١١٢,٩١٧)
--	٢,١٥٢,٧١٣	٧٧,٩٣٤,٤٦١	١,٨١٥,٠٠٨	١٠٥,٢٥٨	١٤٤,٦١٩	٦٠٣,٦٠٥	--	٨٢,٧٥٥,٦٦٤
صافي القيمة الدفترية:								
٣٠,٤٥٢,٨٦٠	١٨,٥٥٣,٩٥٧	١٦٢,٠٥٨,٤٣٠	١,١٢٠,١٩٢	١٦٨,٩٧٥	٣٥٨,٩٦٣	٥٤٩,٢٩٤	٣٠,٩٤٩,٠٠٠	٢٤٤,٢١١,٦٧١
التكلفة:								
٢٧,٩٥٢,٨٦٠	٩,٠٣٤,٣٩١	٢٠٤,٢٩١,٦٥٥	٢,٧١٧,١٠٠	١٩٠,٦٥٣	٣٥٤,٠٧٢	٦٤٠,٢٨٥	١٩,٨١٣,٦٩٨	٢٦٤,٩٩٤,٧١٤
--	٣٩٨,٣١٠	٣,١٣٦,٨٠٨	١٥٧,٥٠٠	٨٠,٩٠٠	١٤٧,٣١٠	٣٧٥,٣٠٤	١٢,٩٧٢,٨٨٧	١٧,٢٦٩,٠١٩
--	--	--	--	--	--	--	(٧١٠,٩٢٤)	(٧١٠,٩٢٤)
٢,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	٢,٥٠٠,٠٠٠
--	١١,٢٧٣,٩٦٩	٤,٩٣٥,٩٨٥	--	--	--	٥٤,٤٠٠	(١٦,٢٦٤,٣٥٤)	--
٣٠,٤٥٢,٨٦٠	٢٠,٧٠٦,٦٧٠	٢١٢,٣٦٤,٤٤٨	٢,٨٧٤,٦٠٠	٢٧١,٥٥٣	٥٠١,٣٨٢	١,٠٦٩,٩٨٩	١٥,٨١١,٣٠٧	٢٨٤,٠٥٢,٨٠٩
الاستهلاك المتراكم:								
--	٩١٣,٢٩٤	٣٥,٨٨٤,٩٧٩	٨٧٨,٨٣٠	٥٦,٣٣٣	٥٠,٦٤٨	٢٥٧,٦٧٤	--	٣٨,٠٤١,٧٥٨
--	٦١٨,٢١٩	٢٠,٨٨٧,٧٠٥	٥١٧,٤٢٤	٢١,٧٥٦	٤٣,٧٣٩	١٦٣,٧٥٩	--	٢٢,٢٥٢,٦٠٢
--	١,٥٣١,٥١٣	٥٦,٧٧٢,٦٨٤	١,٣٩٦,٢٥٤	٧٨,٠٨٩	٩٤,٣٨٧	٤٢١,٤٣٣	--	٦٠,٢٩٤,٣٦٠
صافي القيمة الدفترية:								
٣٠,٤٥٢,٨٦٠	١٩,١٧٥,١٥٧	١٥٥,٥٩١,٧٦٤	١,٤٧٨,٣٤٦	١٩٣,٤٦٤	٤٠٦,٩٩٥	٦٤٨,٥٥٦	١٥,٨١١,٣٠٧	٢٢٣,٧٥٨,٤٤٩

- يتمثل رصيد الاعمال تحت التنفيذ في المبلغ المدفوع مقابل إنشاء مستودع مركزي واقتناء نظام تخزين آلي و شراء قوالب حقن و البرنامج المحاسبي. وتبلغ إجمالي التكلفة المتوقعة لهذه المشروعات مبلغ ٣٠,٩ مليون ريال سعودي، ويتوقع الانتهاء من هذه المشروعات خلال النصف الأول من عام ٢٠١٩م. تم رهن صافي القيمة الدفترية للأراضي والمباني والمصنع مقابل القروض بمبلغ ١٠,٥٨٢,٠١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٥٢,٩١٥,٢٨٢ ريال سعودي) (إيضاح ١٤).

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٨- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
مواد خام ومواد استهلاكية	١٩,٠٣٧,٧١٩
بضاعة تامة الصنع	١٣,٥٨٢,٠٥٢
بضاعة بالطريق	١٤٤,٦٨٦
	٣٢,٧٦٤,٤٥٧
يخصم:	
مخصص مخزون بطيء الحركة	--
	٢٩,٥٥٩,٠٤٧

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
الرصيد في بداية السنة	٩٨١,٠٠٥
المكون خلال السنة	--
المستخدم خلال السنة	(٩٨١,٠٠٥)
الرصيد في نهاية السنة	٩٨١,٠٠٥

٩- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
ذمم مدينة تجارية	١٥٤,٢١١,٤٧٨
مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٥)	٤٧,٠٩٣,٤٣٠
	٢٠١,٣٠٤,٩٠٨
يخصم: الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية	(٢٣,٣٢٥,١٤٧)
	١٧٧,٩٧٩,٧٦١

فيما يلي بيان بالحركة في الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية:

إيضاح (٢-٢-٦)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
الرصيد في بداية السنة	٧,٢٥٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠
الزيادة في مخصص ذمم مدينة تجارية نتيجة تطبيق معيار (٩)	١٦,٠٧٥,١٤٧	--
المكون خلال السنة	--	٢,٨٥٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٣,٣٢٥,١٤٧	٧,٢٥٠,٠٠٠

يعرض الإيضاح رقم ٢-٢٤ معلومات حول مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والسوق بما في ذلك أعمار الذمم المدينة التجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

١٠- مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
دفعات مقدّمة للموردين	١٠١,٧٩٨
ضريبة قيمة مضافة بالصافي	٢,٨٢٧,٣٧٨
مصروفات مدفوعة مقدّمًا	٢,٠٠٤,٦٦٦
خطاب ضمان مدفوع (إيضاح ١٦)	١,١١٧,٦٠٤
موجودات أخرى	١٢٣,٥٠٠
	٦,١٧٤,٩٤٦

١١- رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ١٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١٥٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥ مليون سهم عادي (٢٠١٧م: ١٥ مليون سهم عادي) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٧م: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وافق مساهمي الشركة على زيادة رأس مال الشركة من ٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٨٠ مليون ريال سعودي من خلال التحويل من رصيد الأرباح المبقةة. وفي ١٦ مايو ٢٠١٧م، وافق مساهمي الشركة على زيادة رأس مال الشركة من ٨٠ مليون ريال سعودي إلى ١٥٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل ٥,٦ مليون ريال سعودي من رصيد الاحتياطي النظامي و٦٤,٤٤ مليون ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقةة.

