الشركة العربية للتسويق

(شركة مساهمة سعودية مقفلة) الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في تاريخ ١٨/٠٦/١٤٣٧هـ الموافق ٢٧/٠٣/٢٠١٦م عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥م

السادة المساهمين الموقرين

السلام عليكم ورحمة الله و بركاته!!!

فيما يلي نبذة مختصرة عن أهم تطورات الشركة ، وبيان ماحصل عليه مجلس الادارة خلال السنة المالية ٢٠١٥ ، ونتائجها المالية خلال العام المالي المذكور.

أولاً :- أهم التطورات في العام ٢٠١٥

افتتاح فرع طريق الملك عبد الله (فرع كاب)

تم بحمد الله افتتاح فرع الشركة بطريق الملك عبد الله والكائن على تقاطع طريق الصحابي عثمان بن عفان مع طريق الملك عبد الله منتصف شهر ديسمبر ٢٠١٤ على مساحة إجمالية ٢,٢٠٠ م٢ ، وهو من المواقع المسيبة لجذب المتسوقين بمدينة الرياض ، هذا ومن توجهات الشركة الحالية افتتاح عدد ٢ فرع سنويا حسب الخطة السنوية للتوسعة.

ثانياً :- مصاريف أعضاء مجلس الادارة واللجان المنبثقة منه :

- تقاضى المجلس واللجان المنبثقة منه ما مقداره ١,٣٨٤,٢٧٢ ريال مقابل حضور جلسات مجلس الادارة وجلسات اللجان.

ثالثاً :- يقترح مجلس الإدارة توزيع كافة أرباح العام ٢٠١٥م على المساهمين والقابلة للتوزيع بالصيغة التي يتفق عليها رئيس وأعضاء مجلس الادارة.

رابعاً :- النتائج المالية

وفيما يلي نعرض على السادة المساهمين ، القوائم المالية المنتهية في تاريخ ٣١/١٢/٢٠١٥م ، والتي تمثل العام المالي الخامس للشركة العربية للتسويق " بوروماركيه ".

القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

تم عمل القوائم المالية للمركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٥م ونفقت بمعرفة المدقق الخارجي للسادة / الدار للتدقيق الحسابات (عبد الله البصري وشركاه). وفيما يلي موجز مختصر لإلقاء الضوء على النقاط الرئيسية في هذه القوائم : -

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

أولاً : الأصول المتداولة Current Assets بلغ إجمالها (٤١,٢١٢,٣١٨) ريال وتفاصيلها كما يلي:

١. النقدية Cash بلغت (١٢,٦٢١,٣٥١) بالبنك والصندوق.
٢. ذمم مدينة بعد الاستدراك Accounts Receivable بلغت (٢,٤٧٠,٥٣٢) ريال.
٣. المخزون Inventories بلغ بسعر التكلفة (٢٠,٠١٥,٦٥٣) ريال، منها مبلغ (٢٠,٩٨٩,٧٢٤) ريال بضائع معدة للبيع ، (٥٣٠,٠٨١) ريال بضائع غير معدة للبيع (هدايا عملاء وأدوات تغليف وخلافه) ، مخصص مخزون راكد (١,٥٠٤,١٥٢).
٤. دفعات مقدمة لموردين (خدمات ومعدات) بلغت (٤٥٤,١٠٠) ريال ويتم خصمها من مستحقاتهم النهائية عند السداد .
٥. أرصدة مدينة أخرى Other Debit Balances بلغت (٥,٦٥٠,٦٨٢) ريال كما يلي :-

ريال	البيان
٩٦,٠٩٠	قروض و بدلات للموظفين
٩٠٠,٠٠٠	ما دفع لأمانة مدينة الرياض كايجار للأرض الواقعة بالجهة الشمالية من البوروماركيه والواقعة على شارع العروبة
١,١٦٠,٣٥٤	مصروفات متنوعة مدفوعة مقدماً (منها بدلات سكن ورسوم تأمين على أصول الشركة وخلافه)
٤٧٩,٤٦٨	أرباح استثمارات غير مستلمة
٢,٣١٤,٧٧٠	أرصدة مدينة متنوعة (تأمين كهرباء/ صندوق الموارد البشرية / كروت فيزا – سداد - ماستر كارد للعملاء وأخرى)
٧٠٠,٠٠٠	تأمين ضمانات بنكية
٥,٦٥٠,٦٨٢	إجمالي

