

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مقفلة

الرياض

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

رقم الصفحة

١
٢
٣
٤
٥ - ١٢

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

مورستيفنز
السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ
١٢٢ شارع الأمير فيصل بن تركي - مركز الأبداع التجاري - حي النور
ص ب ٤٨٩ الرياض ١١٤١١
تليفون ٤٠٨١٨١١ / ٤٠٨١٨١٢ / ٤٠٨١٨١٣ (٠١١)
فاكس ٤٠٨١٨٣٦ / ٤٠٨١٨٣٩ (٠١١)
www.chayooty.com

تقرير مراقب الحسابات

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

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

وكانت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بان القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، تشمل أعمال المراجعة على فحص اختبائي للأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل على تقويم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي طبقتها إدارة الشركة وتقويم للعرض العام للقوائم المالية ، في اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

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

عن السيد العيوطي وشركاه



محمد العيوطي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢١١)



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

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مقفلة

الرياض

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	موجودات
			موجودات متداولة
٧,٧١٧,٦٣٤	٤,٢٧٧,١٥٢	٤	نقد بالصندوق و لدى البنوك
١٨٨,٨٢٤,٤٠٩	١٨٦,٧٧٥,٨٦٥	٥	مدينون تجاريون - بالصفائي
٢,٧٠٩,٧٥٩	٣,٥٨٦,٧٠٠	٦	مدينون متنوعون
٢,٧٢٥,٢١٣	٢,٧٢٥,٢١٣	٧	مدينون اضرار ذات علاقة
٣١,٢٤٢,٤٩١	١١,٦٤٨,٠٥٨	٨	المخزون
٥٥٠,٠٣٧	١,٦٨٠,٥٩٨	٩	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٣٣,٧٦٩,٥٤٣	٢١٠,٦٩٣,٥٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٢١٥,٦٧٧	-		اعمال راسمالية تحت التنفيذ
٢٩,٦٨٠,٦٤٤	٤١,٤٢٠,٨٥٩	١٠	موجودات ثابتة - بالصفائي
٤١٥,٠٧٧	٣٣٣,١٢٦	١٠	موجودات ثابتة مستأجرة بموجب عقد راسمالي
-	٥٣,٦٢٧		موجودات غير ملموسة
٣٦,٣١١,٣٩٨	٤١,٨٠٧,٦١٢		مجموع الموجودات غير متداولة
٢٧٠,٠٨٠,٩٤١	٢٥٢,٥٠١,١٩٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٢٢,٤٥٣,٦٠٥	١٠٣,٠٤٩,٩٦١	١١	بنوك دائنة
٦١,٨٢٠,٨٨٧	٤١,٢٤٩,٦٢٩	١٢	دائنون تجاريون
٣٢٩,٦٨٨	٣٦٢,٧٧٨	١٣	التزامات بموجب عقد ايجار راسمالي
٢,٤٠٦,٣١٤	٤٧٤,٠٠٣	١٤	دائنون متنوعون
١٩,٩٣٤,٦٧٤	١٥,٤٣٩,٩٨٩	١٥	دائنون اضرار ذات علاقة
٣,٠٠٥,٣٨٢	٣,٤٩٩,٧٤٤		المستحق للمساهمين
٩٩٣,٦١٥	٩٦٩,٠١٣	١٦	مصرفات مستحقة
١,٣٧٤,٠٨٠	١,٤٩٦,٠٣٥	١٧	مخصص الزكاة
٢١٢,٣١٨,٢٤٥	١٦٦,٥٤١,١٥٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٣٠,٣٤٦	١٩٤,٠٢١	١٣	التزامات بموجب عقد ايجار راسمالي
٥,٩٦٦,٥٥٥	٩٦٣,٨٢٦		المستحق لنشركاء
١,٢٤٣,٨٤٩	١,٣١٧,١٠٤	١٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين
٧,٧٤٠,٧٥٠	٢,٤٧٤,٩٥١		مجموع المطلوبات الغير متداولة
٢٢٠,٠٥٨,٩٩٥	١٦٩,٠١٦,١٠٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩	راسمالي
-	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١/١٩	الزيادة في راس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٧٦,٥٠٥	٢٠	احتياطي نظامي
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١	احتياطي عام
٣٩,٧٢٩,٦٢٦	٣١٨,١٧٧		(خسارة) ارباح مبقاة
٤٢,٧٢٩,٦٢٦	٧٢,٩٩٤,٦٨٢		مجموع حقوق المساهمين
٧,٢٩٢,٣٢٠	١٠,٤٩٠,٤١٣		حقوق غير مسيطرة
٥٠,٠٢١,٩٤٦	٨٣,٤٨٥,٠٩٥		اجمالي حقوق المساهمين
٢٧٠,٠٨٠,٩٤١	٢٥٢,٥٠١,١٩٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

