شعاع كابيتال العربية السعودية

SHUAA

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣١/١٢/ ٢٠١٤ م

حضرات السادة مساهمي شركة شعاع كابيتال العربية السعودية،،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد:

يطيب لمجلس إدارة شركة شعاع كابيتال العربية السعودية أولاً أن يشكر السادة المساهمون على أستمرار دعمهم غير المحدود لمجلس الادارة والوقوف جانبها حتى أتت ثمار هذا الدعم نتائج الشركة لعام ٢٠١٤م، ويطيب للمجلس أن يتقدم بتقريره عن أنشطة وأعمال الشركة وكذا نبذة مختصرة من القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

أولاً: نتائج العمليات :

حققت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م إيرادات قدرها (١٨) مليون ريال من نشاط الشركة (إدارة أصول، خدمات إستثمارات مصرفية، واتعاب إستشارات)، حيث بلغ مجموع إيراد خدمات إدارة الاصول (١٥,٣٤) مليون ريال، وبلغت إيرادات خدمات الإستثمارات المصرفية (١,٧٩) مليون ريال، وربح من الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة (٩٥,٦٥) ألف ريال، وأخيراً إيراد الادارة الرئيسية (٢,٥٧) مليون ريال.
وبلغ إجمالي المصاريف التشغيلية والعمومية والإدارية مبلغاً قدره (٧,١) مليون ريال.
وبذلك يكون صافي الربح قدره (١٠,٩١) مليون ريال، وبلغ مصروف الزكاة وضريبة الدخل المتوقعة لعام ٢٠١٤م (٢,١٥) مليون ريال تقريباً.

ثانياً: المركز المالي :

بلغت موجودات الشركة في نهاية العام ٢٠١٤ م مبلغاً قدره (٩٠,٩٤) مليون ريال منها مبلغ (٦٠) مليون ريال في ودائع قصيرة الاجل وتمثل ٦٥,٩٨٪ من موجودات الشركة.

ثالثاً: حقوق المساهمين :

خلال عام ٢٠١٤م تم عقد الجمعية العمومية الغير العادية والموافقة على تخفيض راس المال من ١٥٠ مليون إلى ٧٥ مليون ريال.
بلغ إجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام ٢٠١٤ م مبلغاً قدره (٨٦,٦٠) مليون ريال.

رابعاً: الموارد البشرية :

بلغ إجمالي عدد الموظفين ٨ موظفين وعدد الموظفين السعوديين ٤ بالشركة في نهاية ٢٠١٤م، بنسبة سعودة ٥٠ ٪ علماً بأن نسبة السعودة بنهاية ٢٠١٣م كانت ٥٠٪ ، وإدارة شركة شعاع كابيتال العربية السعودية في سعي جاد لدعم الكادر السعودي بالبحث عن المؤهلين الاكفاء لتوظيفهم وتدريب الموظفين على رأس العمل.

خامساً: إجتماعات مجلس الادارة:

بلغ عدد إجتماعات مجلس الادارة التي عقدت خلال عام ٢٠١٤م (٤) إجتماعات.

سادساً : اتعاب أعضاء مجلس الإدارة :

تم صرف اتعاب نقدية بإجمالي ٤٢٠ ألف ريال سعودي لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين خلال عام ٢٠١٤ م.

سابعاً: مراجع الحسابات :

تم تعيين مكتب ديلويت أند توش كمراجعي حسابات خارجيين للشركة للعام المالي٢٠١٤م وذلك خلال اجتماع الجمعية العادية للشركة.

والله ولي التوفيق ،،،،،،،،،

تقرير مراجعي الحسابات

Deloitte.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون
صندوق البريد ٢١٢
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٤٠٠ ٢٨٢ ١١ (٠) ٩٦٦+
فاكس: ٨٨٠ ٢٩٣ ١١ (٠) ٩٦٦+
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شعاع كابيتال العربية السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة شعاع كابيتال العربية السعودية - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية 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 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 بناءاً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

Deloitte & Touche Bakr Abulkhair & Co.

