شركة مجموعة النفيعي للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية) جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير مجلس الادارة والقوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

تقرير مجلس الادارة السنوي عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١م

مقدمة :

يسر مجلس إدارة شركة مجموعة النفيعي للاستثمار تقديم التقرير السنوي للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٤م والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وذلك وفقا لما نصت عليه المادة رقم (٤٣) من النظام الأساسي للشركة وفقا لما نص عليه تعميم هيئة السوق المالية رقم ٦/١٩/ص بتاريخ ١٤٣٣/٠٢/٢٠ هـ الموافق ٢٠١٢/٠١/٢٤ م.

التأسيس وبداية مزاولة النشاط :-

أسست شركة مجموعة النفيعي للاستثمار بموجب أحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م/٦ وتاريخ ١٣٨٥/٠٣/٢٢ هـ ، ولنظام هيئة سوق المال السعودي الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢ هـ ، وترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧ ـ ٠٧٠٨٢) وتاريخ ١٤٢٨/٠٨/٠١هـ الموافق ٢٠٠٧/٠٨/١٤ م ، والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٢٦٧٤ وتاريخ ١٤٢٩/٠٩/٠٩هـ وينتهي في ١٤٣٨/٠٩/٠٩ هـ وبدأت الشركة عملياتها خلال الربع الأخير من عام ٢٠٠٩ م.

أنشطة الشركة الرئيسية:-

إن الغرض الأساسي والذي من اجله تم تأسيس الشركة يتمثل بالقيام بممارسة أنشطة التعامل بصفة أصيل و وكيل والتعهد بالتغطية و الإدارة و الترتيب و تقديم المشورة و الحفظ في أعمال الأوراق المالية وذلك بموجب ترخيص هيئة سوق المالية رقم (٣٧- ٠٧٠٨٢) بتاريخ ١٤٢٨/٠٨/٠١ هـ الموافق ٢٠٠٧/٠٨/١٤ م.

النتائج المالية :

فيما يلي ملخص لنتائج السنة المالية الأولى المنتهية في ٣١ /٢٠١٤/١٢ م :-

البند	ريال سعودي
مجموع الأصول المتداولة	٤٥,٩٣٣,٧٩٤
مجموع الأصول غير المتداولة	١,٢٧١,٣٤٥
إجمالي أصول الشركة	٤٧,٢٠٥,١٣٩
مجموع الخصوم المتداولة	١,٨٠٨,٣٣٥
مجموع الخصوم غير المتداولة	٩٠٦,٨١١
إجمالي خصوم الشركة	٢,٧١٥,١٤٦
رأس المال	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة (مدورة)	(٥,٥١٠,٠٠٧)
إجمالي حقوق المساهمين	٤٤,٤٨٩,٩٩٣
مجموع الخصوم وحقوق الملكية	٤٧,٢٠٥,١٣٩

ربح (خسارة) السهم :-

بلغت ارباح السهم الواحد خلال السنة المالية المذكورة (٠.٨١) ريال ، واحد وثمانون هلله لاغير .

سياسة توزيع الأرباح :-

توزع الشركة صافي الربح المتحصل وذلك بعد اقتطاع جميع المصاريف الإدارية والعمومية والمستحقات الزكوية المستحقة (إن وجدت) وبعد تكوين مخصص الاحتياطات النظامية (القانونية) اللازمة بحسب المادة رقم (٤٤) من النظام الأساسي للشركة .

حققت الشركة صافي ارباح قدرها ٤,٠٧٤,٢٧٨ ريال (اربعة ملايين واربعة وسبعون الف ومائتان وثمانية وسبعون ريال فقط لاغير " وذلك في السنة المالية السادسه .

البند	مليون ريال
صافي الربح للفترة قبل الزكاة الشرعية	٥,٢٠٥,٧٠٠
الزكاة الشرعية	(١,١٣١,٤٢٢)
صافي ربح الفترة	٤,٠٧٤,٢٧٨
نصيب السهم الواحد من صافي الربح	٠.٨١

بيانات المساهمين

يبلغ رأس المال للشركة المصرح به والمدفوع (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم الى (٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها (١٠) ريال سعودي ، وجميعها أسهم عادية نقدية.

م	المساهم	عدد الأسهم	نسبة الملكية بعد الاكتتاب	رأس المال
١	شركة محمد حسن ربيع و أولاده	١,٨٥٠,٠٠٠	٣٧%	١٨,٥٠٠,٠٠٠
٢	شركة بقشان للاستثمار المحدودة	١,٧٥٠,٠٠٠	٣٥%	١٧,٥٠٠,٠٠٠
٣	السيد/محمد حسين العمودي	٦٠٠,٠٠٠	١٢%	٦,٠٠٠,٠٠٠
٤	شركة مجموعة جيهان القابضة	٢٥٠,٠٠٠	٥%	٢,٥٠٠,٠٠٠
٥	السيد/ عمر عبود محمد العمودي	٢٥٠,٠٠٠	٥%	٢,٥٠٠,٠٠٠
٦	السيد/ بدر بن مجيل بن حفيظ العتيبي	١٠٠,٠٠٠	٢%	١,٠٠٠,٠٠٠
٧	السيد/ سعد حسن ربيع النفيعي	١٠٠,٠٠٠	٢%	١,٠٠٠,٠٠٠
٨	السيد/ سعيد عمر محمد بافرط	٥٠,٠٠٠	١%	٥٠٠,٠٠٠
٩	السيد/وليد عبد الله خالد المنصور	٥٠,٠٠٠	١%	٥٠٠,٠٠٠
	المجموع	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

أعضاء مجلس الادارة :

تم خلال العام ٢٠١٣ م تعديل النظام الاساسي للشركة فيما يخص المادة رقم (١٧) بزيادة اعضاء مجلس الادارة من (٥) اعضاء الى (٦) ستة أعضاء من بينهم عضوين مستقلين لعينهم الجمعية العامة العادية لمدة لا تتجاوز (٣) ثلاث سنوات وتكون صلاحيات ومكافآت أعضاء مجلس الادارة حسبما هو منصوص عليه بالنظام الأساسي المادة رقم (٢١) واستثناء من ذلك عين المؤسسون لمجلس الإدارة الأول للشركة لمدة (٥) خمس سنوات.

تم قبول استقالة السيد سعد حسن ربيع النفيعي بتاريخ ٢٠١٤/٥/٣١م كرئيس تنفيذي للمجموعة وتعين الاستاذ سالم محمد سالم باعبيد عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب.

كشف بأعضاء مجلس الادارة

م	الاسم	المنصب	الحالة
١	السيد / محمد حسن ربيع النفيعي	رئيس مجلس الادارة	غير تنفيذي وغير مستقل
٢	السيد / سعد حسن ربيع النفيعي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي وغير مستقل
٣	السيد / سعيد وليد سوقي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي وغير مستقل
٤	السيد / عمر عبود محمد العمودي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي وغير مستقل
٥	السيد / خالد محمد عمر باوزير	عضو مجلس ادارة	غير تنفيذي ومستقل
٦	السيد / سراج علي سراج الحارثي	عضو مجلس ادارة	غير تنفيذي ومستقل
٧	السيد/ سالم محمد سالم باعبيد	عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب	تنفيذي وغير مستقل

لجان مجلس الادارة :

أولا: لجنة المراجعة :

بعضوية (٣) اعضاء بحسب التالي :

١- الاستاذ/ سالم محمد سالم باعبيد - رئيسا للجنة .
٢- الاستاذ/ سراج علي سراج الحارثي - عضو اللجنة.
٣- الاستاذ/ مراد زياد زهيري - عضو اللجنة (مدير المراجعة الداخلية لدى الشركة).

مهام وواجبات اللجنة :

١- الاشراف على ادارة المراجعة الداخلية بالشركة ودراسة نظام الرقابة الداخلية وتقارير المراجعة الداخلية .
٢- مراجعة الانظمة المالية والمخاطر لدى الشركة والالتزام بالمتطلبات القانونية والنظامية والقواعد المحاسبية .
٣- مراجعة القوائم المالية السنوية للشركة وعرضها على مجلس الادارة .

ثانيا : لجنة الترشيحات والمكافآت :

بعضوية (٣) اعضاء بحسب التالي :

١- الاستاذ/ سالم محمد سالم باعبيد - رئيس اللجنة .
٢- الاستاذ/ سعيد وليد السوقي - عضو اللجنة.
٣- الاستاذ/ محمد عبدالفتاح ابو مزار - عضو اللجنة. (مدير الادارة المالية لدى الشركة).

مهام وواجبات اللجنة :

١- التوصية لمجلس الادارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقا للمعايير المعتمدة والمراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة لعضوية المجلس .
٢- مراجعة هيكل المجلس ورفع التوصيات بشأن التغييرات التي يمكن اجراؤها عليه .
٣- تحديد جوانب القوة والضعف بالمجلس واقتراح معالجتها والتأكد بشكل سنوي من استقلالية الاعضاء المستقلين .
٤- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت اعضاء مجلس الادارة وكبار التنفيذيين في الشركة.

ثالثا : لجنة الاستثمار :

بعضوية (٣) اعضاء بحسب التالي :

١- الاستاذ/ سالم محمد سالم باعبيد - رئيس اللجنة .
٢- الاستاذ/ سعيد وليد السوقي - عضو اللجنة.
٣- الاستاذ/ محمد عبدالفتاح ابو مزار - عضو اللجنة .

مهام وواجبات اللجنة:

١- تتولى اللجنة الإشراف العام على استثمارات الشركة
٢- مكلفة باعتماد القرارات الاستثمارية الرئيسية بالنيابة عن مجلس الادارة
٣- مراجعة اداء الاستثمارات وتقييمها

اجتماعات لجان المراجعة الداخلية ولجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة الاستثمار :

لجنة المراجعة :

- انعقدت لجنة المراجعة بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٤م بحضور جميع اعضاء اللجنة ومن نتائج اجتماعها :

١. الاطلاع على القوائم المالية المدققة للشركة للعام المالي ٢٠١٤م ورفعها الى مجلس الادارة للاطلاع عليها واعتمادها.
٢. الاطلاع على التقرير السنوي للمراجعة الداخلية للعام ٢٠١٤م .
٣. ترشيح عدد (٣) محاسبين قانونيين مرخصين لتدقيق حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٥ م ورفعها للجمعية العامة العادية لاختيار واعتماد احد المرشحين.
٤. التوصية بضرورة الالتزام بتفعيل دور المراجعة الداخلية في الرقابة الداخلية على مختلف الاقسام والوحدات داخل الشركة وذلك لضمان الالتزام التام بتحقيق خطط واهداف الشركة .
٥. التوصية بالمتابعة المستمرة لمعالجة جميع الملاحظات السابقة لادارة التفتيش لدى هيئة السوق المالية والخاصة بوحدة المراجعة الداخلية والتأكد من معالجتها وعدم حدوثها مستقبلا بالاضافة الى متابعة اية انظمة او تعليمات اوتعاميم صادرة من هيئة السوق المالية في ما يتعلق بالمراجعة الداخلية والتنسيق مع ادارة المطابقة والالتزام بهذا الخصوص .

لجنة الترشيحات والمكافآت :

- انعقدت لجنة الترشيحات والمكافآت بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٤م بحضور جميع اعضاء اللجنة ومن نتائج اجتماعها :

١. تم اعتماد سياسة الترقيات والمكافآت والحوافز للعام المالي ٢٠١٥م.
٢. استحداث مكافأة تشجيعية للموظف المثالي بمبلغ ٥٠٠ ريال شهريا مقطوعة لرفع كفاءة المنافسة بين الموظفين .
٣. التوصية بضرورة الالتزام التام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية ولائحة حوكمة الشركات.

كشف بعضويات اعضاء مجلس الادارة في شركات اخرى :

م	اسم عضو مجلس الادارة	اسم الشركة	رئيس مجلس ادارة	عضو مجلس ادارة
١	عمر عبود العمودي	شركة ايه بي بي السعودية	√	
٢	عمر عبود العمودي	شركة ينبع للحديد	√	

تفاصيل مكافآت وتعويضات اعضاء مجلس الادارة وكبار التنفيذيين:

١- في عام ٢٠١٤ م تم دفع مكافأة بمقدار (٤٠,٠٠٠) ريال لكل عضو مجلس ادارة لقاء حضور اجتماع المجلس.
٢- اجمالي ما تم دفعه من تعويضات (على شكل رواتب وبدلات) لكبار التنفيذيين خلال العام المالي ٢٠١٤ م من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي يقدر ب = ٨٣٨,٨٦٢ ريال (ثمانمائة وثمانية وثلاثون الف وثمانمائة واثنان وستون ريال لاغير).

العقوبات والجزاءات :

تم فرض غرامة مالية من قبل هيئة السوق المالية على شركة مجموعة النفيعي للاستثمار مقدارها (١٠٠,٠٠٠) مائه الف ريال لمخالفتها الفقره (أ) من الماده الحاديه عشرة من لائحة سلوكيات السوق وذلك استنادا الى الفقره (ب) من الماده التاسعه والخمسين من نظام السوق الماليه.

الإدارة التنفيذية :-

تتكون الإدارة التنفيذية من مجموعة من المدراء يرأسهم الرئيس التنفيذي تقوم بإدارة أعمال الشركة .

الهيئة الشرعية :-

تلتزم شركة مجموعة النفيعي للاستثمار في جميع أنشطتها التشغيلية ومنتجاتها الاستثمارية بأحكام وضوابط الشريعة الإسلامية حيث تم تعيين السادة / البوابة الدولية للاستشارات كهيئة شرعية معتمدة للشركة وهما :-

١- الدكتور / الصادق حماد محمد حمادين رئيس الهيئة الشرعية
٢- الدكتور / محمد بن وليد السويدان عضو الهيئة الشرعية

بنود جدول أعمال اللجنة الشرعية :-

١- اعتماد محاضر الاجتماعات السابقة .
٢- التدقيق الشرعي السنوي لمجموعة النفيعي للاستثمار ويشمل ما يلي:

- التدقيق الشرعي في قائمة أسهم الشركات المتوافقة مع الشريعة الإسلامية التي تداولت بها المجموعة عن طريق الوساطة .
- التدقيق الشرعي في قائمة أسهم الشركات المتوافقة مع الشريعة الإسلامية التي تداولت بها المجموعة عن طريق الودائع البنكية في البنك العربي .
- التدقيق في واردات محفظة الشركة الاستثمارية .
- التدقيق في القوائم المالية .

٣- إصدار التقرير الشرعي السنوي .
٤- دراسة المنتجات الجديدة .

التقارير المالية :-

يؤكد مجلس الإدارة على الآتي :-

١- القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة تعكس بعدل مركزه المالي ، ونتائج أعماله ، والتدفقات المالية والتغيرات في حقوق الملكية .
٢- يتم مسك سجلات حسابات الشركة بصور مناسبة .
٣- إتباع معايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولوائح هيئة سوق المالية ذات العلاقة ، والمعايير الدولية للتقارير المالية ، ونظام مراقبة الشركات .
٤- ليس هناك شكوك بشأن قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها .
٥- اعتماد خطة العمل التشغيلية المقدمة للعام ٢٠١٥ م .
٦- اعتماد الموازنة التقديرية المقدمة للعام المالي ٢٠١٥

الخطط المستقبلية :-

تعمل الشركة على تحقيق اهدافها وتوسعاتها المستقبلية من خلال تنفيذ خططها السنوية التشغيلية والمعتمدة من مجلس ادارة الشركة والتي تتضمن برامج عمل تفصيلية لجميع ادارات واقسام الشركة المختلفة بالاضافة الى انه قد تمت التوصية بضرورة دعم مؤسسي الشركة لها وذلك للمضي قدما في تطورها وزيادة حجم اعمالها من اجل تحقيق أهدافها في جميع النشاطات المرخصة بها.

والله ولي التوفيق،،،

رئيس مجلس الإدارة
محمد بن حسن بن ربيع النفيعي

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠١٤م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م قائمة (أ)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الاصول			
الاصول المتداولة			
نقد ونقد مماثل	٣	٤,٣١٠,٦٤٣	٢,٢٢٨,٣٨١
ذمم مدينة أخرى	٤	١٢٠,٤٦٨	٨٤٥,٨٥٣
إستثمارات في أوراق مالية للإتجار	٥	٣٧,٨٢٠,١٥٧	٣٧,٣٩٢,٠٣٤
إستثمارات عقارية - بالتكلفة	٦	٢,٩٩٦,٣١٦	٤,٠٠٧,٣٦٨
مدفوعات مقدماً		٦٨٦,٢١٠	٩٥٩,٣٢٣
مجموع الاصول المتداولة		٤٥,٩٣٣,٧٩٤	٤٥,٤٣٢,٩٥٩
الاصول غير المتداولة			
دفعات مقدمة مقابل شراء أصول غير ملموسة	٧	٦٠٦,٢٤٤	-
ممتلكات ومعدات - بالصافي	٨	٦٦٥,١٠١	٦١٢,٤٦٧
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٢٧١,٣٤٥	٦١٢,٤٦٧
مجموع الاصول		٤٧,٢٠٥,١٣٩	٤٦,٠٤٥,٤٢٦
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
مستحقات وذمم دائنة أخرى	٩	٦٧٦,٩٠٠	٣,٦٤٧,٠٠١
مخصص الزكاة الشرعية	١٠	١,١٣١,٤٣٥	١,٠٢٩,١٤٩
مجموع الخصوم المتداولة		١,٨٠٨,٣٣٥	٤,٦٧٦,١٥٠
الخصوم غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		٩٠٦,٨١١	٩٥٣,٥٦١
مجموع الخصوم غير المتداولة		٩٠٦,٨١١	٩٥٣,٥٦١
مجموع الخصوم		٢,٧١٥,١٤٦	٥,٦٢٩,٧١١
حقوق المساهمين			
رأس المال	١١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٥,٥١٠,٠٠٧)	(٩,٥٨٤,٢٨٥)
مجموع حقوق المساهمين - قائمة "د"		٤٤,٤٨٩,٩٩٣	٤٠,٤١٥,٧١٥
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٤٧,٢٠٥,١٣٩	٤٦,٠٤٥,٤٢٦

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م قائمة (ب)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
إيرادات النشاط	١٢	١٥,٣٥٠,٥٦٨	١٠,٠٦١,٤٣٢
مصاريف النشاط	١٣	(٨,٦٩٤,١٨١)	(٦,٨٠٦,٤١١)
مجمل ربح النشاط		٦,٦٥٦,٣٨٧	٣,٢٥٥,٠٢١
مصاريف إدارية وعمومية	١٤	(٢,٨٧٧,٠٧٨)	(٣,١٥٧,٥٥١)
صافي ربح النشاط		٣,٧٧٩,٣٠٩	٩٧,٤٧٠
(خسائر) أرباح غير محققه عن استثمارات في أوراق مالية للإتجار	٥ ب	(٢,٤٨٢,٢٦٥)	١,٢٣٩,٣٤١
أرباح بيع أوراق مالية		٣,٩٤٦,٩٦٥	٦,٨٩٥,٢٨٩
صافي خسائر أخرى	١٥	(٣٧,٠٢١)	-
خسائر بيع ممتلكات ومعدات		(١,٢٨٨)	-
صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية		٥,٢٠٥,٧٠٠	٨,٢٣٢,١٠٠
الزكاة الشرعية		(١,١٣١,٤٢٢)	(١,٠٢٩,١٣٦)
صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "د"		٤,٠٧٤,٢٧٨	٧,٢٠٢,٩٦٤
نصيب السهم الواحد من صافي الدخل	١٦	٠.٨١	١.٤٤

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

قائمة التدفق النقدي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م قائمة (ج)

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية - قائمة "ب"	٥,٢٠٥,٧٠٠	٨,٢٣٢,١٠٠
التعديلات لتسوية صافي دخل السنة الى صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية		
إستهلاك ممتلكات ومعدات	١٧٥,٣٥١	٢١٩,١٠٤
إطفاء مصاريف تأسيس	-	٥٥٠,٦١٣
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٤٦,٧٥٠)	٢٩٢,٥٢١
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	١,٢٨٨	-
الأصول والخصوم التشغيلية		
ذمم مدينة أخرى	٧٢٥,٣٨٥	(٩٩,٣٦٩)
إستثمارات في أوراق مالية للإتجار	(٤٢٨,١٢٣)	١٤,٨٥٥,٦٤٠
إستثمارات عقارية	١,٠١١,٠٥٢	(٤,٠٠٧,٣٦٨)
مدفوعات مقدماً	٢٧٣,١١٣	١٧,٣٩٣
مستحقات وذمم دائنة أخرى	(٢,٩٧٠,١٠١)	٢,٩٨٧,٤٧٠
زكاة مدفوعة	(١,٠٢٩,١٣٦)	(٨٤٤,٧٨٣)
صافي النقد المتحقق من الانشطة التشغيلية	٢,٩١٧,٧٧٩	٢٢,٢٠٣,٣٢١
التدفقات النقدية من الانشطة الإستثمارية		
دفعات مقدمة مقابل شراء أصول غير ملموسة	(٦٠٦,٢٤٤)	-
إضافات ممتلكات ومعدات	(٢٢٩,٦٢٢)	(١٧,٠١١)
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٣٤٩	-
صافي النقد المستخدم في الانشطة الإستثمارية	(٨٣٥,٥١٧)	(١٧,٠١١)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
إلتزامات مقابل عقود إيجار تمويلية	-	(١٢,٣٤٠)
مسدد لطرف ذو علاقة	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	-	(٢٥,٠١٢,٣٤٠)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل	٢,٠٨٢,٢٦٢	(٢,٨٢٦,٠٣٠)
النقد والنقد المماثل في بداية السنة	٢,٢٢٨,٣٨١	٥,٠٥٤,٤١١
النقد والنقد المماثل في نهاية السنة	٤,٣١٠,٦٤٣	٢,٢٢٨,٣٨١

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م قائمة (د)

	رأس المال ريال سعودي	خسائر متراكمة ريال سعودي	مجموع حقوق المساهمين ريال سعودي
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م			
الرصيد في بداية السنة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩,٥٨٤,٢٨٥)	٤٠,٤١٥,٧١٥
صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"	-	٤,٠٧٤,٢٧٨	٤,٠٧٤,٢٧٨
الرصيد في نهاية السنة - قائمة " أ "	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٥١٠,٠٠٧)	٤٤,٤٨٩,٩٩٣
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م			
الرصيد في بداية السنة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦,٧٨٧,٢٤٩)	٣٣,٢١٢,٧٥١
صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"	-	٧,٢٠٢,٩٦٤	٧,٢٠٢,٩٦٤
الرصيد في نهاية السنة - قائمة " أ "	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩,٥٨٤,٢٨٥)	٤٠,٤١٥,٧١٥

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

تقرير مراجعي الحسابات

طلال أبوغزاله وشركاه
Talal Abu-Ghazaleh & Co. TAGI-Auditors
الشركة العالمية للتدقيق والمحاسبة Global Company for Auditing and Accounting
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٨١ Certified Public Accountants - License No. 81

السادة / المساهمين المحترمين
شركة مجموعة النفيعي للإستثمار
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقه لشركة مجموعة النفيعي للإستثمار - شركة مساهمة سعودية، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشتمل إجراءات المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقويم العرض العام للقوائم المالية، وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا إن القوائم المالية ككل :

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة مجموعة النفيعي للإستثمار - شركة مساهمة سعودية، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
٢) تتفق مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
٣) تتفق مع قواعد الكفاية المالية الصادرة عن هيئة سوق المال فيما يتعلق بإحتساب متطلبات الحد الأدنى لكفاية رأس مال الشركة كما هو مشار إليه في الإيضاح رقم (١٩) في القوائم المالية .

طلال أبو غزالة وشركاه
عبدالوهاب اسماعيل خنكار
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)
التاريخ : ١٧ ربيع الأول ١٤٣٦هـ الموافق ٨ يناير ٢٠١٥ م

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١- **التكوين والنشاط**

شركة مجموعة النفيعي للإستثمار - شركة مساهمة سعودية - مسجلة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٢٦٧٤ والصادر من مدينة جدة بتاريخ ١٤٢٩/٩/٩هـ الموافق ٢٠٠٨/٩/٩م ويتمثل نشاطها في القيام بممارسة أنشطة التعامل بصفة أصيل أو وكيل والتعهد بالتغطية ، الإدارة ، الترتيب ، وتقديم المشورة ، الحفظ في أعمال الأوراق المالية وذلك بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-٠٧٠٨٢) بتاريخ ١٤٢٨/٨/١٣هـ الموافق ٢٠٠٧/٨/٢٦م.

٢- **السياسات المحاسبية الهامة :**

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة.

أ - **العرف المحاسبي**
يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في أوراق مالية للإتجار التي تظهر بالقيمة السوقية العادلة) ووفقاً لمبدأ الإستحقاق وإستمرارية النشاط .

ب- **النقد والنقد المماثل**
لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي ، يتألف النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيده الإستخدام.

ج- **الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار**
تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار بالقيمة السوقية العادلة ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عنها في قائمة الدخل.

د- **إستثمارات عقارية**
تقيد الاستثمارات العقارية بالتكلفة ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات البيع على أساس الإستحقاق ويتم الإعتراف بالبيع بتاريخ توقيع العقود.

هـ- **ممتلكات ومعدات**
تظهر الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم. يتم إحتساب إستهلاك الممتلكات والمعدات بحسب طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:-

سيارات	٢٥%
أجهزة كمبيوتر	٢٥%
أجهزة ومعدات مكتبية	٢٥%
أثاث ومفروشات وتركيبات وديكورات مكتبية	١٠%

و- **مخصص الزكاة الشرعية**
يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية . يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها إعتماد الربط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

ز- **مخصص مكافأة ترك الخدمة**
يتم إحتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

ح- **الإيرادات**
تمثل الإيرادات عمولة الشركة عن قيامها بعمليات بيع وشراء أوراق مالية لصالح العملاء ويتم الاعتراف بها عند إتمام العملية. تظهر إيرادات العمولات بالصافي مطروحاً منها العمولات المدفوعة للغير.

ط- **المصاريف الإدارية والعمومية**
يتم إثبات المصاريف الإدارية والعمومية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها . المصاريف الإدارية والعمومية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وبإستخدام تكلفتها التاريخية.

٣- **نقد ونقد مماثل**

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
نقد في الصندوق	٨,٣٨٠	٣,٥٣٦
نقد لدى البنوك	٤,٣٠٢,٢٦٣	٢,٢٢٤,٨٤٥
المجموع	٤,٣١٠,٦٤٣	٢,٢٢٨,٣٨١

٤- **ذمم مدينة أخرى**

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
ذمم موظفين	٨٢,٢٥٨	٥٩,٣٠٩
دفعات مقدمة مقابل إستثمارات	-	٦٢٠,٥٠٠
ذمم مدينة أخرى	١٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
أطراف ذات علاقة مدينة - إيضاح رقم (١٧)	٢٣,٢١٠	١٦,٠٤٤
المجموع	١٢٠,٤٦٨	٨٤٥,٨٥٣

٥- **إستثمارات في أوراق مالية للإتجار**

أ- تتمثل الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار في محفظة مالية للمتاجرة بالأسهم السعودية لدى شركة مالية وطنية. يتألف رصيد المحفظة المالية كما بتاريخ القوائم المالية مما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
إستثمارات في أسهم شركات وصناديق الأسهم - بالقيمة السوقية (ص)	٦,٤٨٢,٥١٤	٩,٣٧٤,٤٠٥
إستثمارات في صناديق الأسهم - بالقيمة السوقية (ص)	١,٢١٣,٧٢٠	-
نقد في المحفظة	٣٠,١٢٣,٩٢٣	٢٨,٠١٧,٦٢٩
المجموع	٣٧,٨٢٠,١٥٧	٣٧,٣٩٢,٠٣٤

ب- تتألف الاستثمارات في أسهم الشركات وصناديق الأسهم مما يلي :-

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

البيان	التكلفة	القيمة السوقية العادلة	أرباح (خسائر) غير محققة
أسهم شركات	٨,٧٠٤,٧٤٩	٦,٤٨٢,٥١٤	(٢,٢٢٢,٢٣٥)
صناديق أسهم	١,٤٧٣,٧٥٠	١,٢١٣,٧٢٠	(٢٦٠,٠٣٠)
المجموع	١٠,١٧٨,٤٩٩	٧,٦٩٦,٢٣٤	(٢,٤٨٢,٢٦٥)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

البيان	التكلفة	القيمة السوقية العادلة	أرباح (خسائر) غير محققة
أسهم شركات	٨,١٣٥,٠٦٤	٩,٣٧٤,٤٠٥	١,٢٣٩,٣٤١
المجموع	٨,١٣٥,٠٦٤	٩,٣٧٤,٤٠٥	١,٢٣٩,٣٤١

٦- **إستثمارات عقارية - بالتكلفة**

أ- يمثل هذا البند في إستثمارات في وحدات سكنية مشتراه من صندوق النفيعي العقاري .

ب- فيما يلي تفاصيل حركة الإستثمارات العقارية خلال السنة :-

البيان	عدد الوحدات	تكلفة الوحدات المشتراه ريال سعودي	تكلفة الوحدات المباعة ريال سعودي	عمولة بيع ريال سعودي	إجمالي تكلفة الوحدات المباعة ريال سعودي	القيمة البيعية ريال سعودي	صافي الربح ريال سعودي
شقق سكنية	٨	٣,٢٠٠,٠٠٠	١,٤٠٣,٦٨٤	٤٠,٠٠٠	١,٤٤٣,٦٨٤	١,٥٩٠,٠٠٠	١٤٦,٣١٦
فيلات - روف دوبلكس	٢	١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
المجموع	١٠	٤,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٣,٦٨٤	٤٠,٠٠٠	١,٤٤٣,٦٨٤	١,٥٩٠,٠٠٠	١٤٦,٣١٦

٧- **دفعات مقدمة مقابل شراء أصول غير ملموسة**

يمثل هذا البند في مبالغ تم دفعها كمقدم لشراء برنامج لإدارة الأصول ولكن لم يتم تحويل ملكيته حتى تاريخ القوائم المالية .

٨- **ممتلكات ومعدات - بالصافي**

يتألف هذا البند مما يلي :-

	سيارات ريال سعودي	أجهزة كمبيوتر ريال سعودي	أجهزة ومعدات مكتبية ريال سعودي	أثاث ومفروشات وتركيبات وديكورات مكتبية ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
التكلفة					
الرصيد في بداية السنة	٦٤,٦٨٢	٥١٨,٣٦٠	٤١٨,٦٦٩	١,٢٢٢,١٢٢	٢,٢٢٣,٨٣٣
الإضافات خلال السنة	-	١٢٠,٥٩٦	٨٧,٥٨٨	٢١,٤٣٨	٢٢٩,٦٢٢
الإستبعادات خلال السنة	-	(٢,٦٣٠)	-	(٤,٥٦٧)	(٧,١٩٧)
الرصيد في نهاية السنة	٦٤,٦٨٢	٦٣٦,٣٢٦	٥٠٦,٢٥٧	١,٢٣٨,٩٩٣	٢,٤٤٦,٢٥٨
الإستهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٥٩,٢٩٣	٥٠٨,١١١	٣٩٢,٧٧٠	٦٥١,١٩٢	١,٦١١,٣٦٦
الإضافات خلال السنة	٥,٣٨٩	٣٢,٢٨٠	١٣,٩١٩	١٢٣,٧٦٣	١٧٥,٣٥١
المتعلق بالإستبعاد	-	(٢,٦٢٩)	-	(٢,٩٣١)	(٥,٥٦٠)
الرصيد في نهاية السنة	٦٤,٦٨٢	٥٣٧,٧٦٢	٤٠٦,٦٨٩	٧٧٢,٠٢٤	١,٧٨١,١٥٧
صافي القيمة الدفترية					
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	-	٩٨,٥٦٤	٩٩,٥٦٨	٤٦٦,٩٦٩	٦٦٥,١٠١
الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	٥,٣٨٩	١٠,٢٤٩	٢٥,٨٩٩	٥٧٠,٩٣٠	٦١٢,٤٦٧

٩- **مستحقات وذمم دائنة أخرى**

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
مصروفات مستحقة	٤١٧,٤٠٧	١٣٦,٧٦٤
إجازات مستحقة	٢٥٩,٤٩٣	٦٣٠,٧٤٤
أطراف ذات علاقة دائنة - إيضاح رقم (١٧)	-	٢,٨٧٩,٤٩٣
المجموع	٦٧٦,٩٠٠	٣,٦٤٧,٠٠١

١٠- **مخصص الزكاة الشرعية**

أ- حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة على النحو التالي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
رصيد مخصص الزكاة الشرعية في بداية السنة	١,٠٢٩,١٤٩	٨٤٤,٧٩٦
مسدد خلال السنة	(١,٠٢٩,١٣٦)	(٨٤٤,٧٨٣)
صافي مخصص الزكاة الشرعية بعد التسديدات	١٣	١٣
مخصص الزكاة الشرعية للسنة الحالية - قائمة " ب "	١,١٣١,٤٢٢	١,٠٢٩,١٣٦
رصيد مخصص الزكاة الشرعية في نهاية السنة - قائمة " أ "	١,١٣١,٤٣٥	١,٠٢٩,١٤٩

ب- إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة الشرعية على النحو التالي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية		
رأس المال	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مخصصات	٥٩٦,٢٣٩	٦٤٨,٣٠٨
زكاة مستحقة وغير مسدده	١٣	١٣
صافي الربح المعدل	٥,٥١١,٠٠٩	٨,٧٩٥,٠٨٨
إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية	٥٦,١٠٧,٢٦١	٥٩,٤٤٣,٤٠٩
الاصول واجبة الحسم من الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية		
صافي مصاريف التأسيس المعدلة	-	٢٢٥,٩١١
صافي الأصول الثابتة المعدلة	٦٥٩,٨٣٨	٦٤٤,٢٩١
دفعات مقدمة مقابل إستثمارات	-	١٢٠,٠٠٠
دفعات مقدمة مقابل شراء أصول	٦٠٦,٢٤٤	-
خسائر متراكمة في بداية السنة	٩,٥٨٤,٢٨٥	١٦,٧٨٧,٢٤٩
مجموع الاصول واجبة الحسم	١٠,٨٥٠,٣٦٧	١٧,٧٧٧,٤٥١
وعاء الزكاة الشرعية	٤٥,٢٥٦,٨٩٤	٤١,٦٦٥,٩٥٨
الزكاة الشرعية = وعاء الزكاة × ٢.٥%	١,١٣١,٤٢٢	١,٠٢٩,١٣٦

ج- أنهت الشركة وضعها الزكوي عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م، وحصلت الشركة على ربط زكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بفروقات زكوية بلغت ٢٧٨,٨١٧ ريال سعودي وقد اعترضت الشركة على كامل فروقات الربط ولا يزال الإعتراض تحت الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل، كما قامت الشركة بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م و٢٠١١م و٢٠١٢م و٢٠١٣م وحصلت على شهادات زكاة مقيدة عن تلك السنوات.

١١- **رأس المال**

حدد رأس مال الشركة بمبلغ وقدره خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي يتألف من خمسة مليون (٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم متساوي القيمة تبلغ القيمة الأسمية لكل منها (١٠) عشرة ريال سعودي. وجميعها أسهم عادية نقدية.

١٢- **إيرادات النشاط**

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
إيرادات الوساطة	١٣,٦١٤,٠٨٦	٨,٩٠٨,٠٦١
إيرادات إدارة الأصول	١,٧١٤,٦٠٦	٥٤٥,٨١٥
إيرادات الحفظ	١٢,٨٧٦	٧,٥٥٦
إيرادات الترتيب	-	٦٠٠,٠٠٠
إيرادات إستشارات مالية	٩,٠٠٠	-
المجموع	١٥,٣٥٠,٥٦٨	١٠,٠٦١,٤٣٢

١٣- **مصاريف النشاط**

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
أجور ورواتب	٣,٥٦٢,٨٢٢	٢,٩٢٧,١٥٩
مصاريف الترتيب	-	٢٢٥,٠٠٠
إيجارات	٩٧٤,٢١٣	٩٦٠,٩١٤
مصاريف سفر	١٠٤,٢٨٧	٦٠,٣١٧
مصاريف أجهزة حاسب آلي	٢٣,٥٦٧	٦,٤١٠
تأمينات اجتماعية	١٧٥,٦٧٠	١٧٢,٠٢٥
تأمين طبي	٣٣٢,٤٩٣	٣٣٦,٦٠٨
كهرباء ومياه وهاتف وبريد	٣٥٩,٩٩٩	٤٠٣,٦٨٧
مصاريف حكومية	٨٣,٦٥٠	٣٤,٠٤١
قرطاسية ومطبوعات	٧٣,٤٢٩	١٠,٩٩٥
مصاريف هيئة سوق المال ونظام التداول	١,٣٦٧,٧٢٩	١,١٧٦,٢٥٩
مصاريف حوافز العملاء	١,٢٨٤,٠٢١	٤١٤,٦٧٣
أخرى	٣٥٢,٣٠١	٧٨,٣٢٢
المجموع	٨,٦٩٤,١٨١	٦,٨٠٦,٤١١

١٤- **مصاريف ادارية وعمومية**

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
أجور ورواتب	٢,٤٢٣,٠٠٦	٢,٢١٥,٦٥٦
تأمينات اجتماعية	١٠٤,٥٠٦	٧١,٩٢٨
أتعاب مهنية	١٧٤,٢١٥	١٠٠,٢٥٠
إطفاء مصاريف التأسيس	-	٥٥٠,٦١٣
إستهلاك ممتلكات ومعدات	١٧٥,٣٥١	٢١٩,١٠٤
المجموع	٢,٨٧٧,٠٧٨	٣,١٥٧,٥٥١

١٥- **صافي خسائر اخرى**

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي
إيرادات الإستثمار في الصندوق العقاري (توزيعات أرباح)	٦٠٠,٠٠٠
إيرادات بيع إستثمارات عقارية (وحدات سكنية) (إيضاح ٦)	١٤٦,٣١٦
الإجمالي	٧٤٦,٣١٦
رصيد أتعاب إدارة معدومة لعدم إمكانية التحصيل (إيضاح ١٧ ب)	(٧٨٣,٣٣٧)
الصافي	(٣٧,٠٢١)

١٦- **نصيب السهم الواحد من صافي الدخل**

تم إحتساب حصة السهم الواحد من صافي دخل السنة بقسمة صافي الدخل على عدد الأسهم البالغة ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

١٧- **المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

أ- كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة الناتجة عنها في نهاية السنة كما يلي :-

	الرصيد في نهاية السنة مدين (دائن) ريال سعودي	الحركة خلال السنة مدين ريال سعودي	الحركة خلال السنة (دائن) ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة مدين (دائن) ريال سعودي
صندوق النفيعي للتطوير العقاري - ب	-	٤,٤٠٠,٠٠٠	(١,٥٢٠,٥٠٧)	(٢,٨٧٩,٤٩٣)
صندوق النفيعي للمتاجرة بالأسهم السعودية - ج	٢٣,٢١٠	١٠٧,٥٩٦	(١٠٠,٤٣٠)	١٦,٠٤٤

ب- تتمثل طبيعة العلاقة مع صندوق النفيعي للتطوير العقاري في قيام شركة مجموعة النفيعي بإدارة هذا الصندوق مقابل أتعاب سنوية مقدارها ٢% من اجمالي قيمة موجودات الصندوق علماً بأنه تم تصفية الصندوق في السنة الحالية .

قامت الشركة بشراء وحدات سكنية من الصندوق العقاري . وتمثل الحركة المدينة البالغة ٤,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سداد الشركة لقيمة الوحدات السكنية المشتراه من الصندوق . في حين تمثل المبالغ الدائنة مايلي :-

	ريال سعودي
قيد باقي قيمة الوحدات السكنية المشتراه من الصندوق	٣٩٢,٦٣٢
سداد أتعاب إدارة من الصندوق	٣٤٤,٥٣٨
إعدام رصيد أتعاب الصندوق كما بتاريخ القوائم المالية	٧٨٣,٣٣٧
المجموع	١,٥٢٠,٥٠٧

ج- تتمثل طبيعة العلاقة مع صندوق النفيعي للمتاجرة بالأسهم السعودية (الصندوق) في قيام شركة مجموعة النفيعي للإستثمار (الشركة) بإدارة هذا الصندوق مقابل أتعاب سنوية ١.٧٥% من صافي قيمة الصندوق . تمثل المبالغ المدينة البالغة ١٠٧,٥٩٦ ريال سعودي قيمة أتعاب الإدارة عن السنة الحالية في حين تمثل المبالغ الدائنة البالغة ١٠٠,٤٣٠ ريال سعودي مبلغ استلمته الشركة من الصندوق خلال السنة .

١٨- **إحتياطي نظامي**

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنيب ما نسبته ١٠% على الأقل من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف التجنيب متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال.

١٩- **المتطلبات التنظيمية ومعدل كفاية رأس المال**

وفقاً للتعميم الصادر من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٣٥/١/١٠هـ الموافق ٢٠١٣/١١/١٣م فإنه على شركة مجموعة النفيعي للإستثمار الإفصاح عن المتطلبات التنظيمية لرأس المال ومعدل كفاية رأس المال وفقاً لقواعد الكفاية المالية الصادرة عن الهيئة وهي كما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	نسبة التغير %
قاعدة رأس المال			
الشريحة الأولى لرأس المال	٤٠,٤١٥,٧١٥	٣٣,٢١٢,٧٥١	٢٢
الإجمالي	٤٠,٤١٥,٧١٥	٣٣,٢١٢,٧٥١	٢٢
الحد الأدنى لرأس المال			
مخاطر الائتمان	٨,٠٧٩,٨٢٩	١٧,٥٨٣,٢٠١	(٥٤)
مخاطر التشغيل	٧٨٩,٣٨٨	٨٥٥,٥٥٧	(٨)
الإجمالي	٨,٨٦٩,٢١٧	١٨,٤٣٨,٧٥٨	(٥٢)
معدل الكفاية المالية	٤.٥٦	١.٨٠	١٥١
الفائض	٣١,٥٤٦,٤٩٨	١٤,٧٧٣,٩٩٣	١١٣

٢٠- **الأدوات المالية**

تعرف الأداة المالية بأنها أي أصل مالي في منشأة وإلتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى ناتج عن عقد بين طرفين. إن القيمة العادلة للأدوات المالية المتمثلة في النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة الأخرى تقارب قيمتها العادلة وتبين الإيضاحات حول البيانات المالية القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية كما تبين بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات المالية.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف ما على الوفاء بإلتزاماته، مما قد يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر خسارة مالية. تحتفظ الشركة بأرصدة النقد لدى مؤسسات مالية وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. كذلك فأن أرصدة الذمم المدينة لدى جهات واشخاص ذو ثقة عالية.

مخاطر سعر الفائدة

تمثل المخاطر الناجمة عند تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في اسعار الفائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية، ليس لدى الشركة أدوات مالية تخضع لمخاطر سعر الفائدة.

مخاطر السيولة

تمثل المخاطر التي تواجه الشركة في توفير الأموال للوفاء بإلتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. أن مخاطر السيولة تعتبر مخاطر متدنية حيث تقم مراجعتها بإنتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية إلتزامات بتواريخ إستحقاقها.

مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية

تمثل المخاطر الناجمة عند تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعامل الشركة حالياً بالريال السعودي فقط، لذا لا تواجه أي مخاطر تتعلق بتقلبات أسعار العملات الأجنبية.

٢١- **عام**

- إن الأرقام الواردة في القوائم المالية مقربة لأقرب ريال سعودي .