المضو المستدق
موصلي العواد

الرئيس التنفيذي
موصلي العواد

المدير المالي

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

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

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

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

العضو المنتدب

محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي

محمد صالح العواد

المدير المالي

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	ايضاح
٥٣,١٢٣,٤٨٢	١٩,٩٦٣,١٤٩	التدفق النقدي من عمليات التشغيل : صافي دخل السنة
٧,٤٢٤,١٦١	٥,٣٣٤,٦٨٢	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
-	١٧٥,٩٥١	استهلاك موجودات ثابتة
-	٢٦,٨١٤	استهلاك موجودات ثابتة - مستأجرة بموجب عقد رأسمالي
١,٤١٤,٠٨٠	١,٠٣٩,٠٤٧	إضافة موجودات غير ملموسة
١,٢٤٣,٨٤٩	١١٧,١٥٠	مخصص نزكاة
١٢٩,٩٩٨	-	مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين
٦٣,٣٣٥,٥٧٠	٢٦,٦٥٦,٧٩٣	تسويات على الأرباح المبقة
		التغير في الموجودات والمطلوبات
		نقص (زيادة) :
(١١٨,١٩٢,٩٤٠)	٢,٠٤٨,٥٤٤	مدينون تجاريون
(١,٨٨٥,٥٤٤)	(٨٧٦,٩٤١)	مدينون متنوعون
(٢,٧٢٥,٢١٣)	-	مدينون أطراف ذات علاقة
١٢,٥٩٨,٦٩٥	١٩,٥٩٤,٤٣٣	المخزون
(٣٠١,٥٧٧)	(١,١٣٠,٥٦١)	مصرفات مدفوعة مقدما
		(نقص) زيادة :
٥٣,٣١٨,٢٤٣	(٢٠,٥٧١,٢٥٨)	دائنون تجاريون
٢,٢٧٦,٨٣٣	(١,٩٣٢,٣١١)	دائنون متنوعون
١٩,٩٣٤,٦٧٤	(٤,٤٩٤,٦٨٥)	دائنون أطراف ذات علاقة
١,٦٢٤,٩٦٢	١٣,٩٩٤,٣٦٢	المستحق للمساهمين
٦,٧٨٧	(٢٤,٦٠٢)	مصرفات مستحقة
٨٦٠,٠٣٤	(٣٠٣,٢٣٥)	التزامات بموجب عقد ايجار رأسمالي
(٩٢٩,٨٨٢)	(٤٣,٨٩٥)	المنصرف من مخصص ترك الخدمة للعاملين
(٣,٠٣٩,١٢٣)	(٩١٧,٠٩٢)	زكاة مدفوعة
(٤٨٧,٨٤٣)	(٥,٠٠٢,٧٢٩)	التغير في المستحق للشركاء
٢٦,٣٩٣,٦٧٧	٢٦,٩٩٦,٨٢٣	صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
(٢٢,١٠٩,٨٢٨)	(١٠,٩٥٣,٢٢٠)	(شراء) موجودات ثابتة
(١,١٧٧,٠٦٣)	-	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٤١٥,٠٧٧)	(٨٠,٤٤١)	(شراء) موجودات غير ملموسة
(٢٣,٧٠١,٩٦٨)	(١١,٠٣٣,٦٦١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
١,٥٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
١٢٢,٤٥٣,٦٠٥	(١٩,٤٠٣,٦٤٤)	بنوثة دائنة
(١٣٣,٥٥٢,٠٢٣)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩,٥٩٨,٤١٨)	(١٩,٤٠٣,٦٤٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن عمليات التمويل
(٦,٩٠٦,٧١٠)	(٣,٤٤٠,٤٨٢)	صافي (النقص) الزيادة في الأرصدة النقدية
١٤,٦٢٤,٣٤٤	٧,٧١٧,٦٣٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧,٧١٧,٦٣٤	٤,٢٧٧,١٥٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معلومات إضافية عن تدفقات تمويلية واستثمارية غير نقدية
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول تحت زيادة رأس المال عن الأرباح المبقة
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	المحول تحت زيادة رأس المال من مستحقات المساهمين
٥,٥٣٤,٠٣٣	٤,٥٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة
١٢٩,٤٨٠	٦,٢١٥,٦٧٧	أعمال رأسمالية محولة إلى الموجودات الثابتة
١٢٩,٤٨٠	-	استبعاد موجودات ثابتة خصماً على مدينون متنوعون