١٠ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ
٣٠ مارس ٢٠١٥

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاحات	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الموجودات			
نقد وما يعادله	٣	٨١,٨٢١,٤٤٨	٨١,٦٣١,١٦٧
مدينون		٤٠٦,٩١٧	١٣٨,٢٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٤	٤٨٩,٧٩٤	٥٨٩,١٥٣
ممتلكات ومعدات ، صافي	٦	٢٢٢,٩٨٠	٤٢٨,٤٥١
مجموع الموجودات		٩٠,٩٤١,١٥٩	٨٢,٧٨٧,٩٧١
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٧	٩٠٤,٠٨٠	١,٩٧٩,٠٨٧
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	٨	٢,١٣٩,٠٤٣	١,٨٧٨,٩٦٥
تعويضات نهاية الخدمة	٩	١,٣٠٣,٣٠٧	١,٠٩١,٤٣٤
مجموع المطلوبات		٤,٣٤٣,٤٣٠	٤,٩٤٩,٤٨٦
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي قانوني	١٢	١,٠٩٠,٨٨٧	-
احتياطيات أخرى	١١	-	١٧,٦٠٨,١٤٥
أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)		١٠,٥٠٦,٨٤٢	(٨٩,٧٦٩,٦٦٠)
مجموع حقوق المساهمين		٨٦,٥٩٧,٧٢٩	٧٧,٨٣٨,٤٨٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٩٠,٩٤١,١٥٩	٨٢,٧٨٧,٩٧١

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاحات	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الإيرادات			
أتعاب وعمولات	٥,١٣	١٥,٣٣٥,٤٣٠	١٤,٢٨١,٠٦٢
دخل عمولة خاصة	٥	٢,٥٧٣,٦٢٢	١,٨٨٢,٠٥٠
ربح محقق من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة		٩٥,٦٥١	-
ربح من بيع ممتلكات ومعدات		-	١٨,٧٥٠
اجمالي الايرادات		١٨,٠٠٤,٧٠٣	١٦,١٨١,٨٦٢
المصاريف			
مصاريف عمومية وادارية	١٤	٦,٨٧٧,٤٤٤	٧,٦٣١,٦٤٤
مصاريف استهلاك	٦	٢١٨,٣٩٣	٤٤٣,٠٠٢
اجمالي المصاريف		٧,٠٩٥,٨٣٧	٨,٠٧٤,٦٤٦
صافي الربح		١٠,٩٠٨,٨٦٦	٨,١٠٧,٢١٦
ربحية السهم	١٥	٠,٧٨	٠,٥٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة	١٠,٩٠٨,٨٦٦	٨,١٠٧,٢١٦
التعديلات:		
إستهلاك	٢١٨,٣٩٣	٤٤٣,٠٠٢
ربح من بيع ممتلكات ومعدات	-	(١٨,٧٥٠)
مخصص تعويضات نهاية الخدمة	٢١١,٨٧٣	٢٢١,٨١٩
ربح محقق من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	(٩٥,٦٥١)	-
الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	١١,٢٤٣,٤٨١	٨,٧٥٣,٢٨٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
الزيادة في المدينون	(٢٦٨,٧٦٧)	(١٧,٨٦٧)
النقص / (الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٩٩,٨٨٩	(١٦٥,٥٢٩)
(النقص) / الزيادة في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١,٠٧٥,٠٠٧)	١,٢٨٠,٨٧١
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٩,٩٩٩,٥٩٦	٩,٨٥٠,٧٦٢
الزكاة و ضريبة الدخل المدفوعة	(١,٨٩٢,٥٤٤)	(١,٧٢٣,٨٢٢)
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة	-	(١٢٦,٧١١)
صافي النقد من الانشطة التشغيلية	٨,١٠٧,٠٥٢	٨,٠٠٠,٢٢٩
الأنشطة الاستثمارية		
المتحصل من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	٢٠٠,٦٢٧	-
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	١٨,٧٥٠
شراء استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	(١٠٤,٩٧٦)	-
شراء ممتلكات ومعدات	(١٢,٩٢٢)	(٣,٦٩٩)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	٨٢,٧٢٩	١٥,٠٥١
الزيادة في النقد وما يعادله	٨,١٨٩,٧٨١	٨,٠١٥,٢٨٠
النقد وما يعادله، بداية السنة	٨١,٦٣١,٦٦٧	٧٣,٦١٦,٣٨٧
النقد وما يعادله، نهاية السنة (إيضاح ٣)	٨٩,٨٢١,٤٤٨	٨١,٦٣١,٦٦٧

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	رأس المال ريال سعودي	احتياطي قانوني ريال سعودي	احتياطيات أخرى ريال سعودي	أرباح مبقاة / خسائر متراكمة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٧,٦٠٨,١٤٥	(٩٥,٩٤٩,٠٨٩)	٧١,٦٥٩,٠٥٦
صافي ربح السنة	-	-	-	٨,١٠٧,٢١٦	٨,١٠٧,٢١٦
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	-	-	-	(١,٩٢٧,٧٨٧)	(١,٩٢٧,٧٨٧)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٧,٦٠٨,١٤٥	(٨٩,٧٦٩,٦٦٠)	٧٧,٨٣٨,٤٨٥
تخفيض رأس المال إطفاء الخسائر المتراكمة من احتياطيات أخرى	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٧,٦٠٨,١٤٥)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-
صافي ربح السنة	-	-	-	١٠,٩٠٨,٨٦٦	١٠,٩٠٨,٨٦٦
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	-	-	-	(٢,١٤٩,٦٢٢)	(٢,١٤٩,٦٢٢)
محول إلى الاحتياطي القانوني	-	١,٠٩٠,٨٨٧	-	(١,٠٩٠,٨٨٧)	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٩٠,٨٨٧	-	١٠,٥٠٦,٨٤٢	٨٦,٥٩٧,٧٢٩