ثانياً : الخصوم المتداولة (المطلوبات المتداولة) Current Liabilities وبلغ إجمالها (٣٩,٤٧٦,٨٢٤) ريال كما يلي:

١. ذمم دائنة (أرصده دائنة للموردين مقابل توريد بضائع Suppliers Of Goods) وبلغت (١٩,٠٣٨,٣٥٢) ريال.
٢. أرصدة دائنة أخرى Other Credit Balances وبلغت (٤,٩٣٨,٤٧٠) ريال منها مستحقات للموردين عن خدمات متنوعة والتأمينات الإجتماعية المستحقة ومخصص زكاة لمصلحة الزكاة عن العام الجاري ومخصص الأجازات وتذاكر السفر وهبوط أسعار البضائع وأخرى.
٣. قرض قصير الاجل Short Term Loan بقيمة (١٥,٤٩٩,٩٩٨) ريال حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنك محلي على شكل تمويل قصير وطويل الاجل على ان يتم سدادها على ستة دفعات نصف سنوية تبدأ من ٣٠ مارس ٢٠١٥م وتنتهي في سبتمبر ٢٠١٧م.
٤. رأس المال العامل Working Capital وبلغ (١,٧٣٥,٤٩٤) ريال ويمثل الفرق بين الأصول المتداولة (الموجودات) وقدرها (٤١,٢١٢,٣١٨) ريال والخصوم المتداولة (المطلوبات) وقدرها (٣٩,٤٧٦,٨٢٤) ريال.

ثالثاً:(الأصول غير المتداولة) Non Current Assets بلغت (١٩,٣٧١,٦٦٦) ريال كما يلي:

١. الإستثمارات عبارة عن أسهم بغرض البيع وبلغت (١,٦٤٨,٩٩٠) ريال بالقيمة السوقية و بيانها كالتالي :-

ريال	البيان
١٢,٤٢٠	أسهم بنك الرياض وعددها ١,٠٠٠ سهم (بالقيمة السوقية)
١,٤٦٥,٦٠٠	أسهم شركة الرياض للتعمير وعددها ٨٠,٠٠٠ سهم (بالقيمة السوقية)
١,٤٧٨,٠٢٠	إجمالي قيمة الأسهم

٢. صافي الأصول الثابتة بعد الإهلاك بلغت قيمتها الدفترية (١٧,٨٨٧,٣٣٣) ريال .
٣. (١,٣١٣) ريال رصيد مصروفات شراء العلامة التجارية "بوروماركيه" من "شركة كارفور" بعد الاطفاء.

رابعاً : الخصوم غير المتداولة Noncurrent liabilities بلغت (١٤,٨٤٥,١٥٥) ريال كما يلي:

ريال	البيان
٤,٥١١,٨١٩	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠,٣٣٣,٣٣٦	قرض طويل الأجل
١٤,٨٤٥,١٥٥	إجمالي الخصوم الغير متداولة

خامساً : صافي قيمة الأصول (مجموع الأصول المتداولة ومجموع الأصول غير المتداولة بعد خصم مجموع الخصوم المتداولة والغير متداولة) وبلغت (٥٦,٢٦٢,٠٠٥) ريال.

حقوق الشركاء Partners Equity : بلغت (٥٦,٢٦٢,٠٠٥) ريال كما يلي :

ريال	البيان
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (موضح تفاصيله بالقوائم المالية)
٥,١٢٤,٤٥١	احتياطي قانوني
٩٠٩,١٧٠	أرباح مرحلة من الأسهم غير محققة (تتحقق بالبيع)
٥,٢٢٨,٣٨٤	أرباح مبقاه
٥٦,٢٦٢,٠٠٥	إجمالي حقوق الشركاء

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥م
Income Statement as of 31/12/2015

أولاً : صافي المبيعات : Net Sales

بلغت (١٦٤,٢٣٦,٣٧٤) ريال يخصم منها مبلغ (٣,١٩٥,٥١٩) ريال قيمة خصومات كروت العملاء ليصبح الصافي مبلغ (١٦١,٠٤٠,٨٥٥) ريال .

