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

إيضاحات القوائم المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١) عام

١/١ شركة مجموعة رؤيا المالية (شركة مساهمة سعودية مقفلة) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٩١٦٢٣ وتاريخ ١٨ رجب ١٤٣٠هـ الصادر من فرع وزارة التجارة والصناعة بجدة بعد قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم ٢٢٧/ق وتاريخ ١٤ رجب ١٤٣٠هـ بإعلان تأسيس الشركة.

٢/١ الشركة مسجلة لممارسة نشاطي الترتيب وتقديم المشورة في أعمال الأوراق المالية بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٣-٣٣-٢٠٠٨ في ١٣ شوال ١٤٢٩هـ الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠٠٨م وترخيص رقم ٣٠-٠٨١١٩.

٣/١ لدى الشركة إستثمارات في شركة تابعة (تعرف مجتمعة بالمجموعة) و هي شركة رؤيا الإدارية للخدمات التجارية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٥٤٧٨ وتاريخ ٣ رمضان ١٤٣٢هـ الصادر من فرع وزارة التجارة والصناعة بجدة بنسبة ملكية ٩٠% وهي مسجلة لمزاولة الأنشطة التالية:

- تنفيذ عقود مقاولات إنشاء المباني.
- أعمال المقاولات والديكورات الخارجية والصرف الصحي وأعمال الإتصالات والطرق وتنسيق الحدائق وصيانتها.
- أعمال مقاولات المصانع.
- مقاولات مشاريع نظم المعلومات والإتصالات بالتوريد والتركيب والصيانة وإدارة وإنشاء المشاريع.

٤/١ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بلغ إجمالي الموجودات الثابتة للشركة التابعة ٢٥,١٠٣,٥٥٦ ريال (٢٠١٣م: ٥,٥٩٤,٩٧٥ ريال) وإجمالي المطلوبات ٢٠,٤٩٦,٥٠٥ ريال (٢٠١٣م: ٤,٥٧٩,٤٦٥ ريال) وبلغ صافي ربح الشركة التابعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ٣,٥٩١,٥٤١ ريال (٢٠١٣م: ١,٠٢٣,٥٢٧ ريال).

٢) أهم السياسات المحاسبية

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣/١).
- الشركة التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ولتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان ويتم إدارج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.
- كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة يتم إستبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة ، أيضاً أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية الموحدة.
- تم إحتساب حقوق الأقلية بإجمالي حقوقهم في الملكية الظاهرة بقائمة المركز المالي الموحدة ، ونصيبهم في صافي دخل السنة تم إظهاره ضمن قائمة الدخل.

٢/٢ العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة معبراً عنها بالريال السعودي بإستخدام مفهوم التكلفة التاريخية ومبدأي الإستحقاق المحاسبي وإستمرارية النشاط.

٣/٢ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للمجموعة في الأول من شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

٤/٢ الإستثمارات في الشركات الزميلة والشركات التابعة غير الموحدة

تثبت الإستثمارات في الشركات الزميلة والشركات التابعة غير الموحدة بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركات المستثمر فيها وفقاً لآخر قوائم مالية معدة لهذه الشركات التي يشار إليها أنها شركات زميلة وشركات تابعة غير موحدة ، وأن حصة الشركة في صافي ربح أو خسارة الشركات الزميلة والشركات التابعة غير الموحدة يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة ويتم خصم التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر فيها من قيمة الإستثمارات وعندما تتجاوز حصة الشركة في خسائر الشركات الزميلة و/أو الشركات التابعة غير الموحدة لإستثمارها في هذه الشركات يتم تخفيض الإستثمار إلى صفر ويتم التوقف عن الإعتراف بأية خسائر إضافية ما لم تتكبد الشركة أي إلتزامات قانونية أو تقوم بأي تسديدات نيابة عن الشركات الزميلة و/أو الشركات التابعة غير الموحدة.

٥/٢ إستثمارات عقارية

الإستثمارات العقارية عبارة عن عقارات لأغراض الإيجار أو زيادة رأس المال أو كلاهما ، وتدرج الإستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك ويتم إيقاف تحقق الإستثمارات العقارية عند البيع أو عندما يتم سحب الإستثمارات العقارية بشكل دائم من الإستخدام ويكون من غير المتوقع حدوث منافع إقتصادية مستقبلية من البيع ، وأن أية مكاسب أو خسائر تنشأ عن إيقاف تحقق العقار (بإحتساب الفرق بين صافي متحصلات الإستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) تدرج في بند الأرباح أو الخسائر في الفترة التي يجري فيها إيقاف العقار ، وتتم بشكل دوري مراجعة عمر الأصل وطريقة الإستهلاك للتأكد من أن الطريقة وفترة الإستهلاك تتوافق مع النمط المتوقع للمنافع الإقتصادية من هذا الأصل.

٦/٢ إستثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية غير المحتفظ بها لأغراض المتاجرة أو ليست للمجموعة أي تأثيرات هامة أو سيطرة عليها كإستثمارات متاحة للبيع وتسجل هذه الإستثمارات بشكل أولي بالتكلفة ثم يعاد قياسها لتدرج في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة ويتم تحديد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في سوق مفتوحة إن وجدت وفي حالة غياب سوق مفتوحة وحيث لا يمكن تقدير القيمة العادلة تقديراً موثوقاً بواسطة وسائل أخرى تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات ويتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة عن تغير في القيمة العادلة كبند منفصل ضمن حقوق المساهمين إلى أن تستبعد الإستثمارات أو تنخفض قيمتها وعند إستبعاد الإستثمارات فإن الأرباح والخسائر المتراكمة التي أثبتت سابقاً ضمن حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل الموحدة ، وفي حال الإنخفاض في القيمة يتم إدراج الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة كخسارة الإنخفاض في الإستثمارات متاحة للبيع ، ويتم تسجيل عائدات توزيعات الأرباح الناتجة من هذه الإستثمارات عند الإعلان عنها.