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

١. عام

شركة شعاع كابيتال العربية السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٣٠٣٨ بتاريخ ٢١ محرم ١٤٢٩ هجري (الموافق ٢٠ يناير ٢٠٠٨). إن الشركة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية للقيام بأعمال الاستثمارات المالية التي تشمل على التعهد بالتغطية والمشاورات المالية الأخرى الخاصة بالشركات، وأعمال الاشتراك الاستشارية، وإدارة الموجودات، والمحافظ وأعمال الوساطة المالية بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم ٣٧-٠٧٠٣٠ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٩ هجري (الموافق ٥ مارس ٢٠٠٨).

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها الشركة:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة.

محاسبة تاريخ التعامل

إن جميع مشتريات ومبيعات الموجودات المالية "بالطريقة العادية" يتم الاعتراف بها بتاريخ التداول أي تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الأصول. إن المشتريات أو المبيعات بالطرق العادية تمثل المشتريات أو المبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات خلال فترة زمنية محددة حسب النظام أو العرف السائد في السوق.

الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

في سبيل تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ، قامت الادارة بإجراء الأحكام والتقديرات التالية والتي تعتبر هامة بالنسبة للمبالغ المدرجة في القوائم المالية.

التقديرات غير المؤكدة

إن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ، يتطلب من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراضات قد تؤثر على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات وعرض الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية و صافي الايرادات والمصاريف المسموح بها خلال السنة. وبالرغم من اعداد هذه التقديرات والافتراضات وفق معرفة الادارة للعمليات والاحداث الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات. فيما يلي الافتراضات الاساسية المتعلقة بالمصادر الرئيسية المستقبلية والاخرى بشأن عدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية، التي لها مخاطر جوهرية يمكن أن تؤدي إلى إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات في قائمة الدخل على النحو التالي:

دخل العمولة الخاصة

يمثل دخل العمولة الخاصة على أساس العائد الفعلي.

رسوم إدارة الأصول

يتم إثبات الرسوم المحققة لقاء إدارة الأصول (بما في ذلك الصناديق الاستثمارية) كإيرادات، بمثل نسبي، عند تقديم الخدمات. يتم إثبات رسوم الإشتراك عند إكتتاب المستثمر في الصندوق. يتم إثبات رسوم أداء الصندوق في نهاية السنة إذا ما حقق الصندوق نتائج الأداء المستهدفة.

إيرادات الاستشارات والإيرادات الأخرى

يتم احتساب رسوم خدمات الاستشارات ، بمثل نسبي، عند تقديم الخدمات.

رسوم التطوير

يتم إثبات رسوم التطوير كإيرادات بشكل نسبي خلال فترة تطوير المشروع على أساس تكاليف البناء المتوقعة.

رسوم الحفظ

يتم احتساب رسوم الحفظ بشكل نسبي، عند تقديم الخدمات.

الموجودات المالية

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية، عند الإثبات الأولي، حسب الفئات التالية:

- استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
- استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

تمثل الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة إستثمارات مشتراة أو مكتتبة بشكل أساسي لتحقق أرباح من التجارة في الأسعار على المدى القصير. إن القيمة العادلة للإستثمارات التي تقع ضمن هذا التصنيف يمكن قياسها بشكل موثوق به، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل للسنة التي نشأ فيها.

يتم بشكل أولي، إثبات الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع بخلاف تكاليف العملية التي تحمل على قائمة الدخل.

وبعد الإثبات الأولي لها، تقاس الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة. تمثل القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في أسواق المال النظامية السعر المتداول لها بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في السوق، يتم إجراء تقدير مناسب لقيمة العادلة وذلك بالرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة مالية أخرى مماثلة لها تماماً أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة أو طرق تسعير الخيارات. أو طرق تقييم أخرى يوفر بها. تقيد الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة ، التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق به، بالتكلفة ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المصنفة كاستثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة في قائمة الدخل للسنة التي نشأ فيها. تدرج توزيعات الأرباح، وإيرادات الفوائد و الإيرادات الأخرى الناتجة من الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة ضمن "دخل الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة" في قائمة الدخل.

ممتلكات ومعدات ، صافي

يتم إدراج الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض. يتم استهلاك التكلفة بعد طرح القيم المتبقية المقدرة منها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الافتراضي للموجودات كما يلي:

تحسينات على مباني مستأجرة	٥ - ٦	سنوات
سيارات	٤	سنوات
معدات مكتبية وأثاث	٣	سنوات

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود أي انخفاض في القيمة وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم امكانية إسترداد قيمة الدفترية . وفي حالة وجود مثل هذا المثل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد تقيد الخسائر الناتجة من الانخفاض في القيمة للموجودات في القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى لقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

يتم استهلاك تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقل.

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة و ضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب الزكاة على المساهمين السعوديين بينما يتم احتساب ضريبة الدخل على المساهمين الأجانب ويتم تسجيلها ضمن حسابات المساهمين في حقوق الملكية بخصم مخصص الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي بينما يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على أساس صافي الربح المعدل. ويتم تسجيل أي فروقات في التقديرات عندما يتم قبول الإقرار النهائي حيث يتم دفع المستحقات.

القروض بالهامش

عند القرض بالهامش بالنسبة للمبالغ المستحق من العملاء ناقصاً المخصص المطلوب لقاء الانخفاض في القيمة والذي يتم تحديده بناء على "مراجعة تكافة المبالغ القائمة نهاية السنة، بما في ذلك دخل العمولة الخاصة" ذات العلاقة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (القانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة من أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

تعويضات نهاية الخدمة

يحتسب مخصص تعويضات نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي.

٣. نقد وما يعادله

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
أرصدة لدى البنوك	٢٩,٨٢١,٤٤٨	٣,٣٣١,٦٦٧
ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ٥)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٨٩,٨٢١,٤٤٨	٨١,٣٣١,٦٦٧

إن الودائع قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع و تتضمن ودائع قصيرة الأجل بعملة الاتي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مودعة لدى بنك محلي و ودائع قصيرة الأجل لدى مؤسسة مالية شركة شقيقة) بقيمة ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) بمعدل متوسط فائدة ٢,٦٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢,٦٪ سنوياً).

٤. مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
مصاريف مدفوعة مقدماً	٢١٧,٧٢٨	٢٢٣,٣٦٠
ذمم موظفين مدينة	٢٧٢,٦٨١	١٩٢,١٩٥
مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٥)	-	١٧٤,٠٩٨
المجموع	٤٨٩,٧٩٤	٥٨٩,١٥٣

٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

في إطار ممارسة الشركة لأنشطتها الاعتيادية، تدخل الشركة في عدد من المعاملات مع أطراف ذات علاقة، فيما يلي ملخص بالأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر:

إن الأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الصناديق المدارة :		
مبلغ مستحق من صناديق مدارة	-	١٧٤,٠٩٨
شركات شقيقة:		
ودائع قصيرة الأجل لدى شركة شقيقة (إيضاح ٣)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
مبلغ مستحق من شركة شركة شقيقة	٢٢,٤٠٦	٢٢,٤٠٦
المجموع	٦٠,٠٢٢,٤٠٦	٦٠,١٩٦,٥٠٤
مبلغ مستحق للشركة الأم (إيضاح ٧)	٤٦,٧٦٤	٤٦,٧٦٤

المعاملات مع أطراف ذات علاقة والمسجلة ضمن قائمة الدخل هي كما يلي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
أتعاب إدارة أصول (إيضاح ١٣)	٩,٨٤٠,٥٦٢	١٢,٠٤٥,٣١٣
دخل عمولة خاصة	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٢٤,٢٢٤
أتعاب تطوير (إيضاح ١٣)	١,٥٨٤,٧٩٨	١,٥٤٦,٦٢٩
أتعاب حفظ (إيضاح ١٣)	٦٢٩,٠٠٠	٨٠,٤٥٠
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	(٤٢٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
	١٤,٥٧٥,٣٦٠	١٣,٨٧٥,٦١٢

٦. ممتلكات ومعدات ، صافي

	تحسينات على مباني مستأجرة	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	٢٠١٤ المجموع	٢٠١٣ المجموع
التكلفة					
الرصيد ١ يناير	١,٢٥٢,٢٢٢	٢١١,٠١٩	٣,٨٢٥,٩١٠	٥,٢٣٩,١٥١	٥,٢٣٦,١٥٢
إضافات	٤,٢٥٠	-	٨,٦٧٢	١٢,٩٢٢	٣,٦٩٩
استبعادات	-	-	-	-	(٢٠,٥٠