ثانياً : تكلفة المبيعات : Cost OF Sales : بلغت (١٣٤,٣٠٠,٨٩٧) كما يلي :

ريال	البيان
٢٢,٤٤١,٨٣٩	رصيد مخزون بضاعة أول المدة المعدة للبيع بالتكلفة
١٣٢,٨٤٨,٧٨٢	المشتريات
١٥٥,٢٩٠,٦٢١	إجمالي المخزون المعد للبيع
(٢٠,٩٨٩,٧٢٤)	يخصم رصيد مخزون آخر المدة بالتكلفة
١٣٤,٣٠٠,٨٩٧	تكلفة المبيعات

ثالثاً : إجمالي الربح : Gross Margin

بلغ(٢٦,٧٣٩,٩٥٨) ريال يمثل الفرق بين صافي قيمة المبيعات وتكلفة المبيعات.

رابعاً : ايرادات التجزئة وايرادات العقار Retail and Real Estate Revenue : وبلغت (٢٣,١١١,٧١٢) ريال كما يلي

ايرادات التجزئة

ريال	البيان
١٠,٦١٢,١٣٢	جندولات
٧٢١,١٣٦	مساحات تأجيرية
١,٩٠٠,٠٤٥	لوحات اعلانية
٣٢٧,٢٠٠	التذوق
١١٢,١٢١	متنوعة
١٣,٦٧٢,٦٣٤	إجمالي

ايرادات العقار

ريال	البيان
٨,٣٤٤,٦٨٥	محلات
٢٣٢,٠٠٠	اكشاك
٤١٦,٥٠٠	مساحات تأجيرية
٤٤٥,٨٩٣	متنوعة
٩,٤٣٩,٠٧٨	إجمالي

خامساً: مجمل ربح التشغيل : Gross Operation Profit

بلغ (٤٩,٨٥١,٦٧٠) ريال ويمثل مجمل ربح التجزئة + ايرادات التأجير.

سادساً : مصاريف البيع والتوزيع : Selling & Administration Expenses

بلغت (٦,٠٦٦,٥٠٢) ريال كما يلي :

ريال	البيان
٥٢٣,٠٠٧	مصروفات مباشرة على المبيعات
٢,٢٧٤,٨١١	مصروفات نظافة للسوق
١,٣١٠,٩٣٧	هدايا للعملاء
٦٩٠,١٦٢	أكياس و عربات
١٦٤,٤٩٣	إطفاء مصاريف مؤجلة
٩٧٢,٥٩٤	خدمات أمنية
١٣٠,٤٩٨	متنوعة
٦,٠٦٦,٥٠٢	إجمالي

سابعاً : مصروفات عمومية وإدارية : General &Administrative Expenses

بلغت قيمتها ٢٩,١٦٨,٠٤٤ ريال، وتفاصيلها ما يلي:

ريال	البيان
١٦,٩٥٨,٤٤٥	مصروفات مباشرة رواتب وأجور ومزايا أخرى (وإجازات وخلافه)
٣,٤١٨,٦٠٩	مياه وكهرباء وهاتف
١,٢٦٦,٤٥٦	مصروفات دعاية وإعلان وحملات ترويج مبيعات
٢٧٣,٠٥٤	رسوم وإشتراكات وأتعاب مهنية
٦٧٣,٩٦٩	م ـ صيانة مباني وآلات ومكاتب
٢,١١٦,٩٥٨	ايجارات
١,٣٨٤,٢٧٣	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه
٢,٢٩٣,٤٣٣	مصاريف اخري
٧٨٢,٨٤٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٩,١٦٨,٠٤٤	إجمالي مصاريف عمومية وإدارية

ثامناً : ايرادات أخرى : Other Income

بلغت قيمتها ٤٠٧,٨٥٦ ريال.

