

الشركة الوطنية للبناء والتسويق

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
مع تقرير مراجعي الحسابات

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

صفحات	فهرس
٢-١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

المحترمين

إلى السادة مساهمي
الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الرياض ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية للبناء والتسويق (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ، والمشملة على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وكل من قائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والمتممة لها ، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه والمرفقة ككل تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها 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

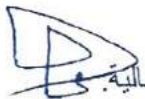
تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية".

إننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات إدارة الشركة والأشخاص المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من المخالفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن إدارة الشركة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرارية، وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم إدارة الشركة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.



إن الأشخاص المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار التقارير المالية.

المفوض المفند ب

محمد صالح العواد



١- الرئيس التنفيذي

محمد صالح العواد



المدير المالي


مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة 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. تشمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ.

وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

- تتفق القوائم المالية المذكورة مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي بالمصادقة عليها.


النمر محاسبون قانونيون


عبد المحسن منير النمر
ترخيص : 399
محاسبون قانونيون محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٩٩

الرياض في :
٢١ شعبان ١٤٣٩ هـ
الموافق (١٠ مايو ٢٠١٨ م)

العضو المنتدب
محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي
محمد صالح العواد

المدير المالي


الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بالريال السعودي

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤,٢٧٧,١٥٢	٢٣,١٨٢,٥٢٦	٤	النقد وما فى حكمه
١٨٦,٧٧٥,٨٦٥	٩٧,٠١٧,٥٧٢		ذمم مدينة
٥,٢٦٧,٢٩٨	٥,٨٧٣,٣٧٤	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢,٧٢٥,٢١٣	٣,٤٩٦,٣١١	٦	أطراف ذات علاقة - مدينة
١١,٦٤٨,٠٥٨	١١,٥٤٠,٥٤٥	٧	مخزون
<u>٢١٠,٦٩٣,٥٨٦</u>	<u>١٤١,١١٠,٣٢٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤١,٤٢٠,٨٥٩	٥٤,٢٩٦,٢٦٧	٣	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٣٣,١٢٦	٤٣,١٩٨		موجودات ثابتة مستأجرة بموجب عقد رأسمالي
٥٣,٦٢٧	-		موجودات غير ملموسة
<u>٤١,٨٠٧,٦١٢</u>	<u>٥٤,٣٣٩,٤٦٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢٥٢,٥٠١,١٩٨</u>	<u>١٩٥,٤٤٩,٧٩٣</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤١,٢٤٩,٦٢٩	٣٤,٠٥٦,٨٥٨		ذمم دائنة
١,٤٤٣,٠١٦	١,٨٥٧,٠٥١	٨	أرصدة دائنة أخرى
١٠٣,٠٤٩,٩٦١	٣٣,٠٦٨,٢٠٣		بنوك دائنة
٣٦٢,٧٧٨	١٦٤,٢٦٥		التزامات بموجب عقود رأسمالي - الجزء المتداول
١٥,٤٣٩,٩٨٩	٦,٢١١,٥٢٩	٦	أطراف ذات علاقة - دائنة
١,٤٩٦,٠٣٥	٢,١٣٣,٤٣٩	٩	مخصص الزكاة
<u>١٦٣,٠٤١,٤٠٨</u>	<u>٧٧,٤٩١,٣٤٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٣١٧,١٠٤	١,٤٦٩,٤٣٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٩٤,٠٢١	-		التزامات بموجب عقود رأسمالي - الجزء غير المتداول
٩٦٣,٨٢٦	١٤٨,٥٨١		أطراف ذات علاقة - شركاء
٣,٤٩٩,٧٤٤	٣,٤٩٩,٧٤٤		المستحق للمساهمين
<u>٥,٩٧٤,٦٩٥</u>	<u>٥,١١٧,٧٦٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١٦٩,٠١٦,١٠٣</u>	<u>٨٢,٦٠٩,١٠٥</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٢,٦٧٦,٥٠٥	٥,٣٩٥,٩٢٧	١١	احتياطي نظامي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
٣١٨,١٧٧	٢٤,٦٣٦,٣٣١		أرباح مبقاه
<u>٧٢,٩٩٤,٦٨٢</u>	<u>١٠٠,٠٣٢,٢٥٨</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١٠,٤٩٠,٤١٣</u>	<u>١٢,٨٠٨,٤٣٠</u>		حقوق غير مسيطرة
<u>٨٣,٤٨٥,٠٩٥</u>	<u>١١٢,٨٤٠,٦٨٨</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٢٥٢,٥٠١,١٩٨</u>	<u>١٩٥,٤٤٩,٧٩٣</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