٢٠١٨م	٢٠١٧م
عدد الأسهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

١٢- احتياطيّات أخرى

يتمثل البند في قيمة ١٣٠,٠٤٨ في الأرباح الناتجة عن إعادة قياس منافع الموظفين.

١٣- مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
مصروفات مستحقة - كهرباء	١,٤٠٨,٢٢٩
مصروفات مستحقة - أتعاب مهنية	٤١٨,٧٥٠
مخصص تذاكر سفر	٢٢٧,٠٧١
مخصص إجازات	١٨٩,٠٠٧
دفعات مقدّمة لعملاء	١٧,٠٧٣
أخرى	٩٤٩,٥٩٩
	٣,٢٠٩,٧٢٩

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

١٤- قروض وسلف

أ) قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
١١٠,٦٥٢,٤١٤	٤٠,١٤١,٣٧٤
١١٠,٦٥٢,٤١٤	٤٠,١٤١,٣٧٤

(*) يتم استخدام هذه القروض بشكل رئيسي لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة.

ب) قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
بنوك محلية	٧٢,٩٤١,٠٤٨
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٨٤,٣٩٦,٠٠٠
١٥٧,٣٣٧,٠٤٨	١٧٦,٩٥٥,٢١٥
ناقصاً: فوائد مؤجلة	(٩,٥٧٧,٨٧٦)
١٤٧,٧٥٩,١٧٢	١٦١,٩٠٠,٦٠٤
تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:	
الجزء غير المتداول الظاهر ضمن المطلوبات غير المتداولة	١١٢,٧٩٦,٦٢٢
الجزء المتداول الظاهر ضمن المطلوبات المتداولة	٣٤,٩٦٢,٥٥٠
١٤٧,٧٥٩,١٧٢	١٦١,٩٠٠,٦٠٤
إجمالي القروض	٢٥٨,٤١١,٥٨٦
٢٥٨,٤١١,٥٨٦	٢٠٢,٠٤١,٩٧٩

إن هذه القروض مضمونة مقابل أراضي ومباني ومصنع الشركة بقيمة دفترية تبلغ ١٣٤,٠١٠,٥٨٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٥٢,٩١٥,٢٨٢ ريال سعودي) وتستحق السداد خلال فترة من ١ الى ٥ سنوات. (إيضاح ٧).

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

١٤- القروض والسلف (يتبع)

ج) إجمالي الحركة في القروض والسلف

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٢٠٢,٠٤١,٩٧٨	٢٢٧,١٣٣,١٢٤
٣٦١,٩٤٧,٨١٥	٤٢٦,٨٠٠,١٢٢
٣١١,٢٧٩,٧٥٣	(٤٥٤,٤٥٥,٥٤٦)
١٣,٨٦٤,٨٠٢	١٥,٣٧٩,٣٤٨
(٨,١٦٣,٢٥٦)	(١٢,٨١٥,٠٧٠)
٢٥٨,٤١١,٥٨٦	٢٠٢,٠٤١,٩٧٨

د) اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بسقف تمويلي قدره ٣٦٦,٤ مليون ريال سعودي. وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية. تبلغ التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مبلغ ٤٧,٨ مليون ريال سعودي. إن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسندات لأمر صادرة من قبل الشركة. تحمل التسهيلات رسوم تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق سايبور زائداً الهامش على النحو المحدد في اتفاقيات التسهيلات التي تتراوح بين (١,٧٥%- ٢,٥%). تشمل اتفاقيات التسهيلات على تعهدات تتعلق، من بين أمور أخرى، بقيود على توزيعات الأرباح، وتتطلب حد أدنى من القيمة الصافية وبعض النسب المالية التي يجب الاحتفاظ بها وفقاً لذلك.

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م تجديد اتفاقيات التمويل من بعض البنوك المحلية بقيم تصل إلى ٢١٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي لفترة تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وذلك بهدف شراء واستيراد مواد خام وتمويل رأس المال العامل وشراء مكائن ومعدات وأراضي وإنشاء مستودعات. تم تجديد هذه الاتفاقيات بضمان سندات لأمر صادرة من قبل الشركة.

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من صندوق التنمية الصناعية السعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بمبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٧٨,٦ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م أخلت الشركة بالتعهدات المالية المتفق عليها مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بتجاوز الشروط ٣ و ٥ المنصوص عليها في العقد الموقع مع الصندوق كما هو مبين أدناه.

- على المقترض ألا ينفق أو يلتزم بنفقات رأسمالية تزيد عن ٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة المالية ٢٠١٧م.
- غير مسموح بصرف أو دفع توزيعات أرباح تتجاوز ٢٥% من رأس المال المدفوع أو الدفعات الاجمالية لقرض الصندوق المستحقة، أيهما أقل.

حصلت إدارة الشركة على موافقة خطية من الصندوق لتعديل الشروط والموافقة على تجاوزها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

١٠- منافع الموظفين

التوصيف العام لخطط المنافع المحددة للموظفين:

يتعين على الشركة سداد مكافأة نهاية الخدمة (خطط المنافع المحددة) طبقاً لنظام العمل السعودي. تتمثل مكافأة نهاية الخدمة في نصف راتب آخر شهر في أول خمس سنوات من الخدمة بما في ذلك أجزاء السنة، بالإضافة إلى راتب آخر شهر بالكامل مقابل كل سنة متبقية/ لاحقة في الخدمة بما في ذلك أجزاء السنة.