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

العهد المتدبر

محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي

محمد صالح العواد

المدير المالي

محمد صالح العواد

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مقفلة

الرياض

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

رأس المال	الزيادة في رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	حقوق غير مسيطرة	مجموع حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠	-	٦٥٠,٠٠٠	-	١٢٨,٢٥٨,٩٩٢	١٢٨,٢٥٨,٩٩٢	٥,٤١٠,٣٥٠	١٣٤,٤١٩,٥٢٣
٦,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠,٣٤٩,٦٢٩	٢٠,٣٤٩,٦٢٩	-	٢٠,٣٤٩,٦٢٩
-	-	٧٥٠,٠٠٠	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	-	١٢٩,٩٩٨	١٢٩,٩٩٨	-	١٢٩,٩٩٨
-	-	-	-	(١٢٨,٢٥٨,٩٩٢)	(١٢٨,٢٥٨,٩٩٢)	-	(١٢٨,٢٥٨,٩٩٢)
-	-	-	-	-	(١٠,٨٩٢,٠٦٣)	(١٠,٨٩٢,٠٦٣)	(١٠,٨٩٢,٠٦٣)
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٩,٧٢٩,٦٢٦	٤٢,٧٢٩,٦٢٦	٧,٢٩٩,٣٢٠	٥٠,٠٢٨,٩٤٦
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٩,٧٢٩,٦٢٦	٤٢,٧٢٩,٦٢٦	٧,٢٩٩,٣٢٠	٥٠,٠٢٨,٩٤٦
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٦,٧٦٥,٠٥٦	١٦,٧٦٥,٠٥٦	٣,١٥٨,٠٩٤	٢٠,٦٨٨,٢٠٦
-	-	-	-	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	-	(١,٢٧٦,٥٠٥)	-	-	-
-	-	١,٢٧٦,٥٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٦٧٦,٥٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٣١٨,٩٧٧	٧٢,٩٩٤,٦٨٢	١٠,٤٩٠,٤١٤	٨٣,٤٨٥,٠٩٥

الرصيد في ١٦ أبريل ٢٠١٤
المحول إلى رأس المال
مساهم دخل السنة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
تمويلات سنوات سابقة
أرباح موزعة
حصة الألفية في توزيعات أرباح ٢٠١٤
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٥
الرصيد أول السنة
مساهم دخل السنة
المحول من المساهمين إلى زيادة رأس المال
المحول إلى زيادة رأس المال
المحول للإحتياطي النظامي
المحول للإحتياطي العام
نوزمت على المساهمين
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٦