العضو المنتدب
محمد صالح العواد

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي
محمد صالح العواد

-٣-

المدير المالي
محمد صالح العواد

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بالريال السعودي

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
٢٠٨,٠٩٩,١٨٢	٢١١,٦٧٤,٤٨٣	
(١٦٦,٦٥٣,٢٩٩)	(١٥٦,٦١١,٦٦٤)	١٢
٤١,٤٤٥,٨٨٣	٥٥,٠٦٢,٨١٩	مجمول الربح
		المصاريف
(٣,١٢٢,٧٢٧)	(٢,٨٠٩,٢٤٨)	مصاريف بيعية وتسويقية
(١١,١٣٨,٠٥٢)	(١٣,٣٩٥,٨٤٥)	١٣ مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٣٣٤,٦٨٢)	(٥,٦٠٠,٩٤٢)	٣ استهلاك
(١٧٥,٩٥١)	(٢٣,٥٠٠)	استهلاك اصول مستأجرة
(٢٦,٨١٤)	(٥٣,٦٢٧)	اطفاء
(٧٧٨,٦٢١)	(٢,٢٩٣,٦٤١)	مصاريف التمويل
(٢٠,٥٧٦,٨٤٧)	(٢٤,١٧٦,٨٠٣)	إجمالي المصاريف
-	٤٢,٥٧٤	ارباح بيع موجودات ثابتة
١٣٣,١٦٠	٤٨,٢١٠	إيرادات أخرى
٢١,٠٠٢,١٩٦	٣٠,٩٧٦,٨٠٠	الربح قبل احتساب الزكاة
(١,٠٣٩,٠٤٧)	(١,٦٤٦,٤٠١)	٩ مخصص الزكاة
١٩,٩٦٣,١٤٩	٢٩,٣٣٠,٣٩٩	صافي ربح العلم
		ويتم توزيعه كالآتي
١٦,٧٦٥,٠٥٥	٢٧,٠٢١,٢٠٠	نصيب الشركة الام
٣,١٩٨,٠٩٤	٢,٣٠٩,١٩٩	نصيب الحقوق غير المسيطرة