منهجية التقييم والافتراضات الرئيسية للدراسة الإكتوارية:

تماشياً مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١٩ «منافع الموظفين»، تم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لتحديد التزامات الخطة. وبموجب هذه الطريقة، تحسب التكلفة المتوقعة للمنفعة لكل استحقاق يستحقه أعضاء الخطة الذين هم في الخدمة. تعتمد التكلفة المتوقعة للمنفعة وطول مدة الخدمة في تاريخ التقييم، ويتم احتساب المكافأة على أساس آخر راتب يتوقع أن يستلمه الموظف في سن التقاعد. إن إلتزامات الخطة هي القيمة الإكتوارية الحالية للمزايا المستحقة المتوقعة لجميع الموظفين الذين هم على رأس عملهم في تاريخ التقييم.

الإفتراضات الرئيسية

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٩، يجب أن تكون الافتراضات الإكتوارية غير متحيزة ومتوافقة مع بعضها البعض. إن الافتراضات تمثل أفضل تقدير للشركة للمتغيرات التي ستحدد التكلفة النهائية لتقديم التكلفة النهائية لمكافأة نهاية الخدمة. إن الافتراضات الأساسية المستخدمة هي كما يلي:

تقوم الشركة بإدارة خطط منافع نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية. ولا يتم تمويل خطط استحقاقات ما بعد انتهاء الخدمة.

١٠١٥ الحركة في إلتزام منافع الموظفين

يعرض الجدول التالي تسوية الأرصدة الافتتاحية مع الأرصدة الختامية لالتزام المنافع المحددة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
الرصيد في بداية السنة	٧٢٣,٩٢٨
المدرج في قائمة الربح أو الخسارة	٣٣٢,١٨٨
تكلفة الخدمة الحالية	٢٨٥,٠٠٨
تكلفة الفائدة	٤١,٥٣٤
(المسدد) خلال السنة	(١٨,٠٨٧)
	٣٥٢,٨١٥
المدرج في الدخل الشامل الآخر	
(أرباح) / خسائر التقييم الاكتواري	(١٦٨,٩٧٣)
الرصيد في نهاية السنة	٨٦٣,٤١٠
٧٢٣,٩٢٨	٣٨,٩٢٥

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

١٠- منافع الموظفين (يتبع)

٢٠١٥ الافتراضات الإكتوارية

فيما يلي الإفتراضات الإكتوارية الرئيسية في تاريخ التقرير (معبر عنها كمتوسط مرجح):

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
معدل الخصم	٥,٢٠%
النمو المستقبلي في الرواتب	٥,٥٠%

استندت الافتراضات المتعلقة بمعدل الوفيات المستقبلية إلى الاحصاءات المنشورة وجداول الوفيات.

٣٠١٥ تحليل الحساسية

إن التغيرات المحتملة بصورة معقولة في تاريخ التقرير لإحدى الإفتراضات الإكتوارية ذات العلاقة مع افتراض بقاء الإفتراضات الأخرى ثابتة قد تؤثر على إلتزامات المنافع المحددة بالمبالغ التالية المبينة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
زيادة	نقص
زيادة	زيادة
٧٥٩,٨٥٧	٩٨٩,٠٦٤
٩٨٧,٣٧٤	٨٣٩,٦١٩
٧٥٩,٢٢٧	٦٣٥,٩١٥
٨٤١,٩٧٤	٦٣٥,٩١٥

على الرغم من أن التحليل لا يأخذ في الحسبان التوزيع الكامل للتدفقات النقدية المتوقعة بموجب الخطة، إلا أنه يوفر تقديراً تقريبياً لحساسية الإفتراضات المبينة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

١٦- مخصص الزكاة

١٠١٦ تم احتساب مخصص الزكاة للسنة الحالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٣٤٤,٣٠٧,٠١٣	٢٤٨,٨٣٨,٤٠٥
حقوق الملكية والمخصصات الافتتاحية والتسويات الأخرى	
(٢٤٤,٢٣٣,٧٥٣)	(٢٢٣,٧٨٩,١٤٠)
القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل	
١٠٠,٠٧٣,٢٦٠	٢٥,٠٤٩,٢٦٥
الربح الزكوي للسنة	٣٩,٤٦٩,٧٠٠
١٣٩,٥٤٢,٩٦٠	٧١,٦٠٣,٦٨٤
وعاء الزكاة	

٢٠١٦ فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الزكاة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
١,٧٩٠,٠٩٢	١,٩٢٠,٥٨١
الرصيد في بداية السنة	
٣,٤٨٨,٥٧٤	١,٧٩٠,٠٩٢
المكون خلال السنة	
٩٦٣,٧٥٠	(٢٦١,٧٤٢)
تسويات	
٤,٤٥٢,٣٢٤	١,٥٢٨,٣٥٠
المحمل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر	
(١,٥٦٢,٩٤٠)	(١,٦٥٨,٨٣٩)
مبالغ مدفوعة خلال السنة	
٤,٦٧٩,٤٧٦	١,٧٩٠,٠٩٢
الرصيد في نهاية السنة	

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل («الهيئة») عن جميع الفترات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وسددت الالتزامات الزكوية بموجبها. قامت هيئة الزكاة والدخل بفحص الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١٢م وحتى ٢٠١٦م وقد ظهر فروقات زكوية خلال عملية الفحص بقيمة ١,١ مليون ريال سعودي لصالح الهيئة. قامت الشركة بالاعتراض على هذه النتائج وتعتقد إدارة الشركة بأن موقف الشركة قوي وقد قامت إدارة الشركة بتكوين مخصص زكاة مقابل هذا المبلغ، كما قامت الشركة بإصدار خطاب ضمان مقابل هذا المبلغ لمصلحة الهيئة العامة للزكاة والدخل لحين الانتهاء من الاعتراض بغرض الحصول على شهادة زكاة مؤقتة لتسهيل أعمالها.