تاسعاً : الزكـــاة الشرعيـة : بلغت قيمتها (٦٣١,٠٠٠) ريال.

ملخص قائمة الدخل كما في ٣١/١٢/٢٠١٥م

من البيانات أعلاه نجد ما يلي ملخص لقائمة الدخل :

ريال	البيـــان
١٦١,٠٤٠,٨٥٥	صافي المبيعات
-١٣٤,٣٠٠,٨٩٧	يخصم تكلفة المبيعات
٢٦,٧٣٩,٩٥٨	هامش الربح
١٣,٦٧٢,٦٣٤	إيرادات التجزئة
٩,٤٣٩,٠٧٨	ايرادات العقار
٤٩,٨٥١,٦٧٠	اجمالى الايرادات
(٦,٠٦٦,٥٠٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٩,١٦٨,٠٤٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥,٧٠٨,٥٣٣)	استهلاك اصول ثابتة
(١,٢٠٩,٤٦٥)	تكاليف تمويل
٤٠٧,٨٥٦	ايرادات اخرى
(٦٣١٠٠٠)	مخصص زكاة شرعية
٧,٤٧٥,٩٨٢	صافي دخل السنة
٧,٤٧٥,٩٨٢	صافي أرباح الفترة كما في ٣١/١٢/٢٠١٥م

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من الاستثمار	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٣م	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٩٦,١٧٣	٧,٨٠٥,٥٧٣	١,١٣٧,٧٥٠	٥٨,٠٣٩,٣٩٦
أرباح موزعة	—	—	(٦,٨٠٥,٤٧٣)	—	(٦,٨٠٥,٤٧٣)
صافي دخل السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤م	—	—	٢,٨٠٦,٨٠٢	—	٢,٨٠٦,٨٠٢
المحول الى الاحتياطي النظامي	—	٢٨٠,٦٨٠	(٢٨٠,٦٨٠)	—	—
صافي التغير في مكاسب غير محققة من الاستثمارات	—	—	—	(٥٧,١١٠)	(٥٧,١١٠)
الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٤م	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٧٦,٨٥٣	٣,٥٢٦,١٢٢	١,٠٨٠,١٤٠	٥٣,٩٨٣,١١٥
توزيعات أرباح عن سنة ٢٠١٤م	—	—	(٣,٥٢٦,١٢٢)	---	(٣,٥٢٦,١٢٢)
صافي دخل السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥م	—	—	٧,٤٧٥,٩٨٢	---	٧,٤٧٥,٩٨٢
المحول الى الاحتياطي النظامي	—	٧٤٧,٥٩٨	(٧٤٧,٥٩٨)	---	—
توزيعات أرباح مرحلية عن سنة ٢٠١٥م	—	—	(١,٥٠٠,٠٠٠)	---	(١,٥٠٠,٠٠٠)
صافي التغير في مكاسب غير محققة من الاستثمارات	—	—	—	(١٧٠,٩٧٠)	(١٧٠,٩٧٠)
الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٥م	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٢٤,٤٥١	٥,٢٢٨,٣٨٤	٩٠٩,١٧٠	٥٦,٢٦٢,٠٠٥

