الشركة الوطنية للتسويق الزراعي

ثمار
THIMAR®

NATIONAL AGRICULTURAL MARKETING CO.

تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م إلى إجتماع الجمعية العامة العادية للمساهمين عن أعمال وإنجازات الشركة للفترة من ٢٠١٤/٠١/٠١م إلى ٢٠١٤/١٢/٣١م

يسرمجلس إدارة الشركة الوطنية للتسويق الزراعي ، ثمار، أن يقدم تقريره السنوي لجمعيتكم العمومية مستعرضاً بإيجاز ما تم تحقيقه خلال الفترة من ٢٠١٤/٠١/٠١م إلى ٢٠١٤/١٢/٣١م ، وكذلك قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وتقرير مراقب حسابات الشركة والتزامات الشركة بمعيار الشفافية والإفصاح والمقررة في أنظمة السوق المالية السعودي عن تلك الفترة .

نبذه عن الشركة:-

سُجلت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) بتاريخ ١٤٠٨/٠٥/١٨هـ الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٨م، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٠٨/٠٥/١٧هـ الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٧م.

يتكون رأسمال الشركة والبالغ (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائة مليون ريال سعودي من ١٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتم أعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية ، وعليه فإنه يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة.

نبذه عن النشاط الرئيسي:-

يتمثل نشاط الشركة الوطنية للتسويق الزراعي ، ثمار، في تسويق المنتجات الزراعية والحيوانية عن طريق البيع سواء بيع التجزئة لدى فروعها المختلفة والمنتشرة في مدينة الرياض وجدة ومن خلال منافذ الجملة عن طريق أسواق العزيزية والربوة في الرياض وكذلك عن طريق التعاقد والتوريد لكبار العملاء من القصور والفنادق والمستشفيات في الرياض وجدة.

رؤية الشركة:

وضعت إدارة الشركة خطة إستراتيجية طموحة للنهوض بالمبيعات وزيادة عدد فروع التجزئة خلال هذا العام وأدت إلى نمو للمبيعات بأكثر من ٢٦,٩٤ ٪ مقارنة بالعام السابق وتحقيق ربح للنشاط بلغ ٩,٧ مليون ريال وهو الأمر الذي لم يتحقق من قبل في تاريخ الشركة.

وعليه .. سيتم تطوير للاستراتيجية الحالية واستحداث خطط جديدة للقفز بالشركة نحو الأمام وتطوير وتنمية الكفاءات الوطنية والعمالة حتى تعمل بأقصى طاقتها المرجوة منها لتقوم بتشغيل الأنشطة المختلفة حسب الأهداف الموضوعة كما سيتم ومن خلال وجود موارد متعددة لكامل أنشطتها التشغيلية وعملاء ومستهلكين استراتيجيين بتحقيق أساسات قوية تنطلق بها الشركة وينطلق أداءها إلى آفاق أرحب من الربحية والمشاركة الفعالة في بناء جزء أساسي من أجزاء الاقتصاد السعودي .

مجلس الإدارة :-

أ - يتألف مجلس إدارة الشركة من:-

الإسم	الصفة
إبراهيم عبدالكريم إبراهيم المعيوف	رئيس المجلس
ساري إبراهيم عبدالكريم المعيوف	العضو المنتدب
عبد العزيز أحمد عبدالله الغانم	عضو
عبدالله عبد الرحمن فهد الحمودي	عضو
محمدعبدالكريم إبراهيم المعيوف	عضو
نجلاء فهد محمد أبونيان	عضو
متعب سيف عبدالله السيف	عضو

توزيع الأرباح :-

تقوم الشركة بتطبيق السياسة الواردة في النظام الأساسي بشأن توزيع الأرباح وهي كما يلي،

- يجنب ١٠ ٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا البند متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

– يجوز كذلك تجنيب نسبة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص للأغراض التي تحددها الجمعية العامة ويوقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٢٥٪ من رأس المال.

– يوزع الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥٪ من رأس المال المدفوع.

– يخصص بعدما تقدم مالا يتجاوز ١٠٪ من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.

- تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة ويستحق المساهم حصته من الأرباح بمجرد صدور قرار الجمعية العامة بالتوزيع مع العلم بأن الشركة لم توزع أرباح في عام ٢٠١٤م .

الخطة المتوقعة الشركة:-

تسعى إدارة الشركة إلى استحداث آلية جديدة لعملية الشراء والتي تهدف إلى الحصول على منتجات زراعية من العديد من المصادر المتنوعة ذات الجودة والربحية العالية من خلال فتح قنوات جديدة مع الموردين وإبرام اتفاقيات وعقود بهذا الخصوص.