١٧- تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٨م	٢٠١٧م
تكلفة مواد خام	٣٧٦,٣٣٠,٩٥٦	٢٩٩,٨٦١,٣٣٥
إستهلاك	٢٢,٢٨٥,٩٠٩	٢٢,٠٤٥,١٧٧
كهرباء	١٣,١٠٧,٠٢٠	١١,٢٤٦,٣٥٦
رواتب وتكاليف مرتبطة بها	٦,١٢٦,٠٠٥	٦,١٧٩,٢٥٣
أخرى	٥,٦٢٦,٤٣١	٥,١٢٢,١٥٠
	٤٢٣,٤٧٦,٣٢١	٣٤٤,٤٥٤,٢٧١

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

١٨- مصروفات بيع وتوزيع

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٨م	٢٠١٧م
مصروفات نقل	٥,٩٨٢,٩٦٥	٧,٢٤٤,٥٠٠
عمولات بيعية	٩٢٣,٦٧٥	٧٩٥,٠٠٠
رواتب وأجور	٤٧٧,١٩٢	٧٥٢,٢٥١
إستهلاك	٣٧,٦٨٤	٣٧,٢٤٨
مصروفات أخرى	٥٧٨,٨٣٩	٣٣٣,٧٧٤
	٨,٠٠٠,٣٥٥	٩,١٦٢,٧٧٣

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٨م	٢٠١٧م
أتعاب مهنية	١,٣٢٧,٧٦١	١,٥٨٣,٦٠٠
رواتب وأجور	١,٨٨٧,٤٦٠	١,١٨٢,٨٢٩
بضاعة تالفة	٤٩٤,٦١٠	٤٨٣,٥٢٨
إستهلاك	٢٥٠,٦٢٨	٢١٥,٧٨١
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	--	٢,٨٥٠,٠٠٠
مصروفات أخرى	١,٣٨٧,٩٣١	٤٨٢,٦٠٩
	٥,٣٤٨,٣٩٠	٦,٧٩٨,٣٤٧

٢٠- توزيعات الأرباح

قامت الجمعية العامة الغير عادية في إجتماعها المنعقد في ٢٢ أبريل ٢٠١٨م بالموافقة على توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وذلك بواقع واحد ريال لكل سهم وإجمالي قدره ١٥مليون ريال سعودي من الأرباح المرحلة ما يمثل نسبته ١٠٪ من رأس المال، كما بلغت الأرباح الغير مستلمة من قبل المساهمين مبلغ ٤٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٢١- الالتزامات والارتباطات المحتملة

يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة عند وجود إلتزام سيتأكد فقط من خلال أحداث مستقبلية أو عندما لا يمكن قياس الالتزامات بصورة موثوقة فيها. لا يتم إثبات الموجودات المحتملة ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع اقتصادية.

بلغت الالتزامات المحتملة المتعلقة بالاعتمادات المستندية غير المغطاة ٢٩,٣٧٦,٢٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٣,٤٠١,٤١٩ ريال سعودي).

بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ٣,٧٦٧,١١٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٩,١٣٠,٨٣٩ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٢٢- ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربحية للسنة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٣٤,٦٦٢,٧٤٥	٤٦,٨٩٣,٨٧٣
ربح السنة	
عدد الحصص	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (إيضاح ١١)	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٣١	٣,١
ربحية السهم الاساسية والمخفضة (ريال سعودي)	

٢٣- الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في السوق الأكثر تفضيلاً للموجودات أو المطلوبات عند غياب السوق الرئيسي.

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحاً للشركة.

تقاس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام افتراضات يستعملها المتعاملون لتسعير أصل أو التزام وذلك على فرضية أن المتعاملين يسعون لأفضل منفعة اقتصادية.

يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

تستخدم الشركة طرق التقييم الملائمة للظروف والتي تم توفير معطيات كافية لها لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٢٣- الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

تصنف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. والمبين كما يلي، استنادًا إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى ١: أسعار السوق المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.

المستوى ٢: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى الأول الذي يمكن ملاحظته إما بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة.

المستوى ٣: تقنيات تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية بالقيمة العادلة على أساس متكرر، باستخدام المؤشرات الخاصة بالمستويين ١ و ٢، تقوم الشركة بتحديد إذا ما كان قد حدث تحويل بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقدير التصنيف (بناءً على أدنى مستوى معطيات جوهري لقياس القيمة العادلة بشكل عام) في تاريخ نهاية كل فترة تقرير.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت الشركة فئات الموجودات والمطلوبات استنادًا إلى طبيعة وسمات ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة. ولا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م						
القيمة الدفترية			القيمة العادلة			
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	التكلفة المطفأة	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الموجودات المالية						
ذمم مدينة تجارية	١٧٧,٩٧٩,٧٦١	١٧٧,٩٧٩,٧٦١	--	--	--	١٧٧,٩٧٩,٧٦١
النقد وما في حكمه	١٦,٦٢٠,٤٢٢	١٦,٦٢٠,٤٢٢	--	--	--	١٦,٦٢٠,٤٢٢
الإجمالي	١٩٤,٦٠٠,١٨٣	١٩٤,٦٠٠,١٨٣	--	--	--	١٩٤,٦٠٠,١٨٣
المطلوبات المالية						
قروض قصيرة الأجل	١١٠,٦٥٢,٤١٤	١١٠,٦٥٢,٤١٤	--	--	--	١١٠,٦٥٢,٤١٤
قروض وسلف طويلة الأجل	١١٢,٧٩٦,٦٢٢	١١٢,٧٩٦,٦٢٢	--	--	--	١١٢,٧٩٦,٦٢٢
قروض وسلف - الجزء المتداول	٣٤,٩٦٢,٥٥٠	٣٤,٩٦٢,٥٥٠	--	--	--	٣٤,٩٦٢,٥٥٠
ذمم دائنة تجارية	١٧,٦٦٨,٠٩٢	١٧,٦٦٨,٠٩٢	--	--	--	١٧,٦٦٨,٠٩٢
الإجمالي	٢٧٦,٠٧٩,٦٧٨	٢٧٦,٠٧٩,٦٧٨	--	--	--	٢٧٦,٠٧٩,٦٧٨