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

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

محمد صالح العواد

محمد صالح العواد

محمد صالح العواد

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

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

١ - عام

- ١/١ - الشركة الوطنية للبناء والتسويق - شركة مساهمة سعودية مغلقة - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٧٠/ق) بتاريخ ١٤٣٥/٣/٢٩ هـ الموافق ٢٠١٤/١/٣٠ م بإعلان تحول الشركة الوطنية للبناء والتسويق من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية مغلقة باسم الشركة الوطنية للبناء والتسويق وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض بنفس الرقم ١٠١١٥٣٦٧٨ بتاريخ ١٤٢٠/١/١٧ هـ .
- ٢/١ - نشاط شركة هو تجارة الجسلة والتجزئة في مواد البناء (الحديد والأخشاب والعدد اليدوية والصناعية والأجهزة الإلكترونية والحاسب الآلي وقطع غيارها والدوات المكتبية والأثاث المكتبية والوسائل التعليمية وصيانة المعدات واللوازم الطبية والعلمية ولوازم المستشفيات والمختبرات والأثاث الطبي وقطع غيارها ومفارلات عامة للمباني واعمال الديكور والدهانات والمواد الكيماوية والهدايا الدعائية .
- ٣/١ - تشمل القوائم المالية الموحدة على حسابات المركز الرئيسي والفروع :-
أ - حسابات معمل فرع الوطنية للبناء والتسويق سجل تجارى رقم ١٠١٠٣٧١٨٢٨ وتاريخ ١٤٣٤/٦/١٣ هـ .
ب - حسابات نهر البردوتي فرع شركة الوطنية للبناء والتسويق سجل تجارى رقم ١٠١٠٢٨٣٨٦٤ وتاريخ ١٤٣١/٣/٢٧ هـ (لايعمل)
ج - الشركة العلمية للمنتجات الصيدلانية بنسبة ملكية ٦٥ % .

٤/١ - نظام الشركات الجديد

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٢ - العرف المحاسبى

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبى في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها .

٢/٢ - أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة الوطنية للبناء والتسويق وشركاتها التابعة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المتبادلة .

٣/٢ - المخزون

يتم تقويم المخزون على أساس سعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم احتساب التكلفة بصفة عامة على أساس المتوسط المرجح .

٤/٢ - الإستثمارات

إستثمارات طويلة الأجل

- تقيد الإستثمارات في رؤوس أموال الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية .

٥/٢ - الموجودات الثابتة واستهلاكاتها

تثبت الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها - فيما عدا الاراضى بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجى المتوقع لها بالنسب التالية :

١٠%	- أجهزة تكييف وتبريد	٥%	- مبانى وتجهيزات
١٥%	- عدد وأدوات	١٥%	- الأثاث والمعدات
١٠%	- قسط وسقالات	٢٠%	- سيارات
		١٠%	- أثاث

٦/٢ - موجودات غير ملموسة

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

العضو المنتدب
محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي
محمد صالح العواد

المدير المالي
محمد صالح العواد

الشركة الوطنية للبناء والتسويق

شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

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

٧/٢ - انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الغير متداولة للتأكد من وجود أى دليل على حدوث خسارة نتيجة الانخفاض في القيمة وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية للموجودات الغير متداولة . وفي حالة تجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات الغير متداولة قيمتها القابلة للإستيراد يتم إثبات خسارة ناتجة عن ذلك الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل .
إن القيمة القابلة للإسترداد هي صافي قيمة بيع الموجودات أو القيمة قيد الإستخدام أيهما أعلى ، كما ان صافي سعر البيع هو المبلغ الذي يتم الحصول عليه من بيع أصل في معاملة تتم على أسس تجارية ، في حين أن القيمة قيد الإستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية المستقبلية المتوقع نشأتها من إستمرار إستخدام أصل ما أو بيعه في نهاية عمره الإنتاجي .

٨/٢ - الزكاة

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

٩/٢ - مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين

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

١٠/٢ - تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد عند إصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة للعميل .

١١/٢ - مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية

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

١٢/٢ - العملات الأجنبية

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

١٣/٢ - النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في حسابات جارية لدى البنوك .

١٤/٢ - معلومات قطاعية

لشركة قطاع أعمال واحد لأنشطتها .