وأيضاً العمل على مضاعفة رقم المبيعات من خلال فتح قنوات بيعيه جديدة للمعارض والجملة بقطاعي اللحوم والخضروات.

اختيار مراجع الحسابات:-

تم في الجمعية العامة العادية للمساهمين في ٢٠١٤م تعيين السادة العظم والسديري – محاسبون قانونيون ومستشارون كمراجعين قانونيين لحسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٤م والربع الأول للعام المالي ٢٠١٥م

معايير المحاسبة:-

لايوجد أية اختلافات مع معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

الشركات التابعة والدولة محل التأسيس:-

تتمثل في استثمارات في الشركات الزميلة شركة أسواق ثمار ووسمي الزراعية وهي شركة سعودية ذات مسئولية محدودة برأسمال ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وسجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٣٩١٥ ، وتمتلك الشركة الوطنية للتسويق الزراعي – ثمار ما نسبته ٥١٪ من الحصص ، وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٤م ببيع ٢٪ لتصبح نسبتهم ٤٩٪ ، ولم يتم الانتهاء حتى تاريخه من إجراءات تعديل عقد تأسيس الشركة والسجل التجاري ، ويتمثل نشاط الشركة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية والمواد الغذائية واللحوم المبردة والمواد الصحية والتنظيفية والاستهلاكية وجميع المواد المنزلية وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة وإدارة المشاريع الزراعية والصناعية والغذائية والاستهلاكية وإقامة وتشغيل أسواق التجزئة الغذائية ومقرها الرياض – المملكة العربية السعودية.

العقود مع ذوي العلاقة:-

لا يوجد أية عقود أبرمتها الشركة فيها مصلحة جوهرية لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو العضو المنتدب أو المدير المالي أو كبار التنفيذيين.

العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة :-

لم يتم فرض أي غرامات مالية على الشركة من قبل هيئة السوق المالية خلال عام ٢٠١٤م.

المدفوعات النظامية المستحقة على الشركة :-

بلغ مخصص الزكاة في ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ وقدره ٨,١٨٧,٢٠٤ ريال.

إقرارات مجلس الإدارة :-

(أ) أن سجلات الحسابات أُعدّت بالشكل الصحيح.

(ب) أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونُفّذ بفعالية.

(ت) أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة المصدر على مواصلة نشاطه.

المخاطر المتوقعة للشركة :

أ- ارتفاع إيجارات المعارض،-

جميع العقود التي أبرمتها الشركة مع أصحاب المعارض أوشكت على الانتهاء وبالطبع أصحابها سيطالبون زيادات للإيجارات .

ب- الخسائر المتراكمة :-

ستكون الخسائر المتراكمة والمرحلة منذ إنشاء الشركة حتى الآن تمثل عائقاً للتسهيلات الائتمانية مع البنوك.

ج - ارتفاع تكاليف المحاصيل الزراعية ،-

يمثل هذا البند عائق كبيرمتوقع حيث ترتفع الأسعار لكافة المحاصيل الزراعية

د - تأشيرات للعمالة الجديدة، -

يمثل ذلك البند عائق متوقع حيث يصعب على الشركة استخراج تأشيرات لعمالة جدي

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة:-

يتمثل نشاط لجنة المراجعة الداخلية خلال العام ٢٠١٤ م بمراجعة إجراءات الرقابة والضبط الداخلي للشركة ودراسة ومتابعة أهم المخاطر الرئيسية التي تواجه الشركة مما يساعد في إيجاد الحلول والمعالجات السليمة والمطلوبة والتي تتوافق مع أنظمة الرقابة الداخلية للشركة وذلك للوصول إلى درجة سلامة عالية في عمليات ونشاطات الشركة.كما قامت الشركة بدراسة مدى موائمة القرارات المتخذة بالشركة مع الأنظمة والقوانين لدى الجهات المعنية في المملكة العربية السعودية وكما تقوم اللجنة بمراجعة التقارير المرفوعة من قبل إدارة المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر بشكل دوري ومستمر. وأن نتائج الفحص لأنظمة الرقابة الداخلية ومدى فاعليتها على مستوى الشركة ككل أظهرت عدم وجود قصور جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية للشركة يقتضي الإفصاح عنه.