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٢٣- الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

الموجودات المالية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م					
	القيمة الدفترية			القيمة العادلة		
	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	التكلفة المطفأة	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الموجودات المالية						
ذمم مدينة تجارية	--	١٢٨,٢٦٤,١١٣	١٢٨,٢٦٤,١١٣	--	--	١٢٨,٢٦٤,١١٣
النقد وما في حكمه	--	١٩,١٢٧,٧٠١	١٩,١٢٧,٧٠١	--	--	١٩,١٢٧,٧٠١
الإجمالي	--	١٤٧,٣٩١,٨١٤	١٤٧,٣٩١,٨١٤	--	--	١٤٧,٣٩١,٨١٤
المطلوبات المالية						
قروض قصيرة الأجل	--	٤٠,١٤١,٣٧٤	٤٠,١٤١,٣٧٤	--	--	٤٠,١٤١,٣٧٤
قروض وسلف طويلة الأجل	--	١٣٦,٠٤٢,٣٨٥	١٣٦,٠٤٢,٣٨٥	--	--	١٣٦,٠٤٢,٣٨٥
قروض وسلف - الجزء المتداول	--	٢٥,٨٥٨,٢١٩	٢٥,٨٥٨,٢١٩	--	--	٢٥,٨٥٨,٢١٩
ذمم دائنة تجارية	--	٨,٥٤٩,٨٣٠	٨,٥٤٩,٨٣٠	--	--	٨,٥٤٩,٨٣٠
الإجمالي	--	٢١٠,٥٩١,٨٠٨	٢١٠,٥٩١,٨٠٨	--	--	٢١٠,٥٩١,٨٠٨

٢٤- إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان؛
- مخاطر السيولة و
- مخاطر السوق

١٠٢٤ الإطار العام لإدارة المخاطر

مجلس الإدارة

يكون مجلس إدارة الشركة مسئولاً بصورة عامة عن وضع ومتابعة الإطار العام لإدارة المخاطر لدى الشركة. يكون مجلس الإدارة مسؤولاً عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في الشركة.

يتم وضع سياسات الشركة لإدارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ووضع الحدود والضوابط الملائمة للمخاطر بالإضافة إلى مراقبة المخاطر والالتزام بالحدود الموضوعة. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة الخاصة بها إلى الحفاظ على بيئة رقابية منضبطة وبناءة والتي من خلالها يدرك جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٢٤- إدارة المخاطر المالية (يتبع)

١٠٢٤ الإطار العام لإدارة المخاطر (تتمة)

لجنة المراجعة

تتولى لجنة المراجعة بالشركة الإشراف على كيفية قيام الإدارة بمتابعة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة لإدارة المخاطر بالإضافة إلى مراجعة مدى فاعلية الإطار العام لإدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

فيما يلي ملخصاً بالمخاطر التي تتعرض لها الشركة وطرق التقليل منها بواسطة الإدارة:

٢٠٢٤ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بصورة أساسية من مستحقات الشركة من العملاء والاستثمارات في سندات الدين. القيمة العادلة للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل. إلا أن الإدارة تضع باعتبارها أيضاً العوامل التي قد يكون لها تأثير على مخاطر الائتمان لقاعدة العملاء، بما في ذلك مخاطر التعثر في قطاع العميل والدول التي يزاول فيها العملاء أنشطتهم.

قام مجلس الإدارة بإنشاء سياسة ائتمان يتم بموجبها تحليل كل عميل جديد على حدة للتحقق من قدرته الائتمانية قبل عرض شروط وأحكام السداد المعيارية الخاصة بالشركة. تشمل مراجعة الشركة على التصنيفات الخارجية في حال توفرها وفي بعض حالات المرجعيات البنكية.

تسعى الشركة إلى الحد من تعرضها لمخاطر الائتمان من الذمم المدينة التجارية عن طريق وضع حد أقصى لفترة السداد تكون ١٢٠ يوماً للعملاء.

قامت الشركة بتكوين مخصص للانخفاض في القيمة يمثل تقديرها للخسائر المتكبدة فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية (إيضاح ٩).

هناك موجودات بمبلغ ١٩٤,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٤٧,٤ مليون ريال سعودي) من إجمالي الموجودات البالغة ٤٧٧,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٤٠٣,١ مليون ريال سعودي) خاضعة لمخاطر الائتمان. إن التركيزات الهامة لمخاطر الشركة حسب القطاع والمنطقة الجغرافية تم تقييمها في الإيضاحات ١٠٢-٢٤ و ٢٠٢-٢٤.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
ذمم مدينة تجارية	١٧٧,٩٧٩,٧٦١	١٢٨,٢٦٤,١١٣
نقد وما في حكمه	١٦,٦٢٠,٤٢٢	١٩,١٢٧,٧٠١
	١٩٤,٦٠٠,١٨٣	١٤٧,٣٩١,٨١٤

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

٢٤- إدارة المخاطر المالية (يتبع)

٢٤-٢ مخاطر الائتمان (يتبع)

٢٤-٢-١ تحليل القطاعات الجغرافية

يتم توزيع عمليات الشركة في السوق المحلي والدول الأجنبية.