٣ - ربحية السهم

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

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

٤ - نقد لدى البنوك

نقد بالصندوق

بنوك - حسابات جارية

٥ - مدينون تجاريون - بالصادف

عملاء

موردين

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

المصطفى العواد
محمد صالح العواد

المريش التفتيزي
محمد صالح العواد

المريش التفتيزي
محمد صالح العواد

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض

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

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

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

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

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

العضو المنتدب

محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي

محمد صالح العواد

المدير المالي

4/11/16

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض

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

١٠ - الموجودات الثابتة - بالصافي

المجموع	ديكورات	سلالات وأقط	عدد ابواب	اجهزة ومعدات مكتبية	الاجهزة تكهيف وتبريد	حاسب اللى	اثاث ومروريات	سيارات مستأجرة	سيارات	الات ومعدات	مبنى وتجهيزات	اراضي
٥٥,٨٩٦,٤٦٥	٢٤٦,٥١٤	١٧,٢٩٢,٨٤٨	٥٨٤,٤٤٠	٥١,٨٧٦	٢٤٨,٠٠٠	٧٤,٤٤٠	٦١٢,٦٣٢	٤٨٧,٨٥٠	٤,٤٢٠,٥٧٠	٧,٢٧٦,٠١٧	٢,٦٠٠,٧٤٧	٤,٨٠٠,٠٠٠
١٧,١٦٥,٨٢٨	٦,٩٠٠	١,٥٨٤,٦١١	١,٤٦٠	١,٢٣٠	٩٢,٦٥٠	٤٩,٥٥٢	١٨,٢٧٧	٦١,٠٠٠	٨١,١٧٢	٩٦٥,٩١٨	٦,٢١٥,٦٧٧	-
(١٧,٧٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٧,٧٧٧)	-	-	-
٥٥,٩٦٧,٥٨٦	٢٤٦,٤١٤	١٦,٧٠٨,٠٥٧	٥٨٥,٥٥٠	٥٢,٦٤٦	٣٤٥,٣٥٠	١٢٣,٨٨٨	٧٢٠,٣٥٥	٥٤٨,٨٥٠	٤,٤٠٢,٧٦٥	٨,٣٠٦,١٠٥	٨,٨١٦,٤٢٤	٤,٨٠٠,٠٠٠
١,٧٢٠,٧١٤	٥٨,٨٠٢	٢,٨٩١,١١٥	١١٨,٤١٨	٢,٤٥٤	٥٠,٢٩٩	٢٤,٤٧٤	٢٩,٣٢٢	٧٢,٧٧٢	١,٨١٨,٨٢٢	١,٦٣٢,٤٢٨	٤٢٢,٧٦٦	-
٥,٥٠٠,١٣٤	١١,٨٦٦	٢,٥٩٤,٠٧٧	٨٦,٠٢٠	٥,٢٤٦	٩٩,٧٤٢	٦٨,٦٠٥	٧٦,٢٧٢	١٧٥,٤٥١	٩١٦,٠٥٢	١,٢٧٨,١٩٧	١٣٠,٢٢٧	-
(١٧,٧٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٧,٧٧٧)	-	-	-
١٤,٢١٢,٦٠١	٨١,٧٧١	١,٦٨٥,١٩٢	٢٠٧,٤٤٨	٢٥,١٧٥	١٥٠,٠٢٢	٥٦,٨٧٩	٣١١,٦٣٥	٢٤٨,٧٢٤	٢,٧٢٧,٠٩٧	٣,٣١٠,٦٢٥	٥٦٢,٨٣٢	-
٤١,٧٥٢,٤٨٥	٢٤٧,٧١٢	٢٠,٢٩٢,٨٦٧	٣٧٨,١٠٢	٢٧,٥٣١	٤٩١,٦٤٩	٧١,٤٤٤	٣٥٩,٢٧٥	٣٢٣,١٦٦	١,٧٦٧,٦١٨	٥,٠٣١,٢٤١	٨,٢٣٩,٢٩١	٤,٨٠٠,٠٠٠
٢٠,٠٩٥,٧٦٦	١٦٧,٧١٢	١٣,٤٠٢,٧٧٢	٤٦٥,٧١٢	٣١,٤٢٢	١٤٧,٧٢١	٤٩,٧٦٦	٣٥٢,٢٧٠	٤١٥,٠٧٧	٢,٦٠١,٧٤٨	٥,٤٤٣,٥٨٩	٢,١٦٧,٩٥١	٤,٨٠٠,٠٠٠

التكلفة :
الرصيد في اول السنة
اشتراكات
الاراضي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الاستهلاك المتراكم :
الرصيد في اول السنة
اشتراكات
الاراضي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
صافي القيمة الدفترية :
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

المضرم المندوب

الرئيس التنفيذي

محمد صالح العواد

محمد صالح العواد

المندوب
٩١٣

الشركة الوطنية للبناء والتسويق

شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

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

١١ - بنوك دائنة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
١٢٢,٤٥٣,٦٠٥	١٠٣,٠٤٩,٩٦١