العضو المنتدب

محمد صالح العواد

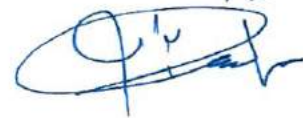


المدبر التنفيذي

محمد صالح العواد



المدبر العام



إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بالريال السعودي

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢١,٠٠٢,١٩٦	٣٠,٩٧٦,٨٠٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح العام قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
٥,٣٣٤,٦٨٢	٥,٦٠٠,٩٤٢	استهلاك
١٧٥,٩٥١	٢٣,٥٠٠	استهلاك اصول مستأجرة
٢٦,٨١٤	٥٣,٦٢٧	اطفاء
١١٧,١٥٠	١٦٢,٨١٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٢٥,١٩٤	تسويات سنوات سابقة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,٠٤٨,٥٤٤	٨٩,٧٥٨,٢٩٣	ذمم مدينة
(٢,٠٠٧,٥٠٢)	(٦٠٦,٠٧٦)	أرصدة مدينة أخرى
-	(٧٧١,٠٩٨)	أطراف ذات علاقة - مدينة
١٩,٥٩٤,٤٣٣	١٠٧,٥١٣	مخزون
(٢٠,٥٧١,٢٥٨)	(٧,١٩٢,٧٧١)	ذمم دائنة
(١,٩٥٦,٩١٣)	٤٦٥,٦١٧	أرصدة دائنة أخرى
(١٩,٤٠٣,٦٤٤)	(٦٩,٩٨١,٧٥٨)	بنوك دائنة
(٣٠٣,٢٣٥)	(٣٩٢,٥٣٤)	التزامات بموجب عقود راسمالي - الجزء المتداول
(٤,٤٩٤,٦٨٥)	(٩,٢٢٨,٤٦٠)	أطراف ذات علاقة - دائنة
(٤٣,٨٩٥)	(١٠,٤٨٢)	المنصرف من مخصص ترك الخدمة للعاملين
(٩١٧,٠٩٢)	(١,٠٠٨,٩٩٧)	الزكاة المدفوعة
(١,٣٩٨,٤٥٤)	٣٧,٩٨٢,١٢٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(١٠,٩٥٣,٢٢٠)	(١٨,٢٦١,٥٠٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٠,٤٤١)	-	موجودات غير ملموسة
(١١,٠٣٣,٦٦١)	(١٨,٢٦١,٥٠٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥,٠٠٢,٧٢٩)	(٨١٥,٢٤٥)	أطراف ذات علاقة - شركاء
١٣,٩٩٤,٣٦٢	-	المستحق للمساهمين
٨,٩٩١,٦٣٣	(٨١٥,٢٤٥)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣,٤٤٠,٤٨٢)	١٨,٩٠٥,٣٧٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٧,٧١٧,٦٣٤	٤,٢٧٧,١٥٢	أرصدة النقدية في بداية السنة
٤,٢٧٧,١٥٢	٢٣,١٨٢,٥٢٦	أرصدة النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر :

٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول تحت حساب زيادة راس المال من الأرباح المبقاة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول تحت حساب زيادة راس المال من مستحقات المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠٠	-	أرباح موزعه
٦,٢١٥,٦٧٧	-	أعمال راسمالية محولة الى موجودات ثابتة
	٢٢٦,٤٢٨	اصول محولة من الاصول المستأجرة الى موجودات ثابتة
	٥١,٥٨٢	استبعاد موجودات ثابتة خصما من ارصدة مدينة اخرى

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير التنفيذي
محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي
٥٠- محمد صالح العواد

المدير المالي
محمد صالح العواد

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بالريال سعودي

المجموع	حقوق غير مسيطرة	اجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الام	ارباح مبقية	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
٥٠,٠٢١,٩٤٦	٧,٢٩٢,٣٢٠	٤٢,٧٢٩,٦٢٦	٣٩,٧٢٩,٦٢٦	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
١٩,٩٦٣,١٤٩	٣,١٩٨,٠٩٣	١٦,٧٦٥,٠٥٦	١٦,٧٦٥,٠٥٦	-	-	-	صافي ربح السنة
-	-	-	(١,٦٧٦,٥٠٥)	-	١,٦٧٦,٥٠٥	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	المحول الى الاحتياطي العام
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات على المساهمين
١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال من المساهمين
-	-	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال من الارباح المرحلة
٨٣,٤٨٥,١٩٥	١٠,٤٩٠,٤١٣	٧٢,٩٩٤,٦٨٢	٣١٨,١٧٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٧٦,٥٠٥	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٨٣,٤٨٥,١٩٥	١٠,٤٩٠,٤١٣	٧٢,٩٩٤,٦٨٢	٣١٨,١٧٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٧٦,٥٠٥	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٢٩,٣٣٠,٣٩٩	٢,٣٠٩,١٩٩	٢٧,٠٢١,٢٠٠	٢٧,٠٢١,٢٠٠	-	-	-	صافي ربح السنة
٢٥,١٩٤	٨٨١٨	١٦,٣٧٦	١٦,٣٧٦	-	-	-	تسويات
-	-	-	(١,٧١٩,٤٢٢)	-	٢,٧١٩,٤٢٢	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
١١٢,٨٤٠,٦٨٨	١٢,٨٠٨,٤٣٠	١٠٠,٠٣٢,٢٥٨	٢٤,٦٣٦,٣٣١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٩٥,٩٢٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المضد المنتدب
محمد صالح العواد

الرئيس المنتدب
محمد صالح العواد

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

-٣-

محمد صالح

محمد صالح

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١ - التكوين والنشاط

الشركة الوطنية للبناء والتسويق (شركة مساهمة سعودية مقفلة) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٣٦٧٨ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٧ محرم ١٤٢٠ هـ الموافق ٣ مايو ١٩٩٩ م.

تتمثل أنشطة الشركة وفقاً للسجل التجاري في تجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء (الحديد والأخشاب والعدد اليدوية والصناعية والأجهزة الإلكترونية والحاسب الآلي وقطع غيارها والادوات المكتبية والأثاث المكتبي والوسائل التعليمية وصيانة المعدات واللوازم الطبية والعلمية ولوازم المستشفيات والمختبرات والأثاث الطبي وقطع غيارها ومقاولات عامة للمباني وأعمال الديكور والدهانات والمواد الكيماوية والهدايا الدعائية .

الفروع التابعة للسجل الرئيسي:

الإسم التجاري	رقم السجل	جهة الاصدار
معمل فرع الوطنية للبناء والتسويق	١٠١٠٣٧١٨٢٨	الرياض
نهر البردوني فرع شركة الوطنية للبناء والتسويق	١٠١٠٢٨٣٨٦٤	الرياض
فرع شركة الوطنية للبناء والتسويق	١٠١٠٦١٢١٩٤	الرياض

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

أساس القياس والعرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

أسس توحيد القوائم المالية

إن القوائم المالية الموحدة تتضمن حسابات شركه الأعمال التطويرية المحدوده "الشركة" والشركة التابعة لها والتي تمتلك فيها نسبة أكثر من ٥٠% من حقوق الملكية أو لها السيطرة على هذه الشركة التابعة ولأغراض اعداد هذه القوائم المالية الموحده , فقد تم استبعاد وتسويه جميع الارصده والعمليات ذات العلاقه الهامه بين الشركه وهذه الشركه التابعه .

وتتضمن القوائم المالية الموحده كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ما يلي :

اسم الشركه	الكيان القانوني	نسبه الملكية %	٢٠١٧	٢٠١٦
الشركة العلمية للمنتجات الصيلاذنية	ذات مسؤولية محدوده	% ٦٥	% ٦٥	% ٦٥

العضو المنتدب

محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي

محمد صالح العواد

المدير المالي



٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تمة

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، إستخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ قائمة المركز المالي، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. بالرغم من ان هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر ويتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات وفيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية .

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الاجل عالية السيولة ان وجدت والودائع لاجل التي لا تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الايداع والمناحة للشركة دون أى قيود.

إيرادات

يتم قيد المبيعات عند إصدار الفواتير للعملاء وتقيد بالصافي بعد الحسومات، أما الإيرادات الأخرى فيتم تسجيلها عند تحققها.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة والغير مباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف العقود وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت كما يتم إثبات مصاريف العمولات على أساس الإستحقاق.

الدائنون والمبالغ المستحقة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة. سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة. وان تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

العصو المندوب
محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي
محمد صالح العواد

-٨-

المدير المالي
محمد صالح العواد







٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشهرية.

تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء شركة تابعه والقيمه الدفترية لهذة الشركة كما في تاريخ الشراء (الحيازة). تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيم العادلة في تواريخ الشراء. ويتم قياس الشهرة في نهاية كل سنة مالية وإظهارها في القوائم المالية الموحدة وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها، إن وجد.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الإستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

العضو المنتدب

محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي

محمد صالح العواد

المدير المالي
42

الجمعية العامة للمنتجات الصيدلانية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بالريال السعودي

٣- المستحقات والمضام

المجموع	ديونيات	سجلات وقسط	مصارف وأموال	أجور ومضام مكتفية	أجور تكليف وتدريب	حساب المصارف وخصمات	الذمم والمطلوبات	سيارات	الذمم ومضام	مباني وتجديرات	الأراضي
٥٥,٣٨٥,٧٣٦	٢٢٩,٤١٤	٢٦,٨٧٨,٠٥٩	٥٥٥,٥٥٥	٥٢,٢٠٦	٣٤٦,٦٨٠	١٢٣,٧٣٣	٧٢,٠٩٠	٤,٤٤٤,٧٦٥	٨,٣٤٦,٩٢٥	٨,٨١٦,٤٢٤	٤,٨٠٠,٠٠٠
١٨,٢٦٦,٥٠٥	-	-	٨٥٠	-	-	١,٠١,٢٩٧	٣١,٤٦٨	٩٩,٦٠٠	٢٨,٢٩٦	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠
٤٨٧,٨٥٠	-	-	-	-	-	-	-	٤٨٧,٨٥٠	-	-	-
(١١٩,٣٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١١٩,٣٥٠)	-	-	-
٧٤,١٥٠,٧٤٦	٢٢٩,٤١٤	٢٦,٨٧٨,٠٥٩	٥٨٦,٤٠٠	٥٢,٢٠٦	٣٤٦,٦٨٠	٢٢٥,٠٣٠	٧٥٢,٣٧٨	٤,٩٢٢,٨٦٥	٨,٣٧٥,٢٢٥	٨,٨١٦,٤٢٤	٢٢,٨٠٠,٠٠٠
١٣,٩٦٤,٨٧٨	٨١,٦٧١	٦,٤٥٥,١٩٢	٢٠٧,٤٤٨	٥٥,٦٧٥	١٥٠,٠٢٢	٥٢,٦٧٩	٣٦١,٦٢٥	٢,٧٧٧,٠٩٨	٢,٣٦١,٦٢٥	٥٦٢,٨٣٣	-
٥,٦٠٠,٩٤٢	٢٢,٩٤٦	٢,٦٨٧,٨٠٥	٨٧,٨٣٢	٥,٢٢١	٣٤,٦٦٨	٢١,٣٣٣	٧٤,١٨٨	٩٦٧,٢٤٣	١,٢٥١,٢٩٦	٤٤٠,٨٢٠	-
٢٢١,٤٢٢	-	-	-	-	-	-	-	٢٢١,٤٢٢	-	-	-
(١٧,٧٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	(١٧,٧٦٨)	-	-	-
١٩,٧٦٤,٤٧٤	١٠٤,٦٢٢	٤,١٧٢,٩٩٧	٢٤٥,٢٨٠	٣٠,٩٩٦	١٨٤,١٩٠	٨٢,٠١٢	٤٣٥,٨٢٣	٢,٨٤٧,٩٩٥	٤,٥٦١,٩١٦	١,٠٠٢,٦٥٣	-
٥٤,٣٩٦,٦٦٧	١٢٤,٨٠٢	١٧,٧٠٥,٠٦٢	٢٩١,١٢٠	٢٢,٤٢٠	١٥٧,٤٤٠	١٤٢,٠٧٨	٣٦٦,٥٥٥	١,١١٤,٨٧٠	٣,٨٠٨,٣٠٤	٧,٨١٢,٧٧١	٢٢,٨٠٠,٠٠٠
٤١,٤٢٠,٨٥٨	١٢٧,٧٤٣	٢,٣٩٢,٨١٧	٣٧٨,١٠٢	٢٧,٣٢١	١٩٦,٦٥٨	٧٦,١٢٤	٣٥٩,٢٧٥	١,٧٧٧,٦٦٧	٥,٠٣٦,٣١٠	٨,٢٥٢,٥٩٦	٤,٨٠٠,٠٠٠

صافي القيمة القابلة للتحصيل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الرئيس التنفيذي
محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي
محمد صالح العواد