٢٤-٢-٢ الجودة الائتمانية للموجودات المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، يشكل أكبر عميلين للشركة والتجار المقيمين في المملكة العربية السعودية ٦٩,٧٨٤,٧٤٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٩,٢٥٨,٣٥٦ ريال سعودي) من الذمم المدينة التجارية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، كان تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
متداولة (ليست متأخرة)	١١٨,٤٠٧,٤٩٨
٩٠-١ يوم متأخرة	٣٨,٦٣٥,٢٠٢
١٨٠-٩١ يوم متأخرة	٢١,٣٤٩,٢٨٧
من ٢٧٠-١٨١ يوم متأخرة	٦,٨٦٨,٩١٦
من ٣٦٠-٢٧١ يوم متأخرة	١,٩٤١,٤١٦
أكثر من ٣٦٠ يوم متأخرة	١٤,١٠٢,٥٨٩
الرصيد	٢٠١,٣٠٤,٩٠٨
	١٣٥,٥١٤,١١٣

ترى الإدارة أن المبالغ التي لم تتعرض لانخفاض في قيمتها والمتأخرة لأكثر من ٩٠ يوماً ما تزال قابلة للحصول بالكامل استنادًا إلى سلوك السداد السابق والتحليل الشامل للمخاطر الائتمانية للعميل بما في ذلك التصنيفات الائتمانية الأساسية للعميل، في حال كانت متاحة. تم إثبات مبلغ ١٦,٠٧٥,١٤٧ ريال سعودي في الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨م ليصبح رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ٢٣,٣٢٥,١٤٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (إيضاح ٩).

تحتفظ الشركة بنقد وما في حكمه قدره ١٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٩,١ مليون ريال سعودي) لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد.

٢٤-٣ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة الشركة لصعوبة عند الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية التي تتم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال موجودات مالية أخرى. تتمثل طريقة الشركة في إدارة مخاطر السيولة، وذلك بالتأكد، قدر المستطاع، بأن لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها حال استحقاقها خلال الظروف العادية وغير العادية، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو التعرض لمخاطر تضر بسمعة الشركة.

تهدف الشركة أن يكون مستوى النقد وما في حكمه أكبر من التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة المرتبطة بالمطلوبات المالية (بخلاف الذمم الدائنة التجارية) على مدى ٩٠ يوماً قادمة. كما تقوم الشركة بمراقبة مستوى التدفقات النقدية الداخلة المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والأخرى مع التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة على الذمم الدائنة التجارية والأخرى.

لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة تبلغ ٤٧,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٩٥,٤ مليون ريال سعودي) كما في تاريخ قائمة المركز المالي للوفاء بمتطلبات السيولة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تمة)

٢٤- إدارة المخاطر المالية (يتبع)

فيما يلي تحليلاً للاستحقاقات التعاقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٢٤-٣ مخاطر السيولة(يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	أقل من سنة واحدة	من سنة إلى ٣ سنوات	من ٣ إلى ٥ سنوات	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	إجمالي الاتفاقيات التعاقدية	القيمة الدفترية
مطلوبات مالية غير مشتقة						
قروض وسلف	١٤٥,٦١٤,٩٦٣	٧٤,٣٥٤,٩٦٩	٣٨,٤٤١,٦٥٤	٩,٥٧٧,٨٧٦	٢٦٧,٩٨٩,٤٦٢	٢٥٨,٤١١,٥٨٦
ذمم دائنة تجارية	١٧,٦٦٨,٠٩٢	--	--	--	١٧,٦٦٨,٠٩٢	١٧,٦٦٨,٠٩٢
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٣,٢٠٩,٧٢٩	--	--	--	٣,٢٠٩,٧٢٩	٣,٢٠٩,٧٢٩
	١٦٦,٤٩٢,٧٨٤	٧٤,٣٥٤,٩٦٩	٣٨,٤٤١,٦٥٤	٩,٥٧٧,٨٧٦	٢٨٨,٨٦٧,٢٨٣	٢٧٩,٢٨٩,٤٠٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	أقل من سنة واحدة	من سنة إلى ٣ سنوات	من ٣ إلى ٥ سنوات	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	إجمالي الاتفاقيات التعاقدية	القيمة الدفترية
مطلوبات مالية غير مشتقة						
قروض وسلف	٦٥,٩٩٩,٥٩٣	٧٠,٣٣٥,٤٩٤	٦٥,٧٠٦,٨٩١	١٥,٠٥٤,٦١١	٢١٧,٠٩٦,٥٨٩	٢٠٢,٠٤١,٩٧٨
ذمم دائنة تجارية	٨,٥٤٩,٨٣٠	--	--	--	٨,٥٤٩,٨٣٠	٨,٥٤٩,٨٣٠
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٨٧٨,٧٨١	--	--	--	٨٧٨,٧٨١	٨٧٨,٧٨١
	٧٥,٤٢٨,٢٠٤	٧٠,٣٣٥,٤٩٤	٦٥,٧٠٦,٨٩١	١٥,٠٥٤,٦١١	٢٢٦,٥٢٥,٢٠٠	٢١١,٤٧٠,٥٨٩

٢٤-٤ مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم على إيرادات الشركة أو قيمة أدواتها المالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة وضبط التعرض للمخاطر ضمن الحدود المقبولة مع تحقيق العائد الأمثل.

تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر هي: مخاطر العملات، مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الأسعار الأخرى.

٢٤-٤-١ مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية ما للتقلب بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية خلال السياق الاعتيادي للأعمال، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهريّة خلال الفترة مدرجة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي، فإنه ليس هناك أي مخاطر هامة مرتبطة بالمعاملات والأرصدة المدرجة بالدولار الأمريكي.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٢٤- إدارة المخاطر المالية (يتبع)

٢٤-٤ مخاطر السوق (تتمة)

٢٤-٤-٢ مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة السوقية.

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للشركة من القروض طويلة الأجل. إن القروض المعتمدة بمعدلات فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية.