والله ولي التوفيق ،،،،

رئيس مجلس الادارة
عبد الرحمن بن عبد الله بن ابراهيم المعثـ

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	إيضاح	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
نقد ونقد معادل	٤	١٢,٦٢١,٣٥١	١٣,٩٠٥,٦٧٢
ذمم مدينة بعد الاستدراك	٥	٢,٤٧٠,٥٣٢	٢,١٧٨,٢٦٦
مخزون سلعي	٦	٢٠,٠١٥,٦٥٣	٢٢,٧٥٢,٠٣٧
دفعات مقدمة لموردين		٤٥٤,١٠٠	٣٤٦,٤٠٢
أرصدة مدينة أخرى	٧	٥,٦٥٠,٦٨٢	٤,٧٦٨,٢٣٤
مجموع الاصول المتداولة		٤١,٢١٢,٣١٨	٤٣,٩٥٠,٦١١
الأصول غير المتداولة			
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		١,٤٧٨,٠٢٠	١,٦٤٨,٩٩٠
ممتلكات وآلات ومعدات – بالصافي	٨	٦٧,٨٨٧,٣٣٣	٧٢,١٦٤,١٧٤
مصاريف مؤجلة بعد الإطفاء	٩	٦,٣١٣	١٦٥,٣٧١
مجموع الاصول غير المتداولة		٦٩,٣٧١,٦٦٦	٧٣,٩٧٨,٥٣٥
مجموع الأصول		١١٠,٥٨٣,٩٨٤	١١٧,٩٢٩,١٤٦
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم			
الخصوم المتداولة			
ذمم دائنـــة		١٩,٠٣٨,٣٥٦	٢١,٢٦٠,٤٦٥
عقود مرابحة قصير الأجل	١٠	١٥,٤٩٩,٩٩٨	١٠,٣٣٣,٣٣٢
أرصدة دائنة أخرى	١١	٤,٣٠٧,٤٧٠	٦,٧٢٠,٤١٨
مخصص زكاة	٢١	٦٣١,٠٠٠	٤٣٦,٨٤٣
مجموع الخصوم المتداولة		٣٩,٤٧٦,٨٢٤	٣٨,٧٥١,٠٥٨
الخصوم غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٢	٤,٥١١,٨١٩	٤,٥٢٨,٣٠٥
عقود مرابحة طويل الأجل	١٠	١٠,٣٣٣,٣٣٦	٢٠,٦٦٦,٦٦٨
مجموع الخصوم		٥٤,٣٢١,٩٧٩	٦٣,٩٤٦,٠٣١
حقوق المساهمين			
رأس المـــال	١٣	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٤	٥,١٢٤,٤٥١	٤,٣٧٦,٨٥٣
أرباح غير محققة من الاستثمارات		٩٠٩,١٧٠	١,٠٨٠,١٤٠
أرباح مبقـاة		٥,٢٢٨,٣٨٤	٣,٥٢٦,١٢٢
مجموع حقوق المساهمين		٥٦,٢٦٢,٠٠٥	٥٣,٩٨٣,١١٥
مجموع الخصوم وحقوق لمساهمين		١١٠,٥٨٣,٩٨٤	١١٧,٩٢٩,١٤٦

ان الايضاحات المرفقة من ١- ٢٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	إيضاح	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
صافي المبيعـات	١٥	١٦١,٠٤٠,٨٥٥	١٤٣,٧٣٢,٢٩٧
تكلفة المبيعـات	١٦	(١٣٤,٣٠٠,٨٩٧)	(١١٨,٨٧٤,٨٧٨)
مجمـل ربح المبيعات		٢٦,٧٣٩,٩٥٨	٢٤,٨٥٧,٤١٩
إيرادات التجزئة	١٧	١٣,٦٧٢,٦٣٤	١٤,٥٣٣,٥٨٨
ايرادات العقار	١٨	٩,٤٣٩,٠٧٨	٥,٤٠٦,٩٠٨
مجمل ربح النشاط		٤٩,٨٥١,٦٧٠	٤٤,٧٩٧,٩١٥
مصاريف البيع والتوزيع	١٩	(٦,٠٦٦,٥٠٢)	(٥,٣٣٥,٤٩٣)
مصاريف إدارية والعمومية	٢٠	(٢٩,١٦٨,٠٤٤)	(٣١,٠٧٨,٣١١)
استهلاك اصول ثابتة		(٥,٧٠٨,٥٣٣)	(٤,٨٩٥,٠٥٠)
تكاليف تمويل		(١,٢٠٩,٤٦٥)	(١,٣١١,١٦٨)
إيرادات أخرى		٤٠٧,٨٥٦	١,٠٦٥,٧٥٢
صافي الدخل قبل الزكاة		٨,١٠٦,٩٨٢	٣,٢٤٣,٦٤٥
زكـــاة	٢١	(٦٣١,٠٠٠)	(٤٣٦,٨٤٣)
صافي دخل السنة		٧,٤٧٥,٩٨٢	٢,٨٠٦,٨٠٢
ربح السهم (ريال سعودي)	٢٢	١,٦٦	٠,٦٢