لائحة الحوكمة :-

الشركة تعمل وفقا لأحكام وإرشادات لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية السعودية ، والجدول التالي يوضح مواد لائحة الحوكمة ومدى التطبيق لها :-

والله ولي التوفيق،،،

العضو المنتدب
ساري ابراهيم المعيوف

رئيس مجلس الإدارة
ابراهيم عبدالكريم المعيوف

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين المحترمين
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة **للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية)** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) المعتبرة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. واشتملت إجراءات المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا إن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق: وفي رأينا إن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي **للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية)** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد و عرض القوائم المالية.

Al Azem & Al Sudairy
Certified Public Accountants

٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (٢٤ فبراير ٢٠١٥)
الرياض، المملكة العربية السعودية

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (ريال سعودي)

	٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات		
موجودات متداولة:		
نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاحي ٣ب و٤)	٩٤١,١٧٨	٣,١٢٨,٢٧٨
ذمم مدينة، صافي (إيضاحي ٣ج و٥)	٢٠,٦٠٦,٣٣٦	٢٨,٤٦٢,٩٥٧
مخزون (إيضاحي ٣د و٦)	١١,٩٣٩,٠٨٨	٤,٣٢٥,٩٥٥
مطلوب من طرف ذو علاقة (إيضاح ٧)	٣,٧٧٠,٦٣٢	٣,٧٧٠,٦٣٢
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى (إيضاح ٨)	٨,١٣٨,٢٣٤	٨,٤٥٤,٣٥٨
مجموع الموجودات المتداولة	٤٥,٣٩٥,٤٦٨	٤٨,١٤٢,١٨٠
موجودات غير متداولة:		
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣و و٩أ)	٨١٣,٨٣٩	٤,٨٥٠,٨١٣
استثمارات في شركات زميلة (إيضاحي ٣و و١٠أ)	٤,٩٨٩,١٣٧	-
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣هـ و١٢)	٢٩,٥٠١,٦٢٣	١٧,٦٢٨,٧٥٧
أصول غير ملموسة (إيضاح ١١)	٤,٤٢٠,٤٥٤	٤,٤٢٠,٤٥٤
مشاريع تحت التنفيذ	٧,٠٢٣,٤٩٠	٣,٢٣٤,٨٥٩
مجموع الموجودات الغير متداولة	٤٦,٧٤٨,٥٤٣	٣٠,١٣٤,٨٨٣
مجموع الموجودات	٩٢,١٤٤,٠١١	٧٨,٢٧٧,٠٦٣
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة:		
ذمم دائنة (إيضاح ٣ز)	١٤,٠٥٤,٠٥٤	١٤,٤٨٦,٦٤٤
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٤)	٢,٣٢٦,٩٧٨	١,٧٣٩,٦٧٨
التزامات عقود إيجار تمويلي قصيرة الأجل	١٨,٩٩٠	٧٤,٨٧١
مخصص الزكاة التقديرية (إيضاحي ٣ط و١٣هـ)	٨,١٨٧,٢٠٤	٨,٠٦٧,٥١٤
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٤,٥٨٧,٢٢٦	٢٤,٣٦٨,٧٠٧
مطلوبات غير متداولة:		
التزامات عقود إيجار تمويلي طويلة الأجل	-	١٤٩,٧٤٢
مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ي)	٢,٣٩٥,٠٢٠	٢,٠٠٦,١٩٨
مجموع المطلوبات الغير متداولة	٢,٣٩٥,٠٢٠	٢,١٥٥,٩٤٠
مجموع المطلوبات	٢٦,٩٨٢,٢٤٦	٢٦,٥٢٤,٦٤٧
حقوق المساهمين:		
رأس المال (إيضاح ١٥)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي (إيضاح ١٦)	١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١
أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٩أ)	١٣,٨٣٩	٢,٠٧٥,٥٠٧
خسائر متراكمة	(٣٦,١٣٢,٥٦٥)	(٥١,٦٠٣,٥٨٢)
مجموع حقوق المساهمين	٦٥,١٦١,٧٦٥	٥١,٧٥٢,٤١٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٩٢,١٤٤,٠١١	٧٨,٢٧٧,٠٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (ريال سعودي)