الزيادة/ النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار العمولات				الأثر على ربح السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	ريال سعودي	١٠٠+	(٢,٥٨٤,١١٦)	
	ريال سعودي	١٠٠-	٢,٥٨٤,١١٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	ريال سعودي	١٠٠+	(٢,٠٢٠,٤٢٠)	
	ريال سعودي	١٠٠-	٢,٠٢٠,٤٢٠	

٢٤-٤-٣ إدارة رأس المال

تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس مال كافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق واستدامة التطورات المستقبلية لأعمالها. يقوم مجلس الإدارة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة على أساس (صافي الدين المعدل) (مقسوماً على) (حقوق الملكية المعدلة وصافي الدين المعدل). يتم احتساب صافي الدين على أنه إجمالي القروض (بما في ذلك «القروض بنكية قصيرة الأجل» و«طويلة الأجل» كما هو موضح في قائمة المركز المالي) ناقصا النقدية وما في حكمها. يتم احتساب حقوق الملكية المعدلة كـ «حقوق ملكية» كما هو مبين في قائمة المركز المالي زائداً صافي الدين المعدل.

كانت استراتيجية الشركة هي المحافظة على معدل المديونية بين حدود٪٤٠ إلى٪٦٠. وكانت نسب الاقتراض في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٥٨,٤١١,٥٨٦	٢٠٢,٠٤١,٩٧٨	إجمالي القروض
(١٦,٦٢٠,٤٢٢)	(١٩,١٢٧,٧٠١)	خصم: النقد وما في حكمه
٢٤١,٧٩١,١٦٤	١٨٢,٩١٤,٢٧٧	صافي الدين المعدل (أ)
١٩٢,٨٩٨,٧٧٨	١٨٩,١٤٢,٢٠٧	إجمالي حقوق الملكية
٤٣٤,٦٨٩,٩٤٢	٣٧٢,٠٥٦,٤٨٤	حقوق الملكية وصافي الدين المعدلين (ب)
%٥٦	%٤٩	نسبة الدين المعدل من حقوق الملكية المعدل(أ) / (ب)

وتهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى ما يلي:

- ١- حماية قدرة الشركة على الاستمرار كشركة عاملة بحيث يمكنها الاستمرار في توفير العوائد للمساهمين والفوائد لأصحاب المصالح الآخرين،
 - ٢- توفير عائد كافٍ للمساهمين.
- تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال في سياق ظروف اقتصادية وخصائص مخاطر الموجودات الأساسية. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يمكن للشركة تعديل الأرباح الموزعة المدفوعة للمساهمين وإصدار أسهم جديدة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٢٥- معاملات الأطراف ذات العلاقة

١٠٢٥ تقوم الشركة خلال السياق الاعتيادي لأنشطتها بالتعامل مع أطراف ذات علاقة تشمل شركات مملوكة لبعض مساهمي الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة العليا. تتمثل المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة المتعلقة بها والمدرجة في قائمة المركز المالي فيما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
المعاملات:		
٩٨,٦٦٩,٩٠٧	٧٦,٥٠٤,٥٢٨	مبيعات بضاعة لشركة مياه هنا
٦,٤٥١,٧٠٥	--	مشتريات بضاعة من شركة مياه هنا
٢٨٥,١٣٢	١٤٩,٩٠٠	خدمات نقل من شركة أبناء حمود الذياب للنقلیات
--	--	بنك الرياض
٢,١٣١,٩٣٠	١,٤٧١,٥٩٠	مرتبات وبدلات ومكافآت سنوية لموظفي الإدارة العليا
الأرصدة		
٤٧,٠٩٣,٤٣٠	٨,٦١٩,٢٦٤	مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة مياه هنا) (إيضاح ٩)
--	١٠١,٩٠٠	مستحق إلى خدمات نقل من شركة أبناء حمود الذياب للنقلیات
--	--	بنك الرياض
٧٦,٣٠١	٧٠,٠٠٠	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
٣٠٣,٧٧٥	٢٢٦,٩٨٩	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة

٢٦- المعلومات القطاعية

١٠٢٦ أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعين الاستراتيجيين أدناه والتي تعتبر قطاعاتها التشغيلية. تقدم هذه القطاعات منتجات وخدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة.

وفيما يلي ملخصاً يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

القطاع	طبيعة أنشطة القطاع
مصغرات القوارير البلاستيكية	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع مصغرات القوارير البلاستيكية
أغطية بلاستيكية	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع الأغذية البلاستيكية

يقوم الرئيس التنفيذي للشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قسم بصورة شهرية.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٢٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢٠٢٦ معلومات حول التقارير القطاعية

فيما يلي المعلومات المتعلقة بكل تقرير قطاعي. يستخدم ربح/(خسارة) القطاع قبل الزكاة لقياس الأداء نظراً لأن الإدارة ترى بأن هذه المعلومات هي الأنسب عند تقييم نتائج القطاعات المعنية التي تتعلق بالمنشآت الأخرى التي تعمل في نفس قطاع الأعمال:

ريال سعودي	التقارير القطاعية		الإجمالي
	قطاع الأغذية البلاستيكية	قطاع مصفرات القوارير البلاستيكية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			
المبيعات	٤١٩,٢٥٧,٣٥١	٦٩,٢٥٤,٨٦٣	٤٨٨,٥١٢,٢١٤
تكلفة المبيعات	(٣٧٩,٢٦٢,١٧٨)	(٤٤,٢١٤,١٤٣)	(٤٢٣,٤٧٦,٣٢١)
مجمل الربح	٣٩,٩٩٥,١٧٣	٢٥,٠٤٠,٧٢٠	٦٥,٠٣٥,٨٩٣
إيرادات أخرى	١,١٥٥,٠٣٠	١٣٧,٦٩٣	١,٢٩٢,٧٢٣
مصروفات بيع وتوزيع	(٦,٢٦٠,٦٥٣)	(١,٧٣٩,٧٠٢)	(٨,٠٠٠,٣٥٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(٤,٧٧٨,٧١١)	(٥٦٩,٦٧٩)	(٥,٣٤٨,٣٩٠)
ربح التشغيل	٣٠,١١٠,٨٣٩	٢٢,٨٦٩,٠٣٢	٥٢,٩٧٩,٨٧١
تكاليف تمويلية	(١٢,٣٨٨,٠٠٥)	(١,٤٧٦,٧٩٧)	(١٣,٨٦٤,٨٠٢)
الربح قبل الزكاة	١٧,٧٢٢,٨٣٤	٢١,٣٩٢,٢٣٥	٣٩,١١٥,٠٦٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			
صافي موجودات القطاعات	١٠٩,٣٧٢,٩٠٨	٥٢,١٢٩,٥٦٧	١٦١,٥٠٢,٤٧٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م			
المبيعات	٣٦٤,١٩٣,١٨٦	٥٨,١١٥,٧٨٧	٤٢٢,٣٠٨,٩٧٣
تكلفة المبيعات	(٣٠٦,٣٩٢,٤٠٤)	(٣٨,٠٦١,٨٦٧)	(٣٤٤,٤٥٤,٢٧١)
مجمل الربح	٥٧,٨٠٠,٧٨٢	٢٠,٠٥٣,٩٢٠	٧٧,٨٥٤,٧٠٢
إيرادات أخرى	١,٧١٨,٠٨٢	١٨٩,٩٠٧	١,٩٠٧,٩٨٩
مصروفات بيع وتوزيع	(٧,٣٤٤,٠١٥)	(١,٨١٨,٧٥٨)	(٩,١٦٢,٧٧٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(٦,١٢١,٦٩٠)	(٦٧٦,٦٥٧)	(٦,٧٩٨,٣٤٧)
ربح التشغيل	٤٦,٠٥٣,١٥٩	١٧,٧٤٨,٤١٢	٦٣,٨٠١,٥٧١
تكاليف تمويلية	(١٣,٨٤٨,٦٠٢)	(١,٥٣٠,٧٤٦)	(١٥,٣٧٩,٣٤٨)
الربح قبل الزكاة	٣٢,٢٠٤,٥٥٧	١٦,٢١٧,٦٦٦	٤٨,٤٢٢,٢٢٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م			
صافي موجودات القطاعات	١١٢,٥٩٧,٣٣٤	٤٥,٣٣٤,٤٣٣	١٥٧,٩٣١,٧٦٧

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (تتمة)

٢٦- المعلومات القطاعية (يتبع)

٢٠٢٦ معلومات حول التقارير القطاعية (يتبع)

يتم توزيع مبيعات الشركة في السوق المحلي ومبيعات التصدير كما يلي:

الإيرادات للسنة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٩٨,٦٩٨,٦٥٣	٨٩,٨١٣,٥٦١	٤٨٨,٥١٢,٢١٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٥٩,٤٩١,٣٩٣	٦٢,٨١٧,٥٨٠	٤٢٢,٣٠٨,٩٧٣

٣٠٢٦ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٣٩٪ من إجمالي إيرادات الشركة بمبلغ ١٩٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ٤٦٪ بمبلغ ١٩٥,١مليون ريال سعودي) من إجمالي مبيعات الشركة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٩١٪ من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٣٥٨,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ٩٤٪ بمبلغ ٢٨٧,٩ مليون ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة.

٢٧- إعادة تبويب أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م لتتفق مع عرض السنة الحالية للقوائم المالية. وتتمثل في ٢ مليون ريال تم تحويلهم من مخصص انتفى الغرض منه من المصروفات العمومية إلى الإيرادات الأخرى.

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر	الرصيد قبل إعادة التبويب	إعادة التبويب	الرصيد بعد إعادة التبويب
مصروفات عمومية وإدارية	(٤,٧٩٨,٣٤٧)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٧٩٨,٣٤٧)
(مصروفات) إيرادات أخرى	(٩٢,٠١١)	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٧,٩٨٩

٢٨- أحداث لاحقة

بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٩م وقعت الشركة عقد اتفاقية تسهيلات مصرفية اسلامية مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي، وذلك لشراء واستيراد المواد الخام وكذلك لتمويل رأس المال العامل. هذه التسهيلات الائتمانية مضمونة بسند لأمر من قبل الشركة بإجمالي قيمة التسهيلات.

أوصي مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ م الموافق ١١ رجب ١٤٤٠هـ بتوزيع أرباح نقدية بلغت ١٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٨م بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم. على أن تصرف لمالكي الأسهم المقيدين بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم إنعقاد الجمعية العامة للسادة مساهمي الشركة والتي سوف يعلن عن موعد إنعقادها لاحقا بعد أخذ الموافقات اللازمة من الجهات المختصة.

تقرير مجلس الإدارة
لعام ٢٠١٨م



وصف خطط وقرارات الشركة المستقبلية

- حيث انه سوف يتم الانتهاء خلال النصف الأول من عام ٢٠١٩ من بناء المستودع المركزي بنظام التخزين الآلي على مساحة ٣٧ ألف متر مربع بمساحة تخزينية ٢٢ ألف متر مربع.
- حيث أنه سوف يتم خلال عام ٢٠١٩ إنتاج أول منتجات الشركة من بريفورم المياه الغازية.

إقرارات مجلس الإدارة

- يقر مجلس إدارة شركة زهرة الواحة للتجارة بما يلي :-
- أن سجلات الحسابات أعدت بشكل صحيح.
 - أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.
 - أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

توصيات مجلس الإدارة

- يوصي مجلس الإدارة الجمعية العامة الموقرة بما يلي :-
- الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
 - الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
 - التصديق على القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
 - إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
 - الموافقة على توصية لجنة المراجعة بشأن اختيار مراجع الحسابات الخارجي مكتب (مكتب كي بي ام جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون) لمراجعة القوائم المالية السنوية والربع سنوية للارباع المنتهية في
 - ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
 - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
 - ٣١ مارس ٢٠٢٠م
- وتحديد أتعابه للعام المالي ٢٠١٩م والارباع المشار اليها.