ان الايضاحات المرفقة من ١- ٢٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي دخل السنة	٧,٤٧٥,٩٨٢	٢,٨٠٦,٨٠٢
تسويات مطابقة صافي دخل السنة مع صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية:		
استهلاك الممتلكات والآلات و المعدات	٥,٧٠٨,٥٣٣	٤,٨٩٥,٠٥٠
اطفاء مصاريف مؤجلة	١٥٩,٠٥٨	١٦٤,٨٧٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٧٨٢,٨٤٧	(٤٣٦,٤٦٦)
مخصص زكاة وفروقات زكوية	٦٣١,٠٠٠	٢٣٨,٦٥١
مخصص بضاعة راكدة	١,٥٠٤,١٥٢	---
صافي مخصص مكافأة ترك الخدمة	١,٠٣٥,٩٧٢	١,٢٨٩,٠١٩
صافي دخل السنة المعدل	١٧,٢٩٧,٥٤٤	٨,٩٥٧,٩٢٦
التغيرات في الأصول و الخصوم المتداولة:		
التغير في الذمم المدينة	(٤٨٤,٠٣١)	٤٠٣,٨٩٠
التغير في المخزون السلعي	١,٢٣٢,٢٣٢	(٥,٠٣٠,٧٧٢)
التغير في الدفعات المقدمة للموردين	(١٠٧,٦٩٨)	١,٨٤٠,٥٥٧
التغير في الأرصدة المدينة الأخرى	(١,٤٧٣,٥٣٠)	٢٥٦,٥٨١
التغير في الذمم الدائنة	(٢,٢٢٢,١٠٩)	١,٣٩٤,٤٩٧
التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى	(٢,٤١٢,٩٤٨)	١,٥٩٠,٧٦٦
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(١,٠٥٢,٤٥٨)	(٩٤٤,٣٥٦)
زكاة مدفوعة	(٤٣١,٨٤٣)	(٤٦٥,٥٣٤)
صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية	١٠,٣٤٠,١٥٩	٨,٠٠٤,٠٥٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١,٤٣١,٦٩٢)	(١٥,٥٦١,١٩١)
انشاءات تحت التنفيذ	---	٦,٤٩٦,٧٧٥
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,٤٣١,٦٩٢)	(٩,٠٦٤,٤١٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
عقود مرابحة	(٥,١٦٦,٦٦٦)	---
توزيعات أرباح	(٥,٠٢٦,١٢٢)	(٦,٨٠٥,٤٧٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٠,١٩٢,٧٨٨)	(٦,٨٠٥,٤٧٣)
صافي التغير في النقد والنقد المماثل	(١,٢٨٤,٣٢١)	(٧,٨٦٥,٨٣٤)
رصيد النقد والنقد المماثل أول السنة	١٣,٩٠٥,٦٩٢	٢١,٧٧١,٥٠٦
رصيد النقد والنقد المماثل آخر السنة	١٢,٦٢١,٣٥١	١٣,٩٠٥,٦٧٢

ان الايضاحات المرفقة من ١- ٢٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

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

	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مكاسب غير محققة من الاستثمارات متاحة للبيع	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٣م	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٩٦,١٧٣	٧,٨٠٥,٤٧٣	١,١٣٧,٧٥٠	٥٨,٠٣٩,٣٩٦
أرباح موزعة	—	—	(٦,٨٠٥,٤٧٣)	—	(٦,٨٠٥,٤٧٣)
صافي دخل السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤م	—	—	٢,٨٠٦,٨٠٢	—	٢,٨٠٦,٨٠٢
المحول الى الاحتياطي النظامي	—	٢٨٠,٦٨٠	(٢٨٠,٦٨٠)	—	—
صافي التغير في مكاسب غير محققة من الاستثمارات	—	—	—	(٥٧,١١٠)	(٥٧,١١٠)
الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٤م	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٧٦,٨٥٣	٣,٥٢٦,١٢٢	١,٠٨٠,١٤٠	٥٣,٩٨٣,١١٥
توزيعات أرباح عن سنة ٢٠١٤م	—	—	(٣,٥٢٦,١٢٢)	—	(٣,٥٢٦,١٢٢)
صافي دخل السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥م	—	—	٧,٤٧٥,٩٨٢	—	٧,٤٧٥,٩٨٢
المحول الى الاحتياطي النظامي	—	٧٤٧,٥٩٨	(٧٤٧,٥٩٨)	—	—
توزيعات أرباح مرحلية عن سنة ٢٠١٥م	—	—	(١,٥٠٠,٠٠٠)	—	(١,٥٠٠,٠٠٠)
صافي التغير في مكاسب غير محققة من الاستثمارات	—	—	—	(١٧٠,٩٧٠)	(١٧٠,٩٧٠)
الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٥م	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٢٤,٤٥١	٥,٢٢٨,٣٨٤	٩٠٩,١٧٠	٥٦,٢٦٢,٠٠٥

ان الايضاحات المرفقة من ١- ٢٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه

محاسبون قانونيون
شركة تضامن مهنية
ترخيص رقم ٣٣/١١/٣٣
عضو جرانت ثورنتون الدولية

- ١ -

ت/١٠٠/١١٥٤

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمين المحترمين
الشركة العربية للتسويق

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة العربية للتسويق - شركة مساهمة سعودية مقفلة - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وكلاً من قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

مسؤولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة. تتضمن هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية مناسب لاعداد وعرض قوائم مالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية، سواءاً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الشركة.

كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية.

مسؤولية مراجعي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القوائم المالية استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. لقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

وتشتمل المراجعة على فحص الأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية على أساس العينة. تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءاً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. أخذين في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة لظروف الشركة كما تشمل أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

التحفظ :

- بتاريخ ٢٠/٩/١٤٣٤هـ الموافق ٢٩/٧/٢٠١٣م تم تخفيض رأس مال الشركة من ٤٤٨,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك باستبعاد قيمة الأراضي البالغة ٣٨٦,٣٤٣,٤٥٧ ريال سعودي من حسابات الشركة إلا أن ملكية هذه الأراضي مازالت مسجلة باسم الشركة وتم اطلاعنا على مستندات تبين أن ادارة الشركة تقوم باتخاذ الاجراءات المعتادة لدى الجهات المختصة لنقل ملكية هذه الأراضي.

الرأي المتحفظ :

باستثناء أثر ما تقدم ، برأينا ان القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العربية للتسويق - شركة مساهمة سعودية مقفلة - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه

بشر موسى عودة
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٤)

الرياض في ٢٣ رجب ١٤٣٧هـ
الموافق ٣٠ ابريل ٢٠١٦م

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١ - **معلومات عن الشركة والنشاطات**

الشركة العربية للتسويق هي شركة مساهمة مقفلة حصلت على السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٩٥٨٧ وتاريخ ١٣٩٤/٢/١٥هـ صادر بمدينة الرياض كما حصلت الشركة على السجل التجاري الفرعي رقم ١٠١٠٤٠٣١٨٨ وتاريخ ١٤٣٥/٤/٢هـ الصادر بمدينة الرياض لإدارة وصيانة وتطوير العقارات وادارة وتطوير الاحمال والمشاريع العقارية والمجمعات السكنية والتجارية وتملك الاراضي لغرض إقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع او التأجير لصالح الشركة وإقامة وادارة الاسواق المركزية والمطاعم وخدمات الاطعام والتموين والمخابز الآلية والمستودعات المبردة والمغاسل الاتوماتيكية ومحطات الوقود .

المركز الرئيسي

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض في حي المعذر الشمالي .

مدة الشركة

مدة الشركة تسعة وتسعين سنة ميلادية تبدأ من تاريخ صدور قرار معالي وزير التجارة بإعلان تحويلها ويجوز إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء مدتها بسنة على الاقل.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية من أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي .

٢ - **أسس الإعداد**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يتم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع عرض السنة الحالية.

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة).

عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية بالريالات الس