٧/٢ الموجودات الثابتة

يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة وتتبع المجموعة طريقة القسط الثابت لإستهلاك كل أصل على مدى عمره المقدر بإستخدام النسب السنوية التالية :

أجهزة تكييف	%٢٥
أجهزة وبرامج حاسب آلي	%٢٥
أثاث ومفروشات	%١٠
تحسينات على العقار المأجور	%٢٠
آلات ومعدات	%٣٣,٣٣
سيارات	%٣٣,٣٣
معدات مكتبية	%٢٥

٨/٢ عقود الإيجار

- تصنف عقود الإيجار إلى عقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى إلى عقود إيجار تشغيلية.
- إن الموجودات الثابتة المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية يتم إثباتها أصلاً بالمجموعة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار أيهما أقل.
- إن تكاليف التمويل التي تمثل الفرق بين مجموع إلتزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار أيهما أقل يتم تحميلها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للإلتزامات لكل فترة محاسبية.

تابع عقود الإيجار

- تستهلك عقود الإيجار الرأسمالية على مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات الثابتة.
- يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت.

٩/٢ مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية الموحدة ويتم إحتسابه على أساس صافي الوعاء الزكوي أو الربح المعدل أيهما أعلى وعند الربط النهائي من قبل مصلحة الزكاة والدخل يتم إقفال المخصص ومعالجة أية فروقات قد تنشأ في قائمة الدخل الموحدة.

١٠/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية وذلك لتعويض العاملين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

١١/٢ مخصص عقود الإنشاءات غير المكتملة

يتم تكوين مخصص في القوائم المالية الموحدة لمواجهة المخاطر المتأصلة في عقود الإنشاءات غير المكتملة وهذا يتطلب ممارسة الحكم من قبل الإدارة بناءً على خبرتها السابقة.

١٢/٢ إحتياطي نظامي

طبقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية فإنه يتم تجنيب ١٠% من صافي الأرباح السنوية كإحتياطي نظامي ويجوز وقف هذا التجنيب متى بلغ هذا الإحتياطي نصف رأس المال.

١٣/٢ تحقق الإيراد

- يتم إثبات الإيرادات عن عقود الإنشاءات على أساس طريقة نسبة الإنجاز حسب طريقة حصر وتقدير الأعمال التي تم إنجازها.
- يتم إثبات جميع الإيرادات الأخرى عند تأدية الخدمة للعملاء.

١٤/٢ مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في مصروفات السنة المالية التي تتعلق بشكل مباشر بالإدارة والتي لا تعتبر من تكلفة الإيرادات.

١٥/٢ المعاملات بالعملات الأجنبية

- تسجل المعاملات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت حدوث المعاملة وبتاريخ قائمة المركز المالي يتم إعادة تقويم الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم تسجيل صافي ربح أو خسارة إعادة التقويم في قائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأرصدة المتعلقة بالإستثمارات المتاحة للبيع إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ويتم تسجيل التسويات الناتجة عن هذه الترجمة كبند منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة.

١٦/٢ قائمة التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها النقدية في الحسابات الجارية لدى البنوك.

٣) تأمينات خطابات ضمان

بلغت الإلتزامات المحتملة على المجموعة في تاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٣,٠٤٩,٥٧٥ ريال (٢٠١٣م: ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال) وذلك مقابل خطابات الضمان المعطاة من البنك ويمثل المبلغ الظاهر بقائمة المركز المالي الموحد في قيمة التأمين المحتجز من قبل البنك مقابل إصدار تلك الخطابات.

٤) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
مدينون تجاريون	١٨,١٦٨,٧٣١	٤,١٤٦,٦٧٦
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
	١٨,٠٦٨,٧٣١	٤,٠٤٦,٦٧٦
موردون دفعات مقدمة	١,٤٦١,٨٨٩	٤٣٢,٥١٦
موظفون	٢,١٢٤,٩٨١	١,٠٨٩,٦٨٨
عهد نقدية	٣٢٥,٨٥٨	١٢,٩٢٦
تأمينات لدى الغير	١٥,٨٠٠	١١,٣٠٠
أخرى	٧٣,١٩٠	١,١٨٤,٧٧٧
	٢٢,٠٧٠,٤٤٩	٦,٧٧٧,٨٨٣