طلحة كمال
رئيس مجلس الإدارة





الشركة الوطنية للبناء والتسويق

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال السعودي

٤- النقد وما في حكمه

٢٠١٦	٢٠١٧
١٨٩	٧,٣٤٣
٤,٢٧٦,٩٦٣	٢٣,١٧٥,١٨٣
٤,٢٧٧,١٥٢	٢٣,١٨٢,٥٢٦

نقدية بالصندوق
أرصدة لدى البنوك

٥- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧
٦١٩,٠٢١	٣٧٣,٤١٤
١,٩٨٣,٤٩٨	١,٧٨٧,٠٠٢
١٣١,٨٨٠	٥,٥٨٥
-	١,٧٧٩,٥٠٤
١,٦٨٠,٥٩٨	١,٨٦٦,٠٤١
٨٥٢,٣٠١	٦١,٨٢٨
٥,٢٦٧,٢٩٨	٥,٨٧٣,٣٧٤

تأمين مقابل خطابات ضمان
نم موظفين
عمولة تأجير تمويلي
موردين - دفعات المقدمة
مصاريف مدفوعة مقدما
أرصدة مدينة أخرى

٦- أطراف ذات علاقة

١/٦- أطراف ذات علاقة - مدينة

٢٠١٦	٢٠١٧
٢,٧٢٥,٢١٣	٢,٧٢٥,٢١٣
-	٧٧١,٠٩٨
٢,٧٢٥,٢١٣	٣,٤٩٦,٣١١

شركة فهد الثنيان وشريكه لإنتاج البتومين
شركة جودت للمقاولات

٢/٦- أطراف ذات علاقة - دائنة

٢٠١٦	٢٠١٧
٩,٥٣٧,٣٤٨	-
٦٠٢,٢٢١	٣٦٩,٥٩٨
٧٤١,٥١٥	-
٤,٥٥٨,٩٠٥	٥,٨٤١,٩٣١
١٥,٤٣٩,٩٨٩	٦,٢١١,٥٢٩

شركة جودت للمقاولات
شركة ثنيان القابضة
شركة فهد الثنيان وشركاه للمنتجات الكيماوية
شركة فهد الثنيان وشركاه لإنتاج البتومين

٧- المخزون

٢٠١٦	٢٠١٧
٣,٩٣٥,٧٤٤	٥,١٣٣,١٢١
٧٨٨,٧٣٢	١,٢٧٩,٩٢١
٥٤٧,٠١٨	٦٥١,٢٤٤
٦,٣٧٦,٥٦٤	٤,٤٧٦,٢٥٩
١١,٦٤٨,٠٥٨	١١,٥٤٠,٥٤٥

أخشاب
حديد
أحبار
أخرى

العضو المنتدب
محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي
محمد صالح العواد

- ١١ -

المدير المالي
محمد صالح العواد

الشركة الوطنية للبناء والتسويق

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بالريال السعودي

٨- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٧٤,٠٠٣	٣٨١,٠٥٣	مستحقات العاملين
٨٩٤,٠١٣	٩٢٦,٠٢١	رواتب واجور مستحقة
-	-	عملاء - دفعات مقدمة
٧٥,٠٠٠	٥,٤٨٣	مصروفات مستحقة
-	٥٤٤,٤٩٤	أخرى
<u>١,٤٤٣,٠١٦</u>	<u>١,٨٥٧,٠٥١</u>	

٩- مخصص الزكاة

فيما يلي تحليلاً لحركة مخصص الزكاة في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٣٧٤,٠٨٠	١,٤٩٦,٠٣٥	رصيد أول المدة
١,٠٣٩,٠٤٧	١,٦٤٦,٤٠١	بإضافة: مخصص الزكاة للسنة
(٩١٧,٠٩٢)	(١,٠٠٨,٩٩٧)	(يخصم): المسدد خلال السنة
<u>١,٤٩٦,٠٣٥</u>	<u>٢,١٣٣,٤٣٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر:

١٠- رأس المال

- حدد رأسمال الشركة بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، (٢٠١٦ : ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقسماً إلى ٢٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة اسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي واكتتب المؤسسون في كامل رأسمال الشركة كأسهم عينية:

- بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧ الموافق ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ قرر مجلس الإدارة زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال ليصبح رأس المال ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال على ان يتم الزيادة من الأرباح المبقة بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال والحساب الدائن للمساهمين بمبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال
- وبتاريخ ١ فبراير ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على قرار مجلس الإدارة.

