رؤيا المالية
VISION CAPITAL

شركة مجموعة رؤيا المالية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير مجلس الادارة والقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مع تقرير مراقب الحسابات

تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة لعام ٢٠١٤م

نظرة عامة على الشركة

- شركة مجموعة رؤيا المالية (شركة مساهمة سعودية مقفلة) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 4030191623 وتاريخ 1432/07/18هـ الصادر من فرع وزارة التجارة والصناعة بمدينة جدة برأس مال مصدر وقدره ستون مليون ريال سعودي، مدفوع منه حالياً ثمانية وثلاثون مليون وخمسة واربعون الفا وتسعمائة وسبعة وخمسون ريال سعودي. ومرخصة لممارسة نشاطي الترتيب والمشورة في أعمال الأوراق المالية بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم 3-33-2008 في 2008/10/13 وترخيص رقم 30-08119.
- لشركة مجموعة رؤيا المالية شركة تابعة "رؤيا الإدارية للخدمات التجارية VBS" (2011/07/04م) شركة ذات مسئولية محدودة، كاستثمار خاص لشركة رؤيا المالية، برأس مال 100,000 ريال، تملك شركة مجموعة رؤيا المالية 90% منها (90,000 ريال). تعمل الشركة في مجال المقاولات العقارية والمعمارية وإدارة المشاريع.

مجلس الإدارة:

يتكون مجلس إدارة شركة مجموعة رؤيا المالية من خمسة أعضاء يمثلون نخبه من الكفاءات والخبرات في مجال المال والأعمال.

رئيس مجلس الإدارة	محمد علي باقبص
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	خالد بشر الجابري
عضو مجلس الإدارة	عبد الهادي محمد باقبص
عضو مجلس الإدارة	محمد صالح باقبص
عضو مجلس الإدارة	ياسر علوي فدعق

إدارات وأقسام شركة مجموعة رؤيا المالية

إدارة تمويل الشركات

ويقود هذه الإدارة أحد الكفاءات المتميزة في مجال التمويل وإدارة الاستثمارات، والذي تتوافر لديه خبرة طويلة على مدى نحو ستة عشر عاماً في إدارات التمويل والاستثمار بالبنوك التجارية والشركات المالية. وقد حققت تلك الإدارة نجاحاً كبيراً خلال الفترة المالية المنصرمة، حيث تم إنجاز العديد من الدراسات التمويلية لعدد من المشروعات الاستثمارية التي تغطي معظم قطاعات النشاط الاقتصادي مثل التعليم، الصناعات الكيماوية، السياحة، خدمات الضيافة، وغيرها.

كل هذا انعكس بشكل جيد على القوائم المالية للشركة عن الفترة. هذا بخلاف عدة مشروعات وفرص استثمارية أخرى قيد التطوير. والتي ظهرت نتائجها خلال العام المالي 2014م، لاسيما بعد السمعة الجيدة والثقة الكبيرة التي اكتسبتها الشركة من قبل المستثمرين في مشروعاتها للأعوام السابقة.

إدارة الاستثمارات العقارية

ويقود هذه الإدارة أحد الكفاءات المتميزة في مجالات الاستثمارات العقارية المختلفة، والذي تتوافر لديه خبرة طويلة في شركات مالية متعددة. وقد حققت تلك الإدارة نجاحاً كبيراً خلال الفترة المالية المنصرمة، حيث تم إنجاز العديد من الدراسات التمويلية لعدد من المشروعات الاستثمارية التي تغطي معظم قطاعات الاستثمار العقاري.

إدارة المشورة الاستثمارية

قامت الشركة بتدعيم إدارة المشورة بفريق عالي الكفاءة والخبرة في مجال التحليل المالي والفني، وكذلك بالعديد من البرامج والوسائل التحليلية المتقدمة لإعداد التقارير الدورية التي تتضمن تحليلاً تفصيلياً لأسواق المال المحلية والعالمية وبما يتماشى مع نظم ولوائح هيئة السوق المالية في هذا الشأن، بُغية تحديد أفضل الفرص الاستثمارية التي تتلاءم مع احتياجات كل عميل سواء في مجال الأسهم أو السندات أو الصكوك أو السلع.