٥) أطراف ذوي علاقة

تقوم المجموعة من خلال عملياتها العادية بإجراء بعض المعاملات مع أطراف ذوي علاقة وفيما يلي بيان يوضح طبيعة العلاقة ونوع ومبالغ هذه المعاملات:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد في ٢٠١٤/٠١/٠١م مدين ريـــال	الرصيد في ٢٠١٤/٠١/٠١م دائن ريـــال	الحركة خلال السنة مدين ريـــال	الحركة خلال السنة دائن ريـــال	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١م مدين ريـــال	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١م دائن ريـــال
شركة بنان العقارية للعقارات المحدودة	شركة تابعة	–	–	٥٢٨,٨٧٩	٢٩٥,٥٢٦	٢٣٣,٣٥٣	–
شركة إتحاد المعماريين ومشاركوهم	شركة زميلة	١٦,٢٤٣	–	٢,٠٤٩,٤٧٧	١,٥٥٤,٠٦٨	٥١١,٦٥٢	–
شركة الأندلسية المتطورة للعقارات المحدودة	شركة شقيقة	٣,٤٨٥,٠٣١	–	٢,٥٣٩,٨٥٠	٣١٨,٠٠٠	٥,٧٠٦,٨٨١	–
شركة عالم القصر	شركة شقيقة	٣٦,٠٠٠	–	٣٦,٠٠٠	–	٧٢,٠٠٠	–
شركة ضاحية الأندلسية للعقارات	شركة شقيقة	٣,٠٧٠,٥٩٥	–	١,١٦٩,٠٠٠	٣,٠٨٥,٥٩٥	١,١٥٤,٠٠٠	–
شركة ديار الهيفاء للعقارات	شركة شقيقة	١١٩,٦٤١	–	٤٤٥,٠٣٠	٥٠٤,٣٣٩	٦٠,٣٣٢	–
شركة ديار النور المتميزة للعقارات	شركة زميلة	٦,٠٦٣,١٠٩	–	٨٧,٢٩٥	٥,٤٤٨,٧٨٥	٧٠١,٦١٩	–
شركة ديار للعقارات	شركة شقيقة	٢,٥٦٣,٩٣٢	–	١٧,٣٨٢,٣٣٦	١٧,٢٩٨,٤٧٠	٢,٦٤٧,٧٩٨	–
شركة الضيافة المصرية المحدودة	شركة شقيقة	–	–	٩,١٠٨,٥٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٨,٥٠٠	–
شركة الضيافة للخدمات المحدودة	شركة شقيقة	٢٥٠,٠٠٠	–	–	–	٢٥٠,٠٠٠	–
شركة مخازن جدة المحدودة	شركة شقيقة	١٣,٩٢١,٠٠٠	–	٧٢,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	٤٩٣,٠٠٠	–
شركة أوليو العربية المحدودة	شركة شقيقة	١٨,٠٠٠	–	١٨,٠٠٠	٣٦٢,٠٠٠	–	٣٢٦,٠٠٠
شركة ضيافة المتحدة للعقارات	شركة زميلة	١٠,١١٤,١٣٨	–	٦,٦٥٨,٠٣٥	١٣,٨٦٢,١٥٠	٢,٩١٠,٠٢٣	–
الإجمالي		٣٩,٦٥٧,٦٨٩	–	٤٠,٠٩٤,٤٠٢	٦٠,٧٧٨,٩٣٣	١٩,٣٤٩,١٥٨	٣٢٦,٠٠٠

تابع أطراف ذوي علاقة

١/٥ تتضمن إيرادات السنة مبلغ ٣٣,٠٦١,٠٨٦ ريال (٢٠١٣م: ٦١,٤٧٢,١٨٣ ريال) مكتسبة نتيجة للعمليات مع الأطراف ذوي العلاقة.

٢/٥ تتضمن مصروفات السنة مبلغ ١٢٣,٠٤٠ ريال (٢٠١٣م: ١,٠٢٠,٣١٢ ريال) تم تكبدها نتيجة للعمليات مع الأطراف ذوي العلاقة.

٣/٥ تتضمن إيرادات أخرى للسنة مبلغ ٤٣٦,٥٠٠ ريال (٢٠١٣م: ٤٠٢,٠٠٠ ريال) مكتسبة نتيجة للعمليات مع الأطراف ذوي العلاقة.

٤/٥ بخلاف ما ذكر أعلاه فإن الأطراف ذوي العلاقة والمجموعة يقومون بدفع مبالغ بالنيابة عن بعضهم البعض.

٥/٥ تعتمد أسعار وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

٦) إستثمارات عقارية طويلة الأجل مدفوعة مقدماً

تتمثل في مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل الشركة مقابل شراء أراضي بغرض التطوير والإستثمار طويل الأجل في المشروعات التالية:

المشروع	الرصيد في ٢٠١٤/٠١/٠١م ريـــال	إضافات السنة ريـــال	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١م ريـــال
مشروع الضيافة – قاعة القصر	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠
مشروع الفندق – مكة المكرمة	٤,٨٥٠,٠٠٠	–	٤,٨٥٠,٠٠٠
الإجمالي	١٢,٨٥٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	١٦,٤٥٠,٠٠٠

١/٦ 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.