١١- الإحتياطي النظامي

وفقاً للمادة ١٧٦ من نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة، يتم تحويل ١٠% من صافي الأرباح السنوية إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠% من رأس المال المدفوع، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع

العضو المنتدب

محمد صالح العواد



الرئيس التنفيذي

محمد صالح العواد



المدير المالي



الشركة الوطنية للبناء والتسويق

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال السعودي

١٢- تكلفة الإيرادات

٢٠١٦	٢٠١٧
٣١,٢٤٢,٤٩١	١١,٦٤٨,٠٥٦
١٤٧,٠٥٨,٨٦٤	١٦٢,٥٠٤,١٥٣
(١١,٦٤٨,٠٥٦)	(١٧,٥٤٠,٥٤٥)
<u>١٦٦,٦٥٣,٢٩٩</u>	<u>١٥٦,٦١١,٦٦٤</u>

المخزون أول العام
مشتريات مواد وخدمات خلال العام
المخزون آخر العام

١٣- مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٦	٢٠١٧
٥,٨٤٢,١٤٩	٦,١٤٧,٩٣١
٣٩٤,٢٦٣	٤٤٩,١٥٠
٣٣١,٢٣٧	٣٦٥,٣٦١
٨٦٧,٣٦٢	١٥,٧٣٣
<u>٧,٤٣٥,٠١١</u>	<u>٦,٩٧٨,١٧٥</u>
٥٦٧,٢١٥	٧٠٦,٠٤٠
٣١٧,٥٣٣	٢٧٩,٢٦٨
٢٢٤,٢٣٣	٣٠٦,٣٦٠
٢٧٩,٩٤٥	١٤٣,٤٤١
٦٢,٠٠٧	٦١,٠٤٥
-	٨٢٧,٢٨٩
٦٨,٠٣٩	٧٧,٣٦٩
١٤٠,٦٧٤	٢٠٨,٤٢٧
٨٠,١٧١	١٠٩,٥٨١
١٥٤,١٥٨	١٠٣,٣٤٤
١١٧,١٥٠	٩٦٧,٣٧٦
١,٢٣٤,١٢٤	١,٢٨١,٦٧٤
-	٩١٩,٦٢٠
-	١٤٠,٠٠٠
٧٦,٤١٠	٧,٢٣٧
٣٨١,٣٨٢	٢٧٩,٥٩٩
<u>٣,٧٠٣,٠٤١</u>	<u>٦,٤١٧,٦٧٠</u>
<u>١١,١٣٨,٠٥٢</u>	<u>١٣,٣٩٥,٨٤٥</u>

أجور ومرتبات وما في حكمها
تأمين طبي وعلاج
تأمينات إجتماعية
بدل انتقال وسفر
مجموعة نفقات العاملين
مصرفات اخرى
إيجارات
رسوم وإقامات ورخص
محروقات ومصاريف سيارات
صيانة وإصلاحات
كهرباء ومياه
مصرفات سفر وإقامة
بوقية ونظافة
بريد وهاتف وانترنت
أدوات كتابية ومطبوعات
رسوم وإشتراكات
مكافأة ترك الخدمة
دراسات ومناقصات
غرامات وجزاءات
استشارات مهنية
مصرفات تأمين
اخرى
مجموعة المصرفات الاخرى

العضو المنتدب
محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي
محمد صالح العواد

المدير المالي
AP

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي أرصدة لدى البنوك ومطلوب إلي أطراف ذات علاقة.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الي تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناتجة عن تنذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي . المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية. تتم ادارة مخاطر العملات على اساس منتظم.

القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل او سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم في نفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على اساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

١٥- أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لسنة ٢٠١٦م لتتماشى مع التصنيف المستخدم للسنة الحالية.

١٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٨م.

العضو المنتدب

محمد صالح العواد

الرئيس التنفيذي

محمد صالح العواد

المدير المالي