قروض مرابحات وتورق

١٢ - دائنون تجاريون

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

موردين
عملاء

١٣ - التزامات بموجب عقد ايجار رأسمالي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٨٦٠,٠٣٤	٥٥٦,٧٩٩
(٣٢٩,٦٨٨)	(٣٦٢,٧٧٨)
٥٣٠,٣٤٦	١٩٤,٠٢١

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

١٤ - دائنون متنوعون

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

حسابات موظفين
شركات تأمين
شركات نقلات
دائنون مختلفون

١٥ - دائنون أطراف ذات علاقة

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

طبيعة العلاقة
شركة جودت للمقاولات
أحد المساهمين
شريك بها
شركة ثنيان القابضة
أحد المساهمين
شريك بها
شركة فهد الثنيان وشركاه
للمنتجات الكيماوية
شريك بها
شركة فهد الثنيان وشريكه
أحد المساهمين
شريك بها
لإنتاج البيتومين

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

١٦ - مصروفات مستحقة

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

رواتب واجور
ايجارات

العضو المنتدب

محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي

محمد صالح العواد

المدير المالي

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مقفلة

الرياض

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

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

١/١٧ - الوضع الزكوي

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

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

١٩ - رأس المال

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

١/١٩ - زيادة رأس المال

٥٨,٠٠٠,٠٠٠
- بتاريخ ٢٠/١٢/٢٠١٦ م الموافق ١٤٣٨/٣/٣١ هـ قرر مجلس الإدارة زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال ليصبح رأس المال ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال على أن تتم الزيادة من الأرباح المبقاة بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال والحساب الدائن للمساهمين بمبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال .
- وبتاريخ ٢١/٢/٢٠١٧ م وافقت الجمعية العامة غير العادية على قرار مجلس الإدارة (إيضاح ٢٥) .

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

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

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

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي

محمد صالح العواد

محمد صالح العواد

محمد صالح العواد

شركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض

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

٢٢ - المبيعات

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٣٣٢,٦٧٧,٥٣٩	١٦١,٤٩٣,٢٦٩
-	١,٧٨٨,٧٨٤
٢٢٤,٤٧٦,١٢٤	٤٣١,٠٠٠
١٠٠,٢١٦,٧٢٢	٤٤,٣٨٧,١٢٩
<u>٦٥٧,٣٧٠,٣٨٥</u>	<u>٢٠٨,٠٩٩,١٨٢</u>

مواد بناء
أحجار
توريد سيارات
ادارية

١/٢٢ - تكلفة المبيعات

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

مخزون بضاعة في أول السنة
المشتريات خلال السنة

مخزون بضاعة في آخر السنة (إيضاح ٨)

٢٣ - مصروفات عمومية وادارية

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

نفقات العاملين
رواتب وأجور
تأمينات اجتماعية
بندل انتقال وسفر
مصروفات تأمين طبي وعلاج
مجموع نفقات العاملين
مصروفات أخرى
إيجارات
رسوم إقامات ورخص
بريد وهاتف
أدوات كتابية ومطبوعات
صيانة وإصلاحات
بوفيه ونظافة
كهرباء ومياه
محروقات ومصاريف سيارات
مصروفات نقل
دعاية وإعلان
مصروفات تأمين
رسوم واشتراكات
دراسة مناقصات
عدد وأدوات مستهلكة
فرامات وجزاءات
متنوعة

مجموع المصروفات الأخرى
مجموع المصروفات العمومية والإدارية

العضو المنتدب

محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي

محمد صالح العواد

المدير المالي

فايز

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرياض

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

٢٤ - الأدوات المالية

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العملات

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات

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

٢٥ - أحداث لاحقة

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٣٨/٥/٤ هـ الموافق ٢٠١٧/٢/١م على تعديل النظام الأساسي للشركة وحدد رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال بزيادة مبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال .

٢٦ - أرقام المقارنة

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

٢٧ - اعتماد القوائم المالية

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

المندوب

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

محمد صالح العواد

محمد صالح العواد

محمد صالح العواد