شـركـة المـعـجـل للـمـشـاريـع

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية وتقرير مجلس الإدارة وتقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١/ ١٢/ ٢٠١٤م

تقرير مجلس الإدارة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢/ ٢٠١٤م

التاريخ :- 1436/05/09 هـ
الموافق :- 2015/02/28 م

السادة المساهمين

شركة المعجل للمشاريع (شركة سعودية مساهمة مقفلة)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يتشرف رئيس مجلس ادارة الشركة بتقديم التقرير المالي عن العام المنتهي في 2014/12/31 م

اولا :-

بلغ صافي الموجودات الثابتة للشركة (ممتلكات ومعدات) في 2014/12/31 م مبلغ 24,367,549 ريال سعودي وبلغت الموجودات المتداولة في نفس التاريخ مبلغ 7,762,023 ريال تمثلت في مبلغ 3,830,242 ريال نقد لدى البنوك ومبلغ (2,852,098) ريال مدينون ومبلغ 1,079,683 ريال مصروفات مدفوعة مقدما .

كما بلغت قيمة الاستثمارات (كأصول غير متداولة) مبلغ 24,032,468 ريال وهي متاحة للبيع .

ثانيا :-

بلغت المطلوبات المتداولة وحقوق الشركاء في 2014/12/31 م مبلغ 1,694,550 ريال سعودي تمثلت في رصيد دائنون مبلغ 569,360 ريال ومصروفات مستحقة مبلغ 318,397 ريال ومخصص الزكاة 806,793 ريال .

ثالثا :-

بلغ إجمالي الإيرادات للعام 2014 م مبلغ 23,182,139 ريال ، وبلغ إجمالي المصروفات مبلغ 17,186,792 ريال منها 9,072,631 ريال مصروفات تشغيل ومبلغ (1,490,663) ريال مصروفات إدارية وعمومية ومبلغ (6,623,498) ريال اهلاكات الأصول الثابتة .

وبلغت صافي الأرباح قبل احتساب مخصص الزكاة الشرعية والاحتياطي النظامي للعام 2014 م مبلغ 5,995,347 ريال .

رابعا :-

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 2015/02/25 م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي المنتهي في 2014/12/31 م على النحو التالي :-

1- إجمالي المبلغ الموزع 4,000,000 ريال (اربعة مليون ريال) .
2- حصة السهم الواحد 0.8 ريال .
3- نسبة التوزيع من رأس المال المدفوع للسهم 08٪ .

وفي الختام نتوجه بالشكر والعرفان لكل من ساهم معنا في إرساء دعائم الشركة ، سائلين المولى العزيز التوفيق في ظل حكومتنا الرشيدة بقيادة خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين .

والله الموفق

رئيس مجلس الإدارة
محمد بن إبراهيم المعجل

س ت/ ١٠١٠٠٥٤٥٣٦

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة :			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٨٣٠,٢٤٢	٢,٢٠٤,٩٦٨
الذمم المدينة	(٤)	٢,٨٥٢,٠٩٨	١,٨٤٦,٥١٠
الأرصدة المدينة الأخرى	(٥)	١,٠٧٩,٦٨٣	٤٥١,١٦٧
إجمالي الأصول المتداولة		٧,٧٦٢,٠٢٣	٤,٥٠٢,٦٤٥
الأصول غير المتداولة :			
الاستثمارات طويلة الأجل	(٦)	٢٤,٠٣٢,٤٦٨	٢٩,٧٢٦,٧٤١
صافي قيمة الأصول الثابتة	(٧)	٢٤,٣٦٧,٥٤٩	٥١,٧١٢,٣٧٨
الشهرة	(٨)	–	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٨,٤٠٠,٠١٧	١٦٣,٤٣٩,١١٩
إجمالي الأصول		٥٦,١٦٢,٠٤٠	١٦٧,٩٤١,٧٦٤
الخصوم وحقوق المساهمين :			
الخصوم المتداولة :			
الذمم الدائنة	(٩)	٥٦٩,٣٦٠	٥٠٧,٦٦٥
الأرصدة الدائنة الأخرى	(١٠)	٣١٨,٣٩٧	٤٣٨,٨٩٤
مخصص الزكاة الشرعية	(١١)	٨٠٦,٧٩٣	٣٩٥,٩٢٠
إجمالي الخصوم المتداولة		١,٦٩٤,٥٥٠	١,٣٤٢,٤٧٩
حقوق المساهمين :			
رأس المال	(١٢)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي النظامي		٧٥٣,٤٩٩	٢٩٣,٥٨٣
الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة)		٤,١٣٩,٢٤٧	(٣,٠١٥,٦٧٠)
المكاسب (الخسائر) غير المحققة – أسهم		(٤٢٥,٢٥٦)	١٣,٣٢١,٣٧٢
إجمالي حقوق المساهمين		٥٤,٤٦٧,٤٩٠	١٦٦,٥٩٩,٢٨٥
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		٥٦,١٦٢,٠٤٠	١٦٧,٩٤١,٧٦٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية .

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
إيرادات التشغيل		١٣,٣٧٧,٦٩٩	١٣,٣٦١,٨٨٤
ناقصاً :			
مصروفات التشغيل	(١٣)	٨,٩١٢,٦٧٣	٨,٨٦٧,٨٣٣
مجمل الدخل		٤,٤٦٥,٠٢٦	٤,٤٩٤,٠٥١
ناقصاً :			
المصروفات التسويقية	(١٤)	١٥٩,٩٥٨	٥٨٤,٨٧٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	١,٤٩٠,٦٦٣	١,٦٣٠,٤٩٦
إهلاك الأصول الثابتة		٦,٦٢٣,٤٩٨	٥,٢٣٧,٦٩٧
إجمالي المصروفات		٨,٢٧٤,١١٩	٧,٤٥٣,٠٦٣
صافي خسارة النشاط		(٣,٨٠٩,٠٩٣)	(٢,٩٥٩,٠١٢)
أرباح بيع استثمارات		٩,٦٠٤,٦٩١	٢٥٩,١١٣
خسائر تقييم استثمارات		–	(٢٤٢,٢٧٢)
أخرى		١٩٩,٧٤٩	٥٣١,٥٤٠
صافي دخل (خسارة) العام قبل الزكاة الشرعية		٥,٩٩٥,٣٤٧	(٢,٤١٠,٦٣١)
ناقصاً :			
الزكاة الشرعية	(١١)	١,٣٩٦,١٨٤	٣٩٥,٩٢٠
صافي دخل (خسارة) العام		٤,٥٩٩,١٦٣	(٢,٨٠٦,٥٥١)
صافي خسارة السهم العادي من العمليات الرئيسية		(٧٦ر)	(٠ر١٩)
صافي دخل (خسارة) السهم العادي		٠ر٩٢	(٠ر١٨)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءا لايتجزأ من القوائم المالية .

قائمة التدفق النقدي

عن السنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠١٤م

	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية :		
صافي ربح (خسارة) العام قبل الزكاة الشرعية	٥,٩٩٥,٣٤٧	(٢,٤١٠,٦٣١)
التعديلات على صافي الربح (الخسارة) :		
إستهلاك الأصول الثابتة	٦,٦٢٣,٤٩٨	٥,٢٣٧,٦٩٧
التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :		
الذمم المدينة	(١,٠٠٥,٥٨٨)	(٣٣,٨٥٠)
الأرصدة المدينة الأخرى	(٦٢٨,٥١٦)	٤٥٧,٨٩٥
الذمم الدائنة	٦١,٦٩٥	(٦٦١,٣٥٥)
الأرصدة الدائنة الأخرى	(١٢٠,٤٩٧)	(١٧٦,٠٧٦)
المسدد من الزكاة	(٩٨٥,٣١١)	(٤١٩,٤٤٤)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٩,٩٤٠,٦٢٨	١,٩٩٤,٢٣٦
الأنشطة الاستثمارية :		
الاستثمارات طويلة الأجل	(٨,٠٥٢,٣٥٥)	(٥,٩٣٩,٠٧٥)
إضافات واستبعادات الأصول الثابتة	٢٠,٧٢١,٣٣١	(١,٠٤٣,٦٠٣)
إطفاء الشهرة	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	–
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية	٩٤,٦٦٨,٩٧٦	(٦,٩٨٢,٦٧٨)
الأنشطة التمويلية :		
تخفيض رأس المال	(١٠٦,٠٠٠,٠٠٠)	–
إقفال الخسائر المتراكمة	٣,٠١٥,٦٧٠	–
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(١٠٢,٩٨٤,٣٣٠)	–
التغير في النقد وشبه النقد خلال العام	١,٦٢٥,٢٧٤	(٤,٩٨٨,٤٤٢)
النقد وشبه النقد في بداية العام	٢,٢٠٤,٩٦٨	٧,١٩٣,٤١٠
النقد وشبه النقد في نهاية العام	٣,٨٣٠,٢٤٢	٢,٢٠٤,٩٦٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية .

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠١٤م

البيان	رأس المال ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة) ريال سعودي	المكاسب (الخسائر) غير المحققة — أسهم ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٣/١/١	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٨٣	(٢٠٩,١١٩)	٥٠,٤٣٩,٨٥٦	٢٠٦,٥٢٤,٣٢٠
صافي خسارة العام	–	–	(٢,٨٠٦,٥٥١)	–	(٢,٨٠٦,٥٥١)
خسائر غير محققة – أسهم	–	–	–	(٣٧,١١٨,٤٨٤)	(٣٧,١١٨,٤٨٤)
الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٨٣	(٣,٠١٥,٦٧٠)	١٣,٣٢١,٣٧٢	١٦٦,٥٩٩,٢٨٥
تخفيض رأس المال	(١٠٦,٠٠٠,٠٠٠)	–	–	–	(١٠٦,٠٠٠,٠٠٠)
إقفال الخسائر المتراكمة	–	–	٣,٠١٥,٦٧٠	–	٣,٠١٥,٦٧٠
صافي دخل العام	–	–	٤,٥٩٩,١٦٣	–	٤,٥٩٩,١٦٣
المحول الى الاحتياطي النظامي	–	٤٥٩,٩١٦	(٤٥٩,٩١٦)	–	–
خسائر غير محققة – أسهم	–	–	–	(١٣,٧٤٦,٦٢٨)	(١٣,٧٤٦,٦٢٨)
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٣,٤٩٩	٤,١٣٩,٢٤٧	(٤٢٥,٢٥٦)	٥٤,٤٦٧,٤٩٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية .

تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة المعجل للمشاريع **المحترمين**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي **لشركة المعجل للمشاريع – شركة مساهمة سعودية مقفلة** – كما هي عليه في ٢٠١٤/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم (١) الى رقم (١٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وفيما عدا ما ورد بفقرة التحفظ كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والاجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء الرأي على القوائم المالية .

التحفظ :

لم نطلع على المستندات المؤيدة لاستثمار الشركة بكل من الشركة السعودية الطبية الشاملة وشركة الأماكن الطبية وبند الاستثمارات الأخرى الظاهرة ضمن الإيضاح رقم (٦) .

رأي متحفظ :

وفي رأينا ، وباستثناء أثر التعديلات التي من الممكن لنا تحديد ضرورتها لو تمكنا من الاطلاع على المستندات المؤيدة لاستثمارات الشركة المذكورة في فقرة التحفظ أعلاه ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

١. تظهر بعدل المركز المالي للشركة كما هو في ٢٠١٤/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسة المحاسبية المذكورة في الإيضاح رقم (٢) ومعايير المحاسبة الأخرى المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت الإنتباه :

- * نشير الى ما ورد في الإيضاحين رقمي (٦) ، (١٢) .

الرياض في ١٤٣٦/٤/٩هـ
الموافق ٢٠١٥/١/٢٩م

ترخيص (٢٢)

عن شركة السويلم والعنيزان
علي محمد العنيزان
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١م

(١) **الشركة :**

شركة المعجل للمشاريع – شركة مساهمة سعودية مقفلة – أنشئت وفقاً لنظام الشركات السعودي وتأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٣٢٥ /ق) وتاريخ ١٤٢٩/٩/٢٢هـ الموافق ٢٠٠٨/٩/٢٢م بالموافقة على الترخيص بتحول شركة المعجل للمشاريع المحدودة من شركة ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة ، وكذلك القرار الوزاري رقم (٤١١/ق) وتاريخ ١٤٢٩/١٢/٢هـ الموافق ٢٠٠٨/١١/٣٠م بالموافقة على إعلان تحول الشركة والمسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٤٥٣٦ وتاريخ ١٤٠٤/٨/١١هـ الموافق ١٩٨٤/٥/١٢م ، وقد حدد رأس مال الشركة المصرح به بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٥ مليون سهم كلها أسهم عادية عينية متساوية القيمة ، وتبلغ القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل ، وقد حدد نشاط الشركة وفقاً للسجل في إنشاء المدن الترفيهية وادارتها وإنشاء المطاعم وإدارتها واستيراد وتجارة الأغذية والمشروبات واستيراد وتجارة المعدات والتجهيزات والألعاب الترفيهية وإنشاء وإدارة المنتجعات السياحية وإنشاء الحدائق النباتية وإدارتها وتجارة الجملة والتجزئة في أجهزة ومعدات وأدوات الترفيه ولعب الأطفال وتأجير وشراء وتملك الأراضي اللازمة لمشروعات الشركة .

(٢) **أهم السياسات المحاسبية :**

١/٢ **العرف المحاسبي :**

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الايرادات والمصروفات .

٢/٢ **السنة المالية :**

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

٣/٢ **النقد وشبه النقد :**

يتألف النقد وشبه النقد من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك .

٤/٢ **استهلاك الاصول الثابتة:**

يحتسب إستهلاك الاصول الثابتة على أساس القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٧) .

٥/٢ **الاستثمارات :**

يتم إثبات الاستثمارات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠% والتي تنوي إدارة الشركة الاحتفاظ بها لمدد تزيد عن عام ضمن الأصول غير المتداولة ، ويتم تقييم تلك الاستثمارات على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل باسم المكاسب والخسائر غير المحققة .

ويتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات أما عن طريق القيمة السوقية للاوراق المالية القابلة للتداول منها ، أو عن طريق آخر قوائم مالية مدققة متوفرة في حالة الأوراق المالية الغير قابلة للتداول ، والا يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة .

ويحمل الانخفاض غير المؤقت على قائمة الدخل وتقيد إيرادات الاستثمار عند الإعلان عنها .

٦/٢ **مخصص مكافأة ترك الخدمة :**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب نظام العمل والعمال السعودي ويتم دفعه مع مستحقات العاملين في نهاية العام .

٧/٢ **مخصص الزكاة الشرعية :**

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه خلال الفترة .

٨/٢ **الإحتياطي النظامي :**

وفقاً لعقد تأسيسها وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحول الشركة عشرة بالمائه من صافي الربح السنوي لتكوين إحتياطي نظامي ، ويجوز وقف هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي نصف رأس المال المدفوع وتجرى الشركة التحويل المطلوب في نهاية السنة المالية ، علماً بأن هذا الاحتياطي غير متوفر للتوزيع على المساهمين حالياً .

٩/٢ **العملات الاجنبية :**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالعملات الاجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن ذلك ضمن بنود قائمة الدخل .

١٠/٢ **المصروفات الإدارية والتسويقية :**

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصروفات الإدارية والتسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وبإستخدام تكلفتها التاريخية .

١١/٢ **الانخفاض في الأصول غير المتداولة :**

يتم في نهاية السنة المالية التأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود ذلك يتم إثبات أي إنخفاض بين التكلفة والقيمة المقدرة القابلة للإسترداد في قائمة الدخل .

١٢/٢ **الشهرة :**

تدرج الشهرة بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (إن وجد) .

(٣) **النقد لدى البنوك :**

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
البنك العربي الوطني	١,٠٣٢,٧٨٩	١,٦٥٧,٠٨٨
ساب	٢,٧٩٧,٤٥٣	٥٤٧,٨٨٠
الإجمالي	٣,٨٣٠,٢٤٢	٢,٢٠٤,٩٦٨

(٤) **الذمم المدينة :**

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
سلف وعهد العمل	١٣٣,٢٦٦	٨٩,٢٠٩
مدينون متنوعون	٢,٧١٨,٨٣٢	١,٧٥٧,٣٠١
الإجمالي	٢,٨٥٢,٠٩٨	١,٨٤٦,٥١٠

(٥) **الأرصدة المدينة الأخرى :**

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
مصروفات مدفوعة مقدماً	٩٢٩,٦٨٣	٤٥١,١٦٧
أخرى	١٥٠,٠٠٠	–
الإجمالي	١,٠٧٩,٦٨٣	٤٥١,١٦٧

(٦) **الاستثمارات طويلة الأجل :**

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
أولاً : استثمارات في شركات :		
شركة أمانة للتأمين التعاوني بعدد ٤٠٠,٠٠٠ سهم	–	١٧,٥٦٠,٠٠٠
مصرف الراجحي بعدد ٦١,٤٣٣ سهم	٣,١٦٠,٧٢٨	٧٣٠,٠٠٠
شركة سياحة العالمية بعدد ٢٠٢,٠٠٠ سهم	٢,٠٢٠,٠٠٠	٢,٠٢٠,٠٠٠
الشركة السعودية للكهرباء	٢,٢٣٥,٠٠٠	–
الشركة السعودية الطبية الشاملة – تحت التأسيس	٥٠,٠٠٠	–
شركة الأماكن الطبية – تحت التأسيس	٢,٠٠٠,٠٠٠	–
الإجمالي	٩,٤٦٥,٧٢٨	٢٠,٣١٠,٠٠٠
ناقصاً :		
مخصص هبوط استثمارات – شركة سياحة العالمية	٢٤٢,٢٧٢	٢٤٢,٢٧٢
الصافي	٩,٢٢٣,٤٥٦	٢٠,٠٦٧,٧٢٨
ثانياً : استثمارات عقارية :	٩,٨٠٩,٠١٢	٩,٦٥٩,٠١٣
ثالثاً : استثمارات أخرى :	٥,٠٠٠,٠٠٠	–
الإجمالي	٢٤,٠٣٢,٤٦٨	٢٩,٧٢٦,٧٤١

- تم احتساب مخصص لهبوط استثمار شركة سياحة العالمية وفقاً لآخر قوائم مدققة في ٢٠١٣/١٢/٣١ .
- عدد ٥٠,٦٠٠ سهم من أسهم مصرف الراجحي وكافة أسهم الشركة السعودية للكهرباء باسم أطراف ذوي علاقة .
- بعض الاستثمارات العقارية بأسماء أطراف ذوي علاقة .