٧) إستثمارات في شركات زميلة مدفوعة مقدماً

تتمثل في مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل الشركة مقابل شراء أسهم بغرض الإستثمار طويل الأجل في الشركات الزميلة التالية:

إسم الشركة	الرصيد في ٢٠١٤/٠١/٠١م ريـــال	إضافات السنة ريـــال	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١م ريـــال
شركة ضيافة المتحدة للعقارات	٥,٠٠٠,٠٠٠	–	٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة ديار النور المتميزة للعقارات	–	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠

٨) إستثمارات في شركات زميلة

تتمثل في إستثمار من قبل الشركة التابعة للشركة في قيمة ٥٠ حصة من رأسمال شركة إتحاد المعماريين ومشاركوهم (شركة ذات مسئولية محدودة) قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال بنسبة ٥٠% من إجمالي قيمة الحصص في الشركة الزميلة وتتمثل الحركة بحساب الإستثمار فيما يلي:

	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
تكلفة		
إضافات	٥٠,٠٠٠	–
رصيد في نهاية السنة	٥٠,٠٠٠	–
حصة في خسائر ما بعد الإستحواذ		
حصة في خسارة	(٤٦٥,٥٦٠)	–
حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة التي تتجاوز إستثمارها محولة إلى الحساب الجاري للشركة الزميلة	٤١٥,٥٦٠	–
رصيد في نهاية السنة	(٥٠,٠٠٠)	–
إجمالي في نهاية السنة	–	–

٩) إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة

١/٩ تتمثل في إستثمار من قبل الشركة التابعة للشركة في قيمة ٩٥ حصة من رأسمال شركة بنان العقارية للعقارات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة) قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال بنسبة ٩٥% من إجمالي قيمة الحصص في الشركة التابعة غير الموحدة وتتمثل الحركة بحساب الإستثمار فيما يلي:

	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
تكلفة		
إضافات	٩٥,٠٠٠	–
رصيد في نهاية السنة	٩٥,٠٠٠	–
حصة في خسائر ما بعد الإستحواذ		
حصة في خسارة	(٢٩٤,٥٢٣)	–
حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة غير الموحدة التي تتجاوز إستثمارها محولة إلى الحساب الجاري للشركة التابعة غير الموحدة	١٩٩,٥٢٣	–
رصيد في نهاية السنة	(٩٥,٠٠٠)	–
إجمالي في نهاية السنة	–	–

٢/٩ لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة المذكورة أعلاه في هذه القوائم المالية الموحدة نظراً لكونها غير هامة فيما يتعلق بالقوائم المالية الموحدة ككل.

١٠) إستثمارات عقارية

	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
رصيد في بداية السنة	٨,٠٥٠,٠٠٠	–
إضافات خلال السنة	٣,٦٠٠,٠٠٠	٨,٠٥٠,٠٠٠
رصيد في نهاية السنة	١١,٦٥٠,٠٠٠	٨,٠٥٠,٠٠٠

١/١٠ تتمثل الإستثمارات العقارية فيما يلي:

الموقع	رقم الصك	تاريخ	رقم القطعة	رقم المخطط	المساحة	التكلفة (ر.س)
حي المحمدية بمدينة جدة	٣٢٠٢١٨٠٢٩٦٣	١٤٣٥/٠١/٢٢هـ	٦٣/ب	٤٣١/ج/س	٤٣٧.٥ متر مربع	١,٦١٠,٠٠٠
حي المحمدية بمدينة جدة	٣٢٠٢١٨٠٢٩٦٤	١٤٣٥/٠١/٢٢هـ	٥٧/ب	٤٣١/ج/س	٤٣٧.٥ متر مربع	١,٦١٠,٠٠٠
حي المحمدية بمدينة جدة	٣٢٠٢١٨٠٢٩٦٥	١٤٣٥/٠١/٢٢هـ	٦٥/ب	٤٣١/ج/س	٤٣٧.٥ متر مربع	١,٦١٠,٠٠٠
حي المحمدية بمدينة جدة	٣٢٠٢١٨٠٢٩٦٦	١٤٣٥/٠١/٢٢هـ	٦٣/أ	٤٣١/ج/س	٤٣٧.٥ متر مربع	١,٦١٠,٠٠٠
حي المحمدية بمدينة جدة	٣٢٠٢١٨٠٢٩٦٧	١٤٣٥/٠١/٢٢هـ	٦٥/أ	٤٣١/ج/س	٤٣٧.٥ متر مربع	١,٦١٠,٠٠٠
تكلفة الأراضي						٨,٠٥٠,٠٠٠
يضاف: تكلفة تطوير الأراضي						٣,٦٠٠,٠٠٠
الإجمالي						١١,٦٥٠,٠٠٠

١١) إستثمارات متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع في إستثمارات في أسهم خاصة وبيانها كالتالي:

البيان	Sur La Table ريـــال	Archway ريـــال	[illegible] ريـــال	Fishnet ريـــال	Georg Jensen ريـــال	Tyrrells ريـــال	Paper Source ريـــال	Fitness Time ريـــال	الإجمالي ريـــال
رصيد في ١ يناير ٢٠١٣م	1,125,150	-	-	-	-	-	-	-	1,125,150
إضافات السنة	-	1,136,045	1,120,275	1,012,500	1,136,149	1,098,515	14,007	1,012,389	6,511,130
حساب ترجمة عملة أجنبية	(150)	(1,045)	17,070	(450)	(1,124)	18,273	(3)	(189)	31,857
أرباح (خسائر) غير محققة	(72,779)	(380,340)	654,325	-	(163,891)	-	(1)	-	47,731
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	1,052,221	744,660	1,791,670	1,012,500	971,126	1,116,788	14,004	1,012,500	7,715,868
رصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	1,052,221	744,660	1,791,670	1,012,500	971,126	1,116,788	14,004	1,012,500	7,715,868
إضافات السنة	-	-	-	-	-	-	1,110,986	-	1,110,986
حساب ترجمة عملة أجنبية	-	1,045	(178,799)	-	-	(19,333)	12	-	(197,075)
أرباح (خسائر) غير محققة	(15,193)	380,340	828,013	512,115	200,111	15,050	(35,108)	165,499	2,005,773
إنخفاض في إستثمارات	-	(1,136,045)	-	-	-	-	-	-	(1,136,045)
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	983,128	-	2,440,884	1,524,115	1,171,237	1,073,550	1,089,892	1,177,999	9,509,456