إدارة علاقات المستثمرين

وتضم فريقاً متميزاً يتوافر لديه مهارات الاتصال وعلى درجة كبيرة من الوعي والخبرة الاستثمارية، كما يتسم بالمقدرة على إجراء المقارنات اللازمة للفرص الاستثمارية المتاحة، بهدف انتقاء أفضلها بما يتلاءم مع رغبات المستثمرين، ووفقاً للاستراتيجية التي تتبعها الشركة في تصنيف عملاءها من حيث مستوى العوائد المتوقعة ودرجة المخاطر المصاحبة لكل نوع من الاستثمارات.

الشئون المالية

نجحت الإدارة من خلال وضع الخطط المالية والسياسات المالية في ترشيد النفقات وفي إدارة الموارد والتدفقات النقدية للشركة واستثمارها بأفضل الوسائل، وهو ما انعكس أثره بشكل مباشر على القوائم المالية للشركة عن الفترة.

هذا وقد عملت الشركة على الاستفادة من السيولة المتوفرة لديها في الاستثمار في مشاريع تعود عليها بالربح، حيث قامت بالاستثمار في المشاريع التالية:

- الاستثمار في شركة ديار النور المتميزة للعقارات.
- استكمال الإستثمار في شركة ديار الهيفاء للعقارات
- استكمال الإستثمار في مشروع قاعة القصر.

الشئون الإدارية والموارد البشرية

لقد تم وضع مجموعة من السياسات والإجراءات الإدارية التي أسهمت بشكل كبير في تقديم كافة الخدمات الإدارية اللازمة لدعم عمل الإدارات الأخرى، بالإضافة إلى خلق بيئة عمل مناسبة لجميع العاملين بالشركة وهو ما أسهم بشكل واضح في تحفيز جميع العاملين على تفجير طاقاتهم الإبداعية. كما نجحت الشركة في الوصول إلى النطاق البلاتيني من برنامج توطين الوظائف، حيث قامت بتعيين مجموعة من الكفاءات السعودية في عدة مهام وظيفية. وقد تم وضع مجموعة من السياسات الناجحة للتوظيف بالشركة، وهو ما أسهم بشكل واضح في تزويد الشركة بنخبة من أصحاب الخبرات والكفاءات في جميع مجالات العمل بالشركة، كما كان لسياسات التدريب التي تم إتباعها عظيم الأثر في رفع قدرات ومهارات جميع العاملين بالشركة، وذلك من خلال تنفيذ عدة برامج تدريبية داخلية.

تقنية المعلومات

لقد بذل العاملون في تقنية المعلومات جهدا ملموساً من أجل تزويد الشركة بمجموعة من البرامج والتطبيقات في مجال تقنية المعلومات بهدف رفع مستويات الأداء وضمان جودة التقارير والمخرجات الخاصة بجميع إدارات الشركة، إضافة إلى وضع برامج آلية لإدارة الوقت وإسناد المهام والتأكد من الاستغلال الأمثل لأوقات العمل الرسمية بالشركة، وهو ما انعكس بشكل واضح على إنتاجية جميع العاملين بالشركة سواءً من حيث الكم أو النوع.

إدارة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب

ويتولى القيام بتلك الأعمال أحد الكفاءات والخبرات المتخصصة في مجال الرقابة المالية، ويندرج تحت هذه الإدارة الأنشطة التالية:

1. المطابقة والالتزام :
وضع مجموعة من الضوابط والإجراءات الرقابية الداخلية بالإضافة إلى السعي الدائم لتطبيق أفضل الممارسات لضمان مطابقة كافة الأعمال التي تقوم بها الشركة لتشريعات وقوانين ولوائح هيئة السوق المالية، وإجراء المراجعة الدورية لسياسات واستراتيجيات الشركة.

2. مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب :
القيام بدرجة عالية من الكفاءة والصرامة بتطبيق حزمة من السياسات والإجراءات التي تتوافق مع توجيهات ولوائح هيئة السوق المالية في مجال مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، وذلك لمنع استخدام أية أموال غير مشروعة بشكل مباشر أو غير مباشر في أي من عمليات الشركة أو مشروعاتها الاستثمارية. حيث قامت الإدارة بتجديد التعاقد مع شركة Thomson Reuters لتقديم خدمة التقصي الجنائي.