	٢٠١٤	٢٠١٣
مبيعات (إيضاح ٣ك)	١٤٢,٤٩٩,٢٤٥	١١٢,٢٦٠,٩١٩
تكلفة المبيعات (إيضاح ٣ل)	(١٠٩,٥٨٢,٧٥٨)	(٨٧,٠٩٣,٤٧٩)
مجمل الربح التشغيلي	٣٢,٩١٦,٤٨٧	٢٥,١٦٧,٤٤٠
مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاحي ٣ل و١٧)	(١١,٣٩٢,٧٥٧)	(٧,٧٦٠,٨٦٠)
مصاريف إدارية وعمومية (إيضاحي ٣ل و١٨)	(٨,٠١٧,٨٢٤)	(٨,٦٤٤,٨٠٨)
استهلاكات (إيضاحي ٣هـ و١٢)	(٣,٧١٥,٨٥٣)	(٣,١٠٢,٦٠٩)
صافي الربح من الأعمال الرئيسية	٩,٧٩٠,٠٥٣	٥,٦٥٩,١٦٣
حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة (إيضاحي ٣و و١٠)	(١١٠,٨٦٣)	-
إيرادات أخرى (إيضاحي ٣ك و١٩)	٨,٦١٢,١٦٩	٨,٧٤٨,١٢٥
صافي الربح قبل الزكاة التقديرية	١٨,٢٩١,٣٥٩	١٤,٤٠٧,٢٨٨
زكاة تقديرية (إيضاحي ٣ط و١٣هـ)	(٨٧١,٦١٧)	(٨٠٠,٥٥٨)
صافي ربح السنة	١٧,٤١٩,٧٤٢	١٣,٦٠٦,٧٣٠
ربحية السهم (إيضاح ٣م):		
من صافي الربح من الأعمال الرئيسية	٠,٩٧٩	٠,٥٦٦
من صافي ربح السنة	١,٧٤٢	١,٣٦١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (ريال سعودي)

	٢٠١٤	٢٠١٣
رأس المال (إيضاح ١٥)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي (إيضاح ١٦)	١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١
أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٩أ):		
الرصيد في بداية السنة	٢,٠٧٥,٥٠٧	٨١٨,٤٣٧
صافي التغير في القيمة العادلة	(٢,٠٦١,٦٦٨)	١,٢٥٧,٠٧٠
الرصيد في نهاية السنة	١٣,٨٣٩	٢,٠٧٥,٥٠٧
خسائر متراكمة:		
الرصيد في بداية السنة	(٥١,٦٠٣,٥٨٢)	(٦٤,٨٦٩,٤٦٤)
تسويات سنوات سابقة	(١,٩٤٨,٧٢٥)	(٣٤٠,٨٤٨)
صافي ربح السنة	١٧,٤١٩,٧٤٢	١٣,٦٠٦,٧٣٠
الرصيد في نهاية السنة	(٣٦,١٣٢,٥٦٥)	(٥١,٦٠٣,٥٨٢)
مجموع حقوق المساهمين	٦٥,١٦١,٧٦٥	٥١,٧٥٢,٤١٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفق النقدي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (ريال سعودي)

	٢٠١٤	٢٠١٣
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:		
صافي ربح السنة	١٧,٤١٩,٧٤٢	١٣,٦٠٦,٧٣٠
تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل:		
استهلاكات	٣,٧١٥,٨٥٣	٣,١٠٢,٦٠٩
تسويات سنوات سابقة	(١,٩٤٨,٧٢٥)	(٣٤٠,٨٤٨)
أرباح ناتجة عن بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	(٥,٦٠٣,٢٠١)	(٨,٦٣٣,٠٦٣)
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٢,٧٢٠,٦٣٧)	-
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤٨٤,٠٥٢	١,٠٧٦,٣٣١
المكون من مخصص الزكاة التقديرية	٨٧١,٦١٧	٨٠٠,٥٥٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات:		
ذمم مدينة	٧,٨٥٦,٦٢١	(٢٠,٧٦٠,٧٧٩)
مخزون	(٧,٦١٣,١٣٣)	(٢,٤٦٥,٦٨٥)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٣١٦,١٢٤	(٣,١٥٠,٦٩١)
ذمم دائنة	(٤٣٢,٥٩٠)	٧,٨٧٢,٠٦٥
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٥٨٧,٣٠٠	١,٢٢٠,٠٨٢
المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٩٥,٢٣٠)	(٧٧,٤٦٦)
المسدد من مخصص الزكاة التقديرية	(٧٥١,٩٢٧)	(٨٤٩,٥٥٤)
صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل	١٢,٠٨٥,٨٦٦	(٨,٥٩٩,٧١١)
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:		
شراء وتحويلات ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٠,١٦٥,٦٦٩)	(٣,٩٠١,٨٥١)
العائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٧,٢٩٧,٥٨٧	-
استثمارات في شركات زميلة	(٤,٩٨٩,١٣٧)	-
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٧,٥٧٨,٥٠٧	١٥,٨٥٧,٧٥٧
مشاريع تحت التنفيذ	(٣,٧٨٨,٦٣١)	(٢,٩٤٤,٠٦٩)
صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة الاستثمارية	(١٤,٠٦٧,٣٤٣)	٩,٠١١,٨٣٧
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:		
التغير في عقود الإيجار التمويلي	(٢٠٥,٦٢٣)	٢٢٤,٦١٣
صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التمويلية	(٢٠٥,٦٢٣)	٢٢٤,٦١٣
صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك	(٢,١٨٧,١٠٠)	٦٣٦,٧٣٩
أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك – بداية السنة	٣,١٢٨,٢٧٨	٢,٤٩١,٥٣٩
أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك – نهاية السنة	٩٤١,١٧٨	٣,١٢٨,٢٧٨
معاملات غير نقدية:		
أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	١٣,٨٣٩	٢,٠٧٥,٥٠٧
المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات	١٧,٤٧٢,٨٣٨	-

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (ريال سعودي)

١- التكوين والنشاط

سجلت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) بتاريخ ١٤٠٨/٠٥/١٨هـ (الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٨م)، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٠٨/٠٥/١٧هـ (الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٧م). يتكون رأسمال الشركة والبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من ١٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات حيث تم قياسها بالقيمة العادلة)، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح للشركة.

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

أ) استخدام التقديرات - -

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

ب) نقد في الصندوق ولدى البنوك - -

يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك الأرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شراؤها.

ج) ذمم مدينة - -

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الإدارة.

د) مخزون - -

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. ويتم التوصل إلى تكلفة المخزون بطريقة الوارد أولا الصادر أولا، وتشتمل على تكاليف النقل والمناولة كما تشتمل التكلفة على كافة المصاريف المباشرة وفقاً لمستوى النشاط العادي. كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطيء الحركة، إن وجد.

هـ) ممتلكات وآلات ومعدات - -

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

مباني	٣ %
آبار	٤ %
أجهزة كهربائية وحاسب آلي	٧,٥ - ٢٠ %
تجهيزات معارض وأثاث ومفروشات	٢,٥ - ٢٥ %
آلات ومعدات	١٠ - ٢٠ %
سيارات	٧,٥ - ٢٥ %

و) استثمارات - -

الاستثمارات في الشركات: تتكون الاستثمارات في الشركات من حصص في شركات تمتلك الشركة فيها حصص ملكية بنسب مختلفة حيث تظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠% من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق الملكية، فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية. أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية فيها ٥٠% فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة. إن وجدت.

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم اثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل والمكاسب والخسائر غير المحققة فيتم اثباتها ضمن حقوق المساهمين.

ز) ذمم دائنة - -

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

ح) انخفاض في قيمة الموجودات - -

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الغير متداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة (إن وجدت)، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة. ويتم تحميل الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة الدفترية (إن وجدت) على قائمة الدخل.

فيما عدا الشهرة، إذا زال في فترة لاحقة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة الممكن استردادها على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كانت من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة ويتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

ط) زكاة تقديرية - -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل، وفق معيار الزكاة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ي) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

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

ك) تحقيق الإيراد - -

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

ل) مصاريف - -

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

م) ربحية السهم - -

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح من الأعمال الرئيسية بقسمة صافي الربح من الأعمال الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة. كما يتم احتساب ربحية السهم من صافي ربح السنة بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

ن) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد).

٤- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
نقد في الصندوق	-	٢٣٢,٠٤٦
نقد لدى البنوك	٩٤١,١٧٨	٢,٨٩٦,٢٣٢
	٩٤١,١٧٨	٣,١٢٨,٢٧٨

٥- ذمم مدينة، صافي

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
ذمم مدينة تجارية	٢٥,٦٦٤,١٣١	٣٣,٥٢٠,٧٥٢
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٥,٠٥٧,٧٩٥)	(٥,٠٥٧,٧٩٥)
صافي	٢٠,٦٠٦,٣٣٦	٢٨,٤٦٢,٩٥٧

٦- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
أنعام ولحوم	٦,١٠٣,٥٤٣	٦٧٧,٧٩٥
مواد تموينية	٣,٩٧٦,٥٨٦	٢,١٩٤,٤١٧
مواد تعبئة وتغليف	١,٢٥٤,٧٨١	٥٩٩,٠٥١
خضروات وفواكه	٢٩٧,١٧٩	٨٢١,٩١١
أدوية وأعلاف	٣٠٦,٩٩٩	٣٢,٧٨١
	١١,٩٣٩,٠٨٨	٤,٣٢٥,٩٥٥

٧- مطلوب من طرف ذو علاقة

فيما يلي ملخص برصيد المطلوب من الطرف ذو العلاقة كما في ٣١ ديسمبر :

	٢٠١٤	٢٠١٣
الرصيد في بداية السنة	٣,٧٧٠,٦٣٢	٣,٧٧٠,٦٣٢
صافي الحركة خلال السنة	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٣,٧٧٠,٦٣٢	٣,٧٧٠,٦٣٢

يمثل رصيد المطلوب من الطرف ذو العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣ رصيد الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة – شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، وهي تعاملات ذات طبيعة تمويلية.

٨- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
دفعات مقدمة لموردين	٣,٢٩١,٩٣٩	١,٩٩٤,٠٨٦
إيجارات	٢,٠٨٢,٧٧٧	٢,٥٨٣,٧٣٩
ذمم مدينة أخرى	١,٣٠٦,٦٧٢	٢,٢١٩,٦٨١
تأمينات خطابات ضمان	٦٢٠,٠٠٠	٦٢٠,٠٠٠
ذمم وعهد موظفين	٢٧١,٢٩٦	٣٩٤,٩٣٧
تأمين	٢٦٣,٣٠٤	٢٤٨,٣٣٠
استشارات	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
مصاريف حكومية	٧٦,٤٩٦	١٨٠,٦٩٤
أخرى	٦٥,٧٥٠	٥٢,٨٩١
	٨,١٣٨,٢٣٤	٨,٤٥٤,٣٥٨

٩- استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

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

	٢٠١٤	٢٠١٣
استثمارات في صناديق محلية (إيضاح ٩ب)	٨٠٠,٠٠٠	٢,٧٧٥,٣٠٦
أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	١٣,٨٣٩	٢,٠٧٥,٥٠٧
	٨١٣,٨٣٩	٤,٨٥٠,٨١٣

ب) يمثل رصيد استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ رصيد محفظة استثمارية تدار بواسطة ميفيك كابيتال (شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي – شركة مساهمة سعودية مقفلة) وهي شركة متخصصة بإدارة المحافظ الاستثمارية، ويتم عرض المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية ضمن قائمة الدخل للفترة التي يتم فيها البيع.

١٠- استثمارات في شركات زميلة

أ- تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
تكلفة الاستثمار (إيضاح ١٠ب)	٥,١٠٠,٠٠٠	-
خسائر الاستثمار خلال السنة	(١١٠,٨٦٣)	-
صافي قيمة الاستثمار	٤,٩٨٩,١٣٧	-

ب- شركة أسواق ثمار و وسمي الزراعية وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأس مال ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٣٩١٥ ، وتمتلك الشركة الوطنية للتسويق الزراعي – ثمار ما نسبته ٥١% من الحصص وقامت الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٤ ببيع ٢% لتصبح نسبتهم ٤٩% ولم يتم الإنتهاء حتى تاريخ هذه القوائم المالية من اجراءات تعديل عقد تأسيس الشركة والسجل التجاري، يتمثل نشاط الشركة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وجميع المواد الغذائية واللحوم المبردة والمواد الصحية والتنظيفية والاستهلاكية وجميع المواد المنزلية وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة وادارة المشاريع الزراعية والصناعية والغذائية والاستهلاكية واقامة وتشغيل اسواق التجزئة الغذائية.

١١- أصول غير ملموسة

تمثل الأصول الغير ملموسة المبلغ المدفوع مقابل شراء الاسم التجاري لفرع لحوم وسمي من مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة وذلك بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠٠٦، علماً بأنه يتم إعادة تقييم هذا الأصل في نهاية كل عام وإثبات قيمة الهبوط في هذا الأصل، إن وجد.

١٢- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	أراضي	مباني	آبار	أجهزة كهربائية وحاسب آلي	تجهيزات معارض وأثاث ومفروشات	آلات ومعدات	سيارات	الإجمالي
التكلفة								
الرصيد في بداية السنة	٢,٢٤٦,١٧٦	٥,٥٤٤,٣٤٩	١٠٠,٢٥٩	١١,١٩٢,٩٤٧	١٦,٥٤٤,٢٨٩	٢,٢٧٠,٢٦١	٥,٨٨٢,٢٧٥	٤٣,٧٧٩,٦٥٧
الإضافات خلال السنة	-	١٣,٠٩٠,٢٥١	-	٢,٨٧٠,٢٦٢	٤,٠٠٠,٦٦٨	١٦,٤٣٠	١٨٨,٠٩٨	٢٠,١٦٥,٦٦٩
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	(٨,٧٦٤,٨٠٨)	(٢,٠٦٦,٢٠٣)	-	(٥٧,٠٠٠)	(١٠,٨٨٨,٠١١)
الرصيد في نهاية السنة	٢,٢٤٦,١٧٦	١٨,٦٣٤,٦٠٠	١٠٠,٢٥٩	٥,٢٩٩,٤٠١	١٨,٣٧٨,٧١٤	٢,٢٨٦,٦٩١	٦,٠١٣,٣٧٣	٥٣,٠٥٧,٣١٥
الإستهلاكات								
الرصيد في بداية السنة	-	١,١٦٢,٨٠٥	١٠٠,٢٥٩	٧,٥٧٢,٢٠١	١٠,٠٩٤,٥٤٦	١,٨٥١,٤٩٩	٥,٣٦٩,٤٩٠	٢٦,١٥٠,٩٠٠
الإضافات خلال السنة	-	٢٨٢,٧٢٣	-	٨٩٧,٨٣٨	١,٨٩٣,٤٠٤	٢٤٥,٩٧١	٣٩٥,٩١٧	٣,٧١٥,٨٥٣
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	(٥,٠٠٣,٢٤٩)	(١,٢٥٠,٨١٢)	-	(٥٧,٠٠٠)	(٦,٣١١,٠٦١)
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٤٤٥,٥٢٨	١٠٠,٢٥٩	٣,٤٦٦,٧٩٠	١٠,٧٣٧,١٣٨	٢,٠٩٧,٤٧٠	٥,٧٠٨,٤٠٧	٢٣,٥٥٥,٦٩٢
صافي القيمة الدفترية								
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢,٢٤٦,١٧٦	١٧,١٨٩,٠٧٢	-	١,٨٣٢,٦١١	٧,٧٤١,٥٧٦	١٨٩,٢٢١	٣٠٤,٩٦٦	٢٩,٥٠١,٦٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢,٢٤٦,١٧٦	٤,٣٧٩,٥٤٤	-	٣,٦٢١,٧٤٦	٦,٤٤٩,٧٤٣	٤١٨,٧٦٢	٥١٢,٧٨٥	١٧,٦٢٨,٧٥٧

- بلغ استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٣,٧١٥,٨٥٣ ريال سعودي و ٣,١٠٢,٦٠٩ ريال سعودي وذلك للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣، على التوالي.
- يوجد ضمن بند السيارات سيارات تم شرائها بعقود تأجير تمويلي تنتهي بالتملك.

١٣- مخصص الزكاة التقديرية

أ) لقد حصلت الشركة على ربط نهائي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣.

ب) تم سداد كافة مستحقات الزكاة وحصلت الشركة على الربط النهائي عن السنوات التالية:

السنة المالية	الربط الزكوي	المسدد بموجب ربط الشركة	المستحق على الشركة
١٩٨٨ حتى ١٩٩٨	٣,٠٩١,٠٣٧	٢,٢٥٠,٠٠٠	٨٤١,٠٣٧
٢٠٠٣	١,١٢٩,٨٣٧	-	١,١٢٩,٨٣٧

ج) تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات التالية ولم يصدر الربط الزكوي النهائي من مصلحة الزكاة والدخل.

السنة المالية	المسدد بموجب ربط الشركة
٢٠٠٤	٧٢,٩٧٩
٢٠٠٥	١,٥٥٦,٠٢٢

د) لم يتم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات التالية وتم تكوين مخصص لها:

السنة المالية	الربط الزكوي	المخصص المكون	المسدد	
٢٠٠٥	-	١,٦٥٦,٧٧٥	١,٥٥٦,٠٢٢	١٠٠,٧٥٣
٢٠٠٦	-	١,٣٦٦,٣٩٩	-	١,٣٦٦,٣٩٩
٢٠٠٧	-	١,٣٩٢,٥٩٠	-	١,٣٩٢,٥٩٠
٢٠٠٨	-	١,١٧٨,٢٢٠	-	١,١٧٨,٢٢٠
٢٠٠٩	-	٨١٩,١٤٥	-	٨١٩,١٤٥
٢٠١٠	-	-	-	-
٢٠١١	-	١,٠٣٦,٦١٢	-	١,٠٣٦,٦١٢
٢٠١٢	-	٢٥١,٩١٧	-	٢٥١,٩١٧
٢٠١٣	-	٨٠٠,٥٥٨	٨٤٩,٥٥٤	(٤٨,٩٩٦)
٢٠١٤	-	٨٧١,٦١٧	٧٥١,٩٢٧	١١٩,٦٩٠
				٨,١٨٧,٢٠٤

هـ) فيما يلي تحليلاً لحركة استدراك الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٤	٢٠١٣
الرصيد في بداية السنة	٨,٠٦٧,٥١٤	٨,١١٦,٥١٠
مخصص الزكاة المكون خلال السنة	٨٧١,٦١٧	٨٠٠,٥٥٨
الزكاة المدفوعة خلال السنة	(٧٥١,٩٢٧)	(٨٤٩,٥٥٤)
الرصيد في نهاية السنة	٨,١٨٧,٢٠٤	٨,٠٦٧,٥١٤

١٤- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
رواتب ومزايا موظفين	١,٦٦١,٣٩٩	١,٤٥٥,٢٨٩
ذمم دائنة أخرى	٦٦٥,٥٧٩	٢٨٤,٣٨٩
	٢,٣٢٦,٩٧٨	١,٧٣٩,٦٧٨

١٥- رأس المال

حدد رأسمال الشركة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسماً إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٦- احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين، كما يجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال، ولم يتم تكوين احتياطي خلال العام لوجود خسائر متراكمة.

١٧- مصاريف بيعية وتسويقية

تتكون المصاريف البيعية والتسويقية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
رواتب ومزايا موظفين	٦,٠٦١,١٤١	٤,١٥٥,٢٣٨
إيجارات	٣,٠٢٣,٥٤٩	١,٥٣٨,٩٥٠
صيانة وإصلاح	٥٥٠,٧٨٤	٢٥٣,٣٩١
رسوم حكومية	٤١٩,٩٥٧	٢٠٦,٢٤١
دعاية وإعلان	١٩٥,٦٧٣	٤٠٣,٧٣٦
كهرباء ومياه	١٨٣,١٩٣	٣١٤,٠٧٢
أدوات مستهلكة	١٧٥,٩٩٧	-
تغليف	١٣٢,٢٧٠	١٠٨,٢٤٣
تأمينات اجتماعيه	٩٠,١٩٨	١٩,٠١٥
محروقات	٨٨,٦٨٠	٣٣,٣٠٤
تأمين	٥٠,٣٧٨	٤,٤٩٦
بريد وهاتف	٣٣,٤٢٦	٣٤,٢١٤
تحميل وتنزيل	-	٣١٧,١٨٩
أخرى	٣٨٧,٥١١	٣٧٢,٧٧١
	١١,٣٩٢,٧٥٧	٧,٧٦٠,٨٦٠

١٨- مصاريف إدارية وعمومية

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
رواتب ومزايا موظفين	٣,٦١٢,٢٩٣	٥,٨٠٣,٩٤٧
إيجارات	٢,٠١٧,٠٥١	٦٠٠,٣٨٥
تأمين	٥٦٦,٥٧٧	٥٦٢,٥٩٢
تأمينات اجتماعية	٤٩٥,٦٩٣	٣٨٣,٣٤١
مياه وكهرباء	٣١٥,٢٢١	٢٩٧,٧٩٣
مصاريف حاسب آلي	٢٣٩,٤٢٤	-
صيانة وإصلاح	٢٣٤,٠١٩	٣٧٠,٦٠٤
بريد وهاتف	٦٩,١٠٩	٧٤,٧٢٨
قرطاسية ومطبوعات	٦١,٠٠٢	٧٢,٧٩٢
رسوم حكومية	-	١٥٩,٦٦٩
أخرى	٤٠٧,٤٣٥	٣١٨,٩٥٧
	٨,٠١٧,٨٢٤	٨,٦٤٤,٨٠٨

١٩- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
أرباح ناتجة عن بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٥,٦٠٣,٢٠١	٨,٦٣٣,٠٦٣
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٢,٧٢٠,٦٣٧	-
أخرى	٢٨٨,٣٣١	١١٥,٠٦٢
	٨,٦١٢,١٦٩	٨,٧٤٨,١٢٥

٢٠- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

لم يتم احتساب مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وذلك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢١- أدوات مالية وإدارة مخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينين والموجودات الأخرى والاستثمارات والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة.
- **مخاطر السيولة:** هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.
- **مخاطر العملات:** هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهرية.
- **القيمة العادلة:** تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فانه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

٢٢- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٥م.

٢٣- إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.