١٢) موجودات ثابتة

البيان	أجهزة تكييف ريـــال	أجهزة وبرامج حاسب آلي ريـــال	أثاث ومفروشات ريـــال	تحسينات على العقار المأجور ريـــال	آلات ومعدات ريـــال	سيارات ريـــال	معدات مكتبية ريـــال	الإجمالي ريـــال
تكلفة:								
رصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	125,482	461,180	395,853	430,504	-	-	274,910	1,688,509
إضافات السنة	20,862	140,808	145,330	165,725	104,999	455,500	49,720	1,082,374
محول من موجودات ثابتة مؤجرة	-	-	-	-	-	64,500	-	64,500
إستبعادات السنة	-	-	-	-	-	-	(1,550)	(1,550)
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	146,344	601,988	541,183	596,189	104,999	520,000	322,130	2,833,833
مجمع الإستهلاك:								
رصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	67,978	320,511	130,574	245,277	-	-	165,165	929,500
إستهلاك السنة	27,837	80,293	41,290	94,081	7,554	84,650	49,713	385,392
محول من موجودات ثابتة مؤجرة	-	-	-	-	-	64,500	-	64,500
إستبعادات السنة	-	-	-	-	-	-	(783)	(783)
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	95,815	400,804	171,864	339,358	7,554	149,150	214,045	1,379,065
صافي القيمة الدفترية:								
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	50,529	201,184	369,319	256,831	97,445	370,850	108,085	1,454,768
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	57,504	140,669	265,279	185,227	-	-	109,745	758,554

١٣) موجودات ثابتة بعقود إيجار رأسمالية

البيان	التكلفة في ٢٠١٤/٠١/٠١م ريـــال	إضافات السنة ريـــال	محول إلى موجودات ثابتة ريـــال	التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١م ريـــال	مجمع الإستهلاك في ٢٠١٤/٠١/٠١م ريـــال	إستهلاك السنة ريـــال	إستبعادات السنة ريـــال	مجمع الإستهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١م ريـــال	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١م ريـــال	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١م ريـــال
سيارات	111,500	103,100	64,500	150,100	77,727	49,350	64,500	62,577	87,523	33,773
الإجمالي	111,500	103,100	64,500	150,100	77,727	49,350	64,500	62,577	87,523	33,773

١٤) ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
دائنون تجاريون	٥٥٩,١٥٤	٢,٢٤٦,٨٤١
عملاء دفعات مقدمة	٥,٠٠٠,٠٠٠	–
موظفون	٤٤,٨٤٨	٢٢,٨٣٧
دائنو شراء موجودات ثابتة	٦٢,٤٧٠	–
أخرى	٨٨,٧٤٠	٢٥٩,٨١٩
	٥,٧٥٥,٢١٢	٢,٥٢٩,٤٩٧

١٥) قروض قصيرة الأجل

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
محمد علي أحمد باقبص	٢١,٤٥٠,٠٠٠	–
حسين صالح بن محفوظ حمودة الغاري	٩,٠٠٠,٠٠٠	–
منصور عبد الله محمد علي غانية القحطاني	٦,٠٠٠,٠٠٠	–
ياسر علوي علي فدعق	٣,٤٥٠,٠٠٠	–
إبراهيم عبد العزيز إبراهيم الخرعان	٣,٠٠٠,٠٠٠	–
عبد الهادي محمد أحمد باقبص	٩٠٠,٠٠٠	–
فهد إبراهيم عبد العزيز الخرعان	٦٠٠,٠٠٠	–
ياسر عوض محمد باجسير	٦٠٠,٠٠٠	–
	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	–

١٦) مصروفات مستحقة

	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
تكلفة مواد ومقاولي الباطن	٧,٣٥٧,٩٤٧	–
رواتب ومميزات أخرى للموظفين	٢,٨٢٠,٥٠٠	٢,٤٤٠,٧٣٥
أتعاب مهنية	٢٨٠,٠٠٠	١٣١,٨٧٥
إيجارات	٣٥,٧٥٠	–
تأمينات إجتماعية	٤١,٣١١	١٦,٦٦٨
كهرباء ومياه	–	٣,٧٩٢
أخرى	٦٦,٠٨٦	٣٢,٨٥٠
	١٠,٦٠١,٥٩٤	٢,٦٢٥,٩٢٠

١٧) مخصصات

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧٢٢,٦٤٨	٣٧٣,٩٤١
مخصص عقود الإنشاءات غير المكتملة	٥,٧٦٢,٠٦٢	–
	٦,٤٨٤,٧١٠	٣٧٣,٩٤١

١٨) رأس المال

حدد رأسمال الشركة بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم نقدي متساوي ، قيمة كل سهم عشرة ريال سعودي وموزعة على المساهمين كالتالي:

إسم المساهم	عدد الحصص النقدية	قيمة الحصة ريـــال	الإجمالي ريـــال	المبلغ المدفوع ريـــال	المبلغ المتبقي ريـــال
خديجة علي بن عمر بايونس	٥,٦٤٠,٠٠٠	١٠	٥٦,٤٠٠,٠٠٠	٣٥,٧٦٣,٢٠٠	٢٠,٦٣٦,٨٠٠
أحمد عبد الله أحمد باقبص	١٢٠,٠٠٠	١٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٧٦٠,٩١٩	٤٣٩,٠٨١
عبد الهادي محمد أحمد باقبص	١٢٠,٠٠٠	١٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٧٦٠,٩١٩	٤٣٩,٠٨١
ياسر علوي علي فدعق	٦٠,٠٠٠	١٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٤٥٩	٢١٩,٥٤١
محمد صالح محمد باقبص	٦٠,٠٠٠	١٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٤٦٠	٢١٩,٥٤٠
الإجمالي	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٤٥,٩٥٧	٢١,٩٥٤,٠٤٣

١٩) إيرادات

	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
خدمات الترتيب والمشورة	٥٢,٩٦٥,٦٤٧	٤٨,٥٣٩,١٠٢
عقود الإنشاءات	٨١,١٦٥,٧٢٦	١٤,١٣٤,٥٢٢
خدمات إدارة المشروعات	٧٩١,٦٠٧	٢,٦٢٣,٨٦١
خدمات إدارة تقنية المعلومات	٧١٧,٨٦٤	٦١٩,٥٧٦
خدمات إدارة الجودة	٣٥٢,٠٠٠	٣٥٩,٨٠٠
	١٣٥,٩٩٢,٨٤٤	٦٦,٢٧٦,٨٦١

٢٠) تكلفة إيرادات

		٢٠١٤م	٢٠١٣م
خدمات الترتيب والمشورة	(إيضاح ٢٠/١)	٢,٣٧٦,٢٤٠	١,١٨٤,٠٤٧
عقود الإنشاءات	(إيضاح ٢٠/٢)	٧٥,٥٢٩,٨٩٤	١٣,٠٢٥,٢٧٣
خدمات إدارة المشروعات	(إيضاح ٢٠/٣)	٥٠٤,٨٩٢	١,٨٥٢,٠٥٤
خدمات إدارة تقنية المعلومات	(إيضاح ٢٠/٤)	٧١٤,٢٤٠	٧١٦,١١٧
خدمات إدارة الجودة	(إيضاح ٢٠/٥)	٢٤٠,٧٠١	٣٧٢,٣١٠
		٧٩,٣٦٥,٩٦٧	١٧,١٤٩,٨٠١

٢٠/١ خدمات الترتيب والمشورة

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
رواتب ومميزات أخرى للموظفين	١,١٨١,٦٤٩	٨٠٨,٦٦٨
أتعاب مهنية	٨٥٣,٩١٠	٥٨,١١٠
مصروفات دعاية وتسويق	١٣١,٠٠٠	١٨٢,٥٠٠
تأمينات	٦٧,٦٠٤	٦٦,١١٢
سفر وإنتقال	٤١,٩٣٨	٣٣,٥٤١
تأمينات إجتماعية	٤٠,٧٠١	١٢,٨٣٥
مصروفات تدريب موظفين	٣٦,٥٠٠	–
ما بعده	٢,٣٥٣,٣٠٢	١,١٦١,٧٦٦
ما قبله	٢,٣٥٣,٣٠٢	١,١٦١,٧٦٦
تعقيب	١٦,٤٠٠	١٥,٧٥٠
رسوم وإشتراكات	٥,٣٢٥	٣,٧٦١
ضيافة	٨٤٢	٢,٧٧٠
مصروفات حاسب آلي	٣٧١	–
	٢,٣٧٦,٢٤٠	١,١٨٤,٠٤٧

٢٠/٢ عقود الإنشاءات

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
تكلفة مواد ومقاولي الباطن	٦٥,٥٠٦,٥٠٨	١١,٩٥٢,٥٧٤
مخصص عقود الإنشاءات غير المكتملة	٥,٧٦٢,٠٦٢	–
رواتب ومميزات أخرى للموظفين	٣,٢٣٨,٢٦١	٧٠٧,٩٤٩
أتعاب مهنية	٣٥٠,٠٠٠	–
تأشيرات وإقامات	٢١٢,٧١٠	٨٢,٠٨٢
إيجارات	١٠٧,٥٥٧	١٧٩,٤٤٥
تأمينات	٩٩,١٨٧	–
قرطاسية ومطبوعات	٦٨,٤٠٠	١٥,٦٤٨
إيجار تشغيلي – سيارات	٥٨,٩٢٣	–
سفر وإنتقال	٢١,٢١٤	٤١,٤٠٠
صيانة وإصلاح	١٩,٣١٧	٢٨,٩٨١
ضيافة	١٤,٨٩٥	٥,٠١٩
رسوم بنكية	١١,٦٩٥	–
مصروفات سيارات	٧,٥٢٦	–
رسوم وإشتراكات	٦,٢٠٠	١,٤٢٥
ما بعده	٧٥,٤٨٤,٤٥٥	١٣,٠١٤,٤٧٣

تابع عقود الإنشاءات

	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
ما قبله	٧٥,٤٨٤,٤٥٥	١٣,٠١٤,٤٧٣
هاتف وفاكس وبريد	٥,٨١٧	–
كهرباء ومياه	١,٣٧٧	–
عمولات	–	١٠,٨٠٠
متنوعة	٣٨,٢٤٥	–
	٧٥,٥٢٩,٨٩٤	١٣,٠٢٥,٢٧٣