(٧) **صافي قيمة الأصول الثابتة :**

البيان	نسب الإهلاك	التكلفة في ٢٠١٤/١/١ ريال سعودي	الاضافات خلال العام ريال سعودي	الاستبعادات خلال العام ريال سعودي	التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١ ريال سعودي	إهلاك العام ريال سعودي	مجمع إهلاك الاستبعادات ريال سعودي	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	صافي القيمة في ٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	صافي القيمة في ٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
مباني وانشاءات وتركيبات	٪٣	٣٦,٠٠١,٧٣٢	٦٥,٠٠٠	٢٥,١١١,٦٨٧	١٠,٩٥٥,٠٤٥	٥,٠٣٦,٥٩٦	٢,٤٣١,٥٧٥	٤,١٢٧,٣٥٦	٣,٣٤٠,٨١٥	٧,٦١٤,٢٣٠	٣٠,٩٦٥,١٣٦
تجهيزات وألعاب	٪١٠	٣٨,٦٦٤,٢٧٤	١٥٠,٠٠٠	–	٣٨,٨١٤,٢٧٤	١٩,٥٦٤,٦٤٩	٣,٨٧٥,١٧٧	–	٢٣,٤٣٩,٨٢٦	١٥,٣٧٤,٤٤٨	١٩,٠٩٩,٦٢٥
تجهيزات مطاعم وعدد وأدوات	٪١٠	١,٠٠٤,٠٧٩	–	–	١,٠٠٤,٠٧٩	٤٨٥,٣٨٢	١٠٠,٤٠٨	–	٥٨٥,٧٩٠	٤١٨,٢٨٩	٥١٨,٦٩٧
أثاث وأجهزة مكتبية	٪١٠	١,٩٦١,٤٩٤	–	–	١,٩٦١,٤٩٤	٨٩٨,١٣٩	١٩٦,١٥٠	–	١,٠٩٤,٢٨٩	٨٦٧,٢٠٥	١,٠٦٣,٣٥٥
سيارات	٪١٠	١٢٢,٠٩٥	٤٨,٠٠٠	–	١٧٠,٠٩٥	٥٧,٠٣٠	٢٠,١٨٨	–	٧٧,٢١٨	٩٣,٣٧٧	٦٥,٠٦٥
الإجمالي		٧٧,٧٥٤,١٧٤	٢٦٣,٠٠٠	٢٥,١١١,٦٨٧	٥٢,٩٠٥,٤٨٧	٢٦,٠٤١,٧٩٦	٦,٦٢٣,٤٩٨	٤,١٢٧,٣٥٦	٢٨,٥٣٧,٩٣٨	٢٤,٣٦٧,٥٤٩	٥١,٧١٢,٣٧٨

(٨) **الشهرة :**

تم خلال العام إطفاء كامل قيمة الشهرة البالغة ٨٢ مليون ريال عند تخفيض رأسمال الشركة من ١٥٦ مليون ريال الى ٥٠ مليون ريال تطبيقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٣/٣٠ .

(٩) **الذمم الدائنة :**

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
دائنون متنوعون	٥٦٩,٣٦٠	٥٠٧,٦٦٥
الإجمالي	٥٦٩,٣٦٠	٥٠٧,٦٦٥

(١٠) **الأرصدة الدائنة الأخرى :**

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
مصروفات مستحقة	٢٢٢,٠٦٤	١٧٨,٠٩٢
إيرادات مقدمة	٩٦,٣٣٣	٢٦٠,٨٠٢
الإجمالي	٣١٨,٣٩٧	٤٣٨,٨٩٤

(١١) **مخصص الزكاة الشرعية :**

حركة المخصص للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، ٢٠١٣ :

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
الرصيد في بداية العام	٣٩٥,٩٢٠	٤١٩,٤٤٤
سداد الزكاة المستحقة عن عام ٢٠١٣	(٣٩٥,٩٢٠)	(٤١٩,٤٤٤)
سداد فروقات زكوية عن أعوام ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ ، ٢٠١١	(٥٨٩,٣٩١)	–
المكون خلال العام	١,٣٩٦,١٨٤	٣٩٥,٩٢٠
الرصيد في نهاية العام	٨٠٦,٧٩٣	٣٩٥,٩٢٠

وقد تم احتساب وعاء الزكاة كما يلي :

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
صافي الدخل (الخسارة) الزكوية المعدلة	٨,٥٧٠,٧٩٥	(٢,٠٩٦,٨٥٧)
يضاف إليه :		
العناصر الخاضعة للزكاة	٥٠,٥٣٥,٨٥٥	١٥٦,٢٩٣,٥٨٣
يحسم منه :		
العناصر غير الخاضعة للزكاة	٢٦,٨٣٤,٩٢٦	١٣٨,٣٥٩,٩٣٣
الوعاء الزكوي	٣٢,٢٧١,٧٢٤	١٥,٨٣٦,٧٩٣
الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥%	٨٠٦,٧٩٣	٣٩٥,٩٢٠

الموقف الزكوي:

- * أنهت الشركة موقفها الزكوي وسددت المستحق عليها طبقاً لربط مصلحة الزكاة والدخل حتى ٢٠١١/١٢/٣١ .
- * قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة عليها من واقع اقراراتها الزكوية حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .

(١٢) **رأس المال :**

اتخذت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٣/٣٠ قراراً بتخفيض رأسمال الشركة من ١٥٦ مليون ريال الى ٥٠ مليون ريال مقسم الى ٥ مليون سهم كلها أسهم عادية عينية ، وتبلغ قيمة كل سهم ١٠ ريال وتتوزع أسهم الشركة على المساهمين على النحو التالي :

اسم المساهم	عدد الأسهم	قيمة السهم ريال سعودي	قيمة الأسهم ريال سعودي	النسبة
صالح عبدالعزيز ابراهيم المعجل	١,٧٦٤,١٨٠	١٠	١٧,٦٤١,٨٠٠	٪٣٥,٢٨٣٦
محمد ابراهيم عبدالعزيز المعجل	١,٦٣٠,٤٠٠	١٠	١٦,٣٠٤,٠٠٠	٪٣٢,٦٠٨
محمد صالح عبدالعزيز المعجل	٦٢٥,٠٠٠	١٠	٦,٢٥٠,٠٠٠	٪١٢,٥٠
فهد ابراهيم عبدالعزيز المعجل	١٧٨,٢٠٠	١٠	١,٧٨٢,٠٠٠	٪٣,٥٦٤
أحمد صالح عبدالعزيز المعجل	٣٢٠	١٠	٣,٢٠٠	٪٠,٠٠٦٤
خالد ابراهيم عبدالعزيز المعجل	٣٢٠	١٠	٣,٢٠٠	٪٠,٠٠٦٤
منى ابراهيم المعجل	٣٥٦,٢٤٠	١٠	٣,٥٦٢,٤٠٠	٪٧,١٢٤٨
نوره ابراهيم المعجل	٣٥٦,٢٤٠	١٠	٣,٥٦٢,٤٠٠	٪٧,١٢٤٨
الجوهرة ابراهيم المعجل	٨٩,١٠٠	١٠	٨٩١,٠٠٠	٪١,٧٨٢
الإجمالي	٥,٠٠٠,٠٠٠		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

- * لم تستكمل الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك .

(١٣) **مصروفات التشغيل :**

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
رواتب وأجور وما في حكمهما	٤,٥٨٣,٠٣٠	٤,٥٣٠,١٤٠
تكلفة المواد الغذائية والمطاعم	٥٤٥,٣٢٨	٥٣٠,٦٩٨
صيانة الآلات والمعدات والمباني	٩٥٤,٥٦١	٩٦٢,٥٥٩
تكلفة مرافق وخدمات التشغيل	١,٧١٠,٠٨٣	١,٥٤٣,٠٣٥
إيجارات	١,١١٩,٦٧١	١,٣٠١,٤٠١
الإجمالي	٨,٩١٢,٦٧٣	٨,٨٦٧,٨٣٣

(١٤) **المصروفات التسويقية :**

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
إعلانات	٢٦,٣٦٣	٢١٧,٦٠٨
وسائل تنشيط مبيعات	٩٥,٠٩٠	٣٤٨,٣٤٧
عمولات	٣٨,٥٠٥	١٨,٩١٥
الإجمالي	١٥٩,٩٥٨	٥٨٤,٨٧٠

(١٥) **المصروفات العمومية والإدارية :**

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
رواتب وأجور وما في حكمهما	١,١٢٠,٦٥٥	٩٩٩,٢٠٩
رسوم وإشتراكات وتراخيص	٦١,٣٩٠	٩,٩٠٠
ضيافة ونظافة	–	١,٩٥٩
قرطاسية	١,٧٠٦	٢٠,٦٨٤
دراسات واستشارات	١١٦,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
أتعاب مهنية	٦٥,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠
مصروفات بنكية	١٣,٥٥١	١٠,٥٤٨
أخرى	١١٢,٣٦١	٢٦٣,١٩٦
الإجمالي	١,٤٩٠,٦٦٣	١,٦٣٠,٤٩٦