المراجعة الداخلية

يندرج تحت هذه الإدارة الأنشطة التالية: تم تحديث مجموعة الخطط العامة والبرامج لأعمال المراجعة الداخلية والتي تتضمن مجموعة من الضوابط والإجراءات اللازمة لضمان كفاية الأنظمة الرقابية الداخلية بالشركة، والتأكد من مدى الالتزام بتطبيق نظم وسياسات الشركة.

الشئون القانونية

قامت الإدارة بتجديد اتفاقية المشورة القانونية مع مكتب الدكتور / حمزة علي صبح المدني، وذلك لتقديم خدمات الاستشارة القانونية للشركة، نظرا لما يمتلكه المكتب من باع طويل في مجال الاستشارات القانونية في النواحي المالية والاستثمارية سواء المحلية أو العالمية.

مكافأة أعضاء مجلس الادارة و فريق العمل.

هذا وقد تم اقتراح حجز مبلغ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين ومكافآت موظفي الشركة من أرباح السنة المالية 2014م، بإجمالي 1,730,000 (مليون وسبعمئة و ثلاثون ألف ريال سعودي لا غير).

ملخص نتائج أعمال الشركة

الجدول التالي يلخص أهم بيانات المركز المالي في 2014/12/31م، ونتائج أعمال الشركة عن الفترة من 2014/01/01م وحتى 2014/12/31م.

البيان	2012م الموحدة	2013م الموحدة	2014م الموحدة
مجموع الموجودات المتداولة	41,410,317	57,619,158	114,614,711
الاستثمارات طويلة الأجل	18,037,650	25,565,868	46,609,456
مجموع الموجودات الثابتة (بالصافي)	917,072	792,327	1,542,291
إجمالي الموجودات	**60,365,039**	**92,027,353**	**162,766,458**
مجموع المطلوبات المتداولة	2,159,294	6,522,664	63,114,553
المطلوبات غير المتداولة	337,622	454,065	6,530,086
إجمالي المطلوبات	**2,496,871**	**6,976,729**	**69,644,639**
رأس المال	15,000,000	38,045,957	36,045,957
احتياطي نظامي	4,477,9680	8,655,524	13,102,863
أرباح مبقاه	38,045,957	37,598,004	41,624,059
أرباح غير محققه عن تقييم استثمارات متاحة للبيع	0	47,731	2,053,453
أرباح غير محققة عن التغير في أسعار العملات الأجنبية	0	31,857	(165,218)
حقوق الأقلية	344,198	671,551	(1,539,295)
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	**60,365,039**	**92,027,353**	**162,766,458**
إيرادات النشاط	46,670,383	66,276,861	135,992,844
تكلفة الإيرادات	(2,484,542)	(17,149,801)	(79,365,967)
مجمل الربح	**44,822,683**	**49,127,060**	**56,626,877**
مصروفات إدارية وعمومية	3,880,206	(5,805,572)	(8,088,112)
استهلاك موجودات ثابتة	307,606	(354,359)	(434,743)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(112,815)	(158,150)	(467,334)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	0	(100,000)	0
تكاليف تمويل	(10,187)	(21,024)	(23,070)
ربح النشاط	**40,875,027**	**42,687,955**	**47,613,618**
إيرادات أخرى	120,000	531,883	(1,389,895)
صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	**40,995,027**	**43,185,945**	**46,223,723**
مخصص الزكاة الشرعية	(1,029,708)	(1,308,032)	(1,391,175)
حصة حقوق الأقلية في صافي (ربح) خسارة الشركة التابعة الموحدة	(10,120)	(102,353)	(359,154)
صافي ربح الفترة	**39,955,199**	**41,775,560**	**44,473,394**

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

السادة مساهمي شركة مجموعة رؤيا المالية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسعدنا ان نقدم اليكم القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة رؤيا المالية، عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، والتي اعدت بواسطتنا وتحت مسئوليتنا. وعليه فإننا نضمن نزاهة وموضوعية ما جاء في تلك القوائم الموحدة.

تم اعداد تلك القوائم وفقا لمعايير المحاسبة السعودية الصادرة عن هيئة المحاسبين والمراجعين السعودية وذلك في ظل بذل أفضل الجهود الممكنة لتحقيق عدالة عرض القوائم المالية. كما اعدت الإدارة بعض القوائم التفصيلية والتي تتسق مع البيانات الواردة بالقوائم المالية الموحدة.

وكما هو معمول به نظاما فقد عينت شركة مجموعة رؤيا المالية السادة / عبود أبوبكر باعشن وشريكه – محاسبون ومراجعون قانونيون المرخص برقم ١٧٣/١١/٣٢٣ وذلك لتدقيق وابداء الراي في القوائم المالية الموحدة مع منحه صلاحيات غير محدودة للاطلاع على كافة البيانات المالية والبيانات الأخرى ذات العلاقة. تلك الصلاحيات التي تضمن نزاهة عملية التدقيق ودقتها.

في نفس السياق فان إدارة الشركة تعلن مسؤليتها عن نظام الرقابة الداخلي والذي صمم ليعطي تأكيدا مقبولا لادارة الشركة ومجلس الإدارة عن جودة ودقة سير العمليات والالتزام باللوائح والتشريعات المختلفة كما يضمن نظام الرقابة الداخلي العرض العادل للقوائم المالية للمجموعة.

وبناء على ما سبق فانه يسعدنا أن نرفق لكم تقرير مراقب الحسابات السادة مكتب عبود باعشن وشريكة الذي يحتوي على رأي مطلق حول عدالة العرض والافصاح حول القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة رؤيا المالية والشركة الشقيقة شركة رؤيا للخدمات الإدارية.

حرر في تاريخ: 31/12/2014

محمد علي باقبص
رئيس مجلس الإدارة

خالد بشر الجابري
الرئيس التنفيذي

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مع تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقدية لدى البنوك		٦٩,٥٣٤,٨٦٩	١٠,٩٦٠,١٥٤
تأمينات خطابات ضمان	٣	٣,٠٤٩,٥٧٥	٣٠,٠٠٠
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٤	٢٢,٠٧٠,٤٤٩	٦,٧٧٧,٨٨٣
مستحق من أطراف ذوي علاقة	٥	١٩,٣٤٩,١٥٨	٣٩,٦٥٧,٦٨٩
مصروفات مدفوعة مقدماً		٦١٠,٦٦٠	١٩٣,٤٣٢
مجموع الموجودات المتداولة		١١٤,٦١٤,٧١١	٥٧,٦١٩,١٥٨
الموجودات غير المتداولة			
إستثمارات عقارية طويلة الأجل مدفوعة مقدماً	٦	١٦,٤٥٠,٠٠٠	١٢,٨٥٠,٠٠٠
إستثمارات في شركات زميلة مدفوعة مقدماً	٧	٩,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
إستثمارات عقارية	١٠	١١,٦٥٠,٠٠٠	٨,٠٥٠,٠٠٠
إستثمارات متاحة للبيع	١١	٩,٥٠٩,٤٥٦	٧,٧١٥,٨٦٨
موجودات ثابتة	١٢	١,٤٥٤,٧٦٨	٧٥٨,٥٥٤
موجودات ثابتة بعقود إيجار رأسمالية	١٣	٨٧,٥٢٣	٣٣,٧٧٣
مجموع الموجودات المتداولة		٤٨,١٥١,٧٤٧	٣٤,٤٠٨,١٩٥
إجمالي الموجودات		١٦٢,٧٦٦,٤٥٨	٩٢,٠٢٧,٣٥٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٤	٥,٧٥٥,٢١٢	٢,٥٢٩,٤٩٧
إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالية قصيرة الأجل		٤٠,٥٧٢	٥٧,٢٢١
قروض قصيرة الأجل	١٥	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-
مستحق لأطراف ذوي علاقة	٥	٣٢٦,٠٠٠	-
مصروفات مستحقة	١٦	١٠,٦٠١,٥٩٤	٢,٦٢٥,٩٢٠
مخصص زكاة شرعية		١,٣٩١,١٧٥	١,٣١٠,٠٢٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٣,١١٤,٥٥٣	٦,٥٢٢,٦٦٤
المطلوبات غير المتداولة			
إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالية طويلة الأجل		٤٥,٣٧٦	٨٠,١٢٤
مخصصات	١٧	٦,٤٨٤,٧١٠	٣٧٣,٩٤١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٦,٥٣٠,٠٨٦	٤٥٤,٠٦٥
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة			
رأس المال	١٨	٣٨,٠٤٥,٩٥٧	٣٨,٠٤٥,٩٥٧
إحتياطي نظامي		١٣,١٠٢,٨٦٣	٨,٦٥٥,٥٢٤
أرباح مبقاة		٤١,٦٢٤,٠٥٩	٣٧,٥٩٨,٠٠٤
أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع		٢,٠٥٣,٤٥٣	٤٧,٧٣١
حساب ترجمة عملة أجنبية		(١٦٥,٢١٨)	٣١,٨٥٧
مجموع حقوق المساهمين		٩٤,٦٦١,١١٤	٨٤,٣٧٩,٠٧٣
حقوق الأقلية		(١,٥٣٩,٢٩٥)	٦٧١,٥٥١
مجموع حقوق الملكية		٩٣,١٢١,٨١٩	٨٥,٠٥٠,٦٢٤
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		١٦٢,٧٦٦,٤٥٨	٩٢,٠٢٧,٣٥٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
إيرادات	١٩	١٣٥,٩٩٢,٨٤٤	٦٦,٢٧٦,٨٦١
تكلفة إيرادات	٢٠	(٧٩,٣٦٥,٩٦٧)	(١٧,١٤٩,٨٠١)
مجمل ربح		٥٦,٦٢٦,٨٧٧	٤٩,١٢٧,٠٦٠
يخصم:			
مصروفات إدارية وعمومية	٢١	٨,٠٨٨,١١٢	٥,٨٠٥,٥٧٢
إستهلاك موجودات ثابتة (مملوكة)		٣٨٥,٣٩٣	٢٧٩,١٠٨
إستهلاك موجودات ثابتة (مؤجرة)		٤٩,٣٥٠	٧٥,٢٥١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٤٦٧,٣٣٤	١٥٨,١٥٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		-	١٠٠,٠٠٠
تكاليف تمويل		٢٣,٠٧٠	٢١,٠٢٤
		(٩,٠١٣,٢٥٩)	(٦,٤٣٩,١٠٥)
ربح النشاط		٤٧,٦١٣,٦١٨	٤٢,٦٨٧,٩٥٥
(يخصم) يضاف:			
حصة في خسارة الشركة الزميلة		(٤٦٥,٥٦٠)	-
حصة في خسارة الشركة التابعة غير موحدة		(٢٩٤,٥٢٣)	-
إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع		(١,١٢٦,٠٤٥)	-
أرباح رأسمالية		٧٣٣	٥٣,١٨٨
إيرادات أخرى		٤٩٥,٥٠٠	٤٤٤,٨٠٢
ربح السنة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية		٤٦,٢٢٣,٧٢٣	٤٣,١٨٥,٩٤٥
ربح السنة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية		٤٦,٢٢٣,٧٢٣	٤٣,١٨٥,٩٤٥
يخصم:			
مخصص الزكاة الشرعية	٢/٢٢	(١,٣٩١,١٧٥)	(١,٣٠٨,٠٣٢)
ربح السنة قبل حقوق الأقلية		٤٤,٨٣٢,٥٤٨	٤١,٨٧٧,٩١٣
يخصم:			
حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركة التابعة الموحدة		(٣٥٩,١٥٤)	(١٠٢,٣٥٣)
صافي ربح السنة		٤٤,٤٧٣,٣٩٤	٤١,٧٧٥,٥٦٠
ربح السهم الواحد:			
ربح النشاط للسهم الواحد		٧.٩٤	٧.١١
صافي ربح السنة للسهم الواحد		٧.٤١	٦.٩٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠١٤م

	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
ربح السنة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية	٤٦,٢٢٣,٧٢٣	٤٣,١٨٥,٩٤٥
تعديلات لتسوية الربح لصافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل:		
مخصص عقود الإنشاءات غير المكتملة	٥,٧٦٢,٠٦٢	-
إستهلاك موجودات ثابتة (مملوكة)	٣٨٥,٣٩٣	٢٧٩,١٠٨
إستهلاك موجودات ثابتة (مؤجرة)	٤٩,٣٥٠	٧٥,٢٥١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤٦٧,٣٣٤	١٥٨,١٥٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	١٠٠,٠٠٠
تكاليف تمويل	٢٣,٠٧٠	٢١,٠٢٤
حصة في خسارة الشركة الزميلة	٤٦٥,٥٦٠	-
حصة في خسارة الشركة التابعة غير موحدة	٢٩٤,٥٢٣	-
إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع	١,١٢٦,٠٤٥	-
أرباح رأسمالية	(٧٣٣)	(٥٣,١٨٨)
الربح قبل التغير في الموجودات والمطلوبات	٥٤,٧٩٦,٣٢٧	٤٣,٧٦٦,٢٩٠
تأمينات خطابات ضمان	(٣,٠١٩,٥٧٥)	(٣٠,٠٠٠)
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(١٥,٢٩٢,٥٦٦)	(٦,٥٦٢,٢٨٨)
أطراف ذوي علاقة	٢٠,٠١٩,٤٤٨	(٦,٤١٨,٨١٤)
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٤١٧,٢٢٨)	(٤٣,٦٥٦)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٣,٢٢٥,٧١٥	٢,٣٧٦,٩٨٠
مصروفات مستحقة	٧,٩٧٥,٦٧٤	١,٦٨١,٢٩٦
المسدد من مخصص الزكاة الشرعية	(١,٣١٠,٠٢٦)	(١,٠٢٥,٢١٤)
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١٨,٦٢٧)	(٧,٨٨٧)
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٦٥,٨٥٩,١٤٢	٣٣,٧٣٦,٧٠٧
التدفقات النقدية من انشطة الإستثمار:		
إستثمارات عقارية طويلة الأجل مدفوعة مقدماً	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٩٣٧,٥٠٠)
إستثمارات في شركات زميلة مدفوعة مقدماً	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-
إستثمارات في شركات زميلة	(٥٠,٠٠٠)	-
إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة	(٩٥,٠٠٠)	-
إستثمارات عقارية	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٥٠,٠٠٠)
إستثمارات متاحة للبيع	(١,١١٠,٩٨٦)	(٦,٥١١,١٣٠)
مدفوعات لشراء موجودات ثابتة	(١,٠٨٢,٣٧٤)	(٢٨٩,٤٧٦)
متحصلات من بيع موجودات ثابتة	١,٥٠٠	١١٣,٠٥٠
مدفوعات مقابل عقود إيجار رأسمالية	(١٥٤,٤٩٧)	(١١,٥٤٤)
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار	(١٣,٦٩١,٣٥٧)	(١٥,٦٨٦,٦٠٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
تكاليف تمويل	(٢٣,٠٧٠)	(٢١,٠٢٤)
قروض قصيرة الأجل	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-
أرباح موزعة	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
تغيير في حقوق الأقلية	(٢,٥٧٠,٠٠٠)	٢٢٥,٠٠٠
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل	٦,٤٠٦,٩٣٠	(١٤,٧٩٦,٠٢٤)
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها	٥٨,٥٧٤,٧١٥	٣,٢٥٤,٠٨٣
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	١٠,٩٦٠,١٥٤	٧,٧٠٦,٠٧١
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	٦٩,٥٣٤,٨٦٩	١٠,٩٦٠,١٥٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠١٤م

البيان	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع	حساب ترجمة عملة أجنبية	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكية
	ريـــال	ريـــال	ريـــال	ريـــال	ريـــال	ريـــال	ريـــال	ريـــال
سنة ٢٠١٣م								
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٧٧,٩٦٨	٣٨,٠٤٥,٩٥٧	-	-	٥٧,٥٢٣,٩٢٥	٣٤٤,١٩٨	٥٧,٨٦٨,١٢٣
أرباح موزعة	-	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
المحول لرأس المال	٢٣,٠٤٥,٩٥٧	-	(٢٣,٠٤٥,٩٥٧)	-	-	-	-	-
صافي ربح السنة	-	-	٤١,٧٧٥,٥٦٠	-	-	٤١,٧٧٥,٥٦٠	١٠٢,٣٥٣	٤١,٨٧٧,٩١٣
المحول للإحتياطي النظامي	-	٤,١٧٧,٥٥٦	(٤,١٧٧,٥٥٦)	-	-	-	-	-
حركة خلال السنة	-	-	-	٤٧,٧٣١	٣١,٨٥٧	٧٩,٥٨٨	-	٧٩,٥٨٨
تغير في حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣٨,٠٤٥,٩٥٧	٨,٦٥٥,٥٢٤	٣٧,٥٩٨,٠٠٤	٤٧,٧٣١	٣١,٨٥٧	٨٤,٣٧٩,٠٧٣	٦٧١,٥٥١	٨٥,٠٥٠,٦٢٤
سنة ٢٠١٤م								
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	٣٨,٠٤٥,٩٥٧	٨,٦٥٥,٥٢٤	٣٧,٥٩٨,٠٠٤	٤٧,٧٣١	٣١,٨٥٧	٨٤,٣٧٩,٠٧٣	٦٧١,٥٥١	٨٥,٠٥٠,٦٢٤
أرباح موزعة	-	-	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)
صافي ربح السنة	-	-	٤٤,٤٧٣,٣٩٤	-	-	٤٤,٤٧٣,٣٩٤	٣٥٩,١٥٤	٤٤,٨٣٢,٥٤٨
المحول للإحتياطي النظامي	-	٤,٤٤٧,٣٣٩	(٤,٤٤٧,٣٣٩)	-	-	-	-	-
حركة خلال السنة	-	-	-	٢,٠٠٥,٧٢٢	(١٩٧,٠٧٥)	١,٨٠٨,٦٤٧	-	١,٨٠٨,٦٤٧
تغير في حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	(٢,٥٧٠,٠٠٠)	(٢,٥٧٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٣٨,٠٤٥,٩٥٧	١٣,١٠٢,٨٦٣	٤١,٦٢٤,٠٥٩	٢,٠٥٣,٤٥٣	(١٦٥,٢١٨)	٩٤,٦٦١,١١٤	(١,٥٣٩,٢٩٥)	٩٣,١٢١,٨١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات

عبود أبوبكر باعشن وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ١٧٣/١١/٣٢٣

عضو في آي إي سي نت

ص.ب ١٦٣٣٨ جدة ٢١٤٧٤
عمارة عبدالله مصلح
شارع حائل - الدور الأول والثاني
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٦٦١٢٦٥١٠٠٠١+
فاكس: ٩٦٦١٢٦٥٢٠٠٠٤+
www.aboud-baeshen.com.sa

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة المساهمين في
شركة مجموعة رؤيا المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة رؤيا المالية (شركة مساهمة سعودية مقفلة) وشركتها التابعة (تعرف مجتمعة بالمجموعة) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة التي هي من مسئولية إدارة الشركة والمعدة من قبلها وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها وقد إشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الإقتناع تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق : وفي رأينا أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

١) تظهر بعدل المركز المالي الموحد للمجموعة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية الموحدة ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف المجموعة.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

لفت إنتباه : نود أن نلفت الإنتباه إلى ما يلي:

١) بدأت الشركة مشروع الضيافة – قاعة القصر ومشروع الفندق بالشراكة مع الغير وحصة الشركة في هذه المشاريع مسجلة بإسم رئيس مجلس إدارة الشركة بالنيابة عن الشركة لحين إتمام عملية نقل ملكيتها بإسم الشركة كما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٦).

٢) تمتلك الشركة التابعة للشركة ٩٥% من إجمالي رأسمال شركة بدان العقارية للعقارات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة) كما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٩) ولم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة المذكورة أعلاه في هذه القوائم المالية الموحدة نظراً لكونها غير هامة فيما يتعلق بالقوائم المالية الموحدة ككل كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢/٩).

عن عبود أبوبكر باعشن وشريكه

عبود أبوبكر باعشن
محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم ٣٢٥

جدة في: ٧ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ
الموافق: ٢٦ فبراير ٢٠١٥م