٢٠/٣ خدمات إدارة المشروعات

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
رواتب ومميزات أخرى للموظفين	٣٩٦,٧٩٩	١,٧٨٨,٠٧١
تأشيرات وإقامات	٢٦,٤١٢	٢٦,١٤٢
تأمينات	١٧,٤٩٩	٦,٣٦٥
تأمينات إجتماعية	٢,٥٧٥	–
قرطاسية ومطبوعات	١٢٢	٧,٥٦٦
رسوم بنكية	٨٥	–
سفر وإنتقال	–	١٠,٣٦٠
هاتف وفاكس وبريد	–	٤٥٠
مصروفات تدريب موظفين	–	٨,٠٠٠
رسوم وإشتراكات	–	٥,١٠٠
متنوعة	٦١,٤٠٠	–
	٥٠٤,٨٩٢	١,٨٥٢,٠٥٤

٢٠/٤ خدمات إدارة تقنية المعلومات

	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
رواتب ومميزات أخرى للموظفين	٣٣٢,٥٤٥	٣٣٧,١٩٣
صيانة وإصلاح	١٢٥,٣٣٢	١٣٥
مصروفات تدريب موظفين	٩٢,٢٧٥	٤,٨٥٠
قرطاسية ومطبوعات	٩٠,٧٢٨	١٢١,٦٥٤
سفر وإنتقال	٦٠,٠٧٤	٥٣,٣٥٠
تأشيرات وإقامات	١٠,٠٠٠	٤٩,٩٧٩
تأمينات	١,٤٦٣	٧,٣٧١
هاتف وفاكس وبريد	١,٣٩٨	٧٠٨
رسوم وإشتراكات	٤٢٥	٥,٩٤٦
مصروفات تطوير العمل	–	٦٧,٨٥٠
مصروفات حاسب آلي	–	٣١,٣٧٩
أتعاب مهنية	–	١٢,٧٥٠
متنوعة	–	٢٢,٩٥٢
	٧١٤,٢٤٠	٧١٦,١١٧

٢٠/٥ خدمات إدارة الجودة

	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
رواتب ومميزات أخرى للموظفين	١٣٢,٠٠٠	١٩٨,٣٢٥
سفر وإنتقال	٤٤,٦٤١	١٧,٢١٣
قرطاسية ومطبوعات	٢٧,٢٣١	٦٠٠
مصروفات تدريب موظفين	١٩,٨٥٤	٢٤,٠٢١
رسوم وإشتراكات	١١,١٣١	١١,٨٢١
تأشيرات وإقامات	٤,٤٥٠	١٤,٠٢٠
إيجار تشغيلي – سيارات	٨٩٤	–
رسوم بنكية	٥٠٠	–
مصروفات تطوير العمل	–	١٨,٠٢٥
هاتف وفاكس وبريد	–	٣٧٥
ضيافة	–	١,٥٥٠
أتعاب مهنية	–	٨٥,٦٦٠
دعاية وإعلان	–	٧٠٠
	٢٤٠,٧٠١	٣٧٢,٣١٠

٢١) مصروفات ادارية وعمومية

	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
رواتب ومميزات أخرى للموظفين	٦,١٠٢,٦٨١	٣,٨٢٩,٤٩٤
أتعاب مهنية	٣٣١,٦٣٤	٦٠٤,٣٩٧
تأمينات	١٣٦,٥١٨	١١١,٠٩٤
إيجارات	٢١٥,٠٩٠	١٥٠,٠٠٠
تأمينات إجتماعية	٧٥,٥٠٦	٥٦,٥٩٢
رسوم وإشتراكات	١٨٤,٧٣٢	١٦٨,١٣٣
ضيافة	١٣٤,٧٧٩	٥٥,١٣٩
صيانة وإصلاح	٢٥١,٥٦٠	١٧٩,٧٦٠
هاتف وفاكس وبريد	٤٠,٩٨٢	٥٨,٤٠٧
سفر وإنتقال	٧٠,٧١١	٧٧,١٥٦
كهرباء ومياه	٦٣,٤٦٧	٧٢,٩١٧
قرطاسية ومطبوعات	٣٨,٠٠٠	٦٤,٩١٠
تأشيرات وإقامات	١,٥٤٥	١,٤٠٠
مصروفات تدريب موظفين	٣٨,٩٥٠	–
دعاية وإعلان	٤٦,٥٩٨	٢٥,٢٨١
تعقيب	٤٥,٦٥٠	١٢٢,٤٨٥
مصروفات حاسب آلي	١٩٤,٩٣٣	١٢٣,٠٨٩
مصروفات سيارات	٣٤,٧٧٦	٢٧,١٦٩
رسوم بنكية	٤,٨٤٥	٣,٥٦٥
مصروفات مكتب	–	١٤,٦٦٤
متنوعة	٧٥,١٥٥	٥٩,٩٢٠
	٨,٠٨٨,١١٢	٥,٨٠٥,٥٧٢

٢٢) الزكاة الشرعية

١/٢٢ إحتساب الزكاة الشرعية

	٢٠١٤م الشركة ريـــال	٢٠١٤م الشركة التابعة ريـــال	٢٠١٤م المجموعة ريـــال	٢٠١٣م الشركة ريـــال	٢٠١٣م الشركة التابعة ريـــال	٢٠١٣م المجموعة ريـــال
ربح السنة قبل الزكاة الشرعية	45,595,975	3,860,135	49,456,110	43,053,884	1,053,235	44,107,119
يضاف (يخصم):						
مخصص عقود الإنشاءات غير المكتملة	-	5,762,062	5,762,062	-	-	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	271,269	196,065	467,334	90,660	67,490	158,150
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	-	-	100,000	-	100,000
حصة في خسارة الشركة الزميلة	-	465,560	465,560	-	-	-
حصة في (ربح) خسارة الشركة التابعة	(3,332,387)	294,523	(3,037,864)	(921,174)	-	(921,174)
ربح السنة المعدل	42,534,857	10,578,345	53,113,202	42,323,370	1,120,725	43,444,095
وعاء الزكاة الشرعية:						
رأس المال	38,045,957	100,000	38,145,957	38,045,957	100,000	38,145,957
إحتياطي نظامي	8,655,524	91,551	8,747,075	4,477,968	-	4,477,968
أرباح مبقاة	1,598,004	823,959	2,421,963	-	-	-
أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع	2,053,453	-	2,053,453	47,731	-	47,731
حساب ترجمة عملة أجنبية	-	-	-	31,857	-	31,857
إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالية	-	85,948	85,948	22,770	114,575	137,345
مستحق لأطراف ذوي علاقة	-	-	-	-	508,070	508,070
مخصص زكاة شرعية	-	-	-	-	2,819	2,819
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	222,536	32,778	255,314	192,214	23,177	215,391
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	100,000	-	100,000	-	-	-
ربح السنة المعدل	42,534,857	10,578,345	53,113,202	42,323,370	1,120,725	43,444,095
إجمالي وعاء الزكاة الشرعية	93,210,331	11,712,581	105,022,912	85,142,247	1,869,416	87,011,663
إجمالي وعاء الزكاة الشرعية	93,210,331	11,712,581	105,022,912	85,142,247	1,869,416	87,011,663
يخصم:						
إستثمارات عقارية طويلة الأجل مدفوعة مقدماً	(16,450,000)	-	(16,450,000)	(12,850,000)	-	(12,850,000)
إستثمارات في شركات زميلة مدفوعة مقدماً	(9,000,000)	-	(9,000,000)	(5,000,000)	-	(5,000,000)
إستثمارات في شركات زميلة	-	(50,000)	(50,000)	-	-	-
إستثمارات في شركات تابعة	(913,959)	(95,000)	(1,008,959)	-	-	-
إستثمارات متاحة للبيع	(9,509,456)	-	(9,509,456)	(7,715,868)	-	(7,715,868)
إستثمارات عقارية	(11,650,000)	-	(11,650,000)	(8,050,000)	-	(8,050,000)
موجودات ثابتة	(718,460)	(736,308)	(1,454,768)	(417,957)	(340,597)	(758,554)
موجودات ثابتة بعقود إيجار رأسمالية	-	(87,523)	(87,523)	(10,490)	(23,283)	(33,773)
حساب ترجمة عملة أجنبية	(165,218)	-	(165,218)	-	-	-
خسائر متراكمة	-	-	-	-	(108,017)	(108,017)
صافي وعاء الزكاة الشرعية	44,903,238	10,743,750	55,646,988	51,097,932	1,397,519	52,495,451

٢/٢٢ مخصص الزكاة الشرعية

	٢٠١٤م الشركة ريـــال	٢٠١٤م الشركة التابعة ريـــال	٢٠١٤م المجموعة ريـــال	٢٠١٣م الشركة ريـــال	٢٠١٣م الشركة التابعة ريـــال	٢٠١٣م المجموعة ريـــال
رصيد في بداية السنة	1,277,449	32,577	1,310,026	1,024,339	2,869	1,027,208
عكس زيادة المخصص السنوات السابقة	-	-	-	-	(5,230)	(5,230)
مخصص مكون خلال السنة	1,172,581	218,594	1,391,175	1,278,334	34,938	1,313,272
مبلغ مدفوع خلال السنة	(1,277,449)	(32,577)	(1,310,026)	(1,025,214)	-	(1,025,214)
رصيد في نهاية السنة	1,172,581	218,594	1,391,175	1,277,449	32,577	1,310,026

٣/٢٢ وضع الشركة مع مصلحة الزكاة والدخل

صدر الربط الزكوي للشركة عن الفترة المالية من ٧ يوليو ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م والسنة المالية ٢٠١١م وبلغت بموجبه الفروقات الزكوية ٨٥٦,١٩٨ ريال وضريبة الإستقطاع ١٨,٢٥٥ ريال وقد قدمت الشركة إعتراضها على الربط المذكور خلال المدة النظامية ولم يتم تكوين مخصص عن الفروقات المذكورة حيث أنه حسب رأي إدارة الشركة سيتم قبول الإعتراض من قبل فرع مصلحة الزكاة والدخل بجدة.

تم تقديم الإقرارات الزكوية والقوائم المالية غير الموحدة للشركة عن السنوات المالية من ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م لفرع مصلحة الزكاة والدخل بجدة وما زالت قيد الدراسة لدى فرع المصلحة المذكور.

٤/٢٢ وضع الشركة التابعة مع مصلحة الزكاة والدخل

تم تسوية الوضع الزكوي مع فرع مصلحة الزكاة والدخل بجدة بشكل نهائي حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٢م.

تم تقديم الإقرار الزكوي والقوائم المالية للشركة التابعة عن السنة المالية ٢٠١٣م لفرع مصلحة الزكاة والدخل بجدة وما زال قيد الدراسة لدى فرع المصلحة المذكور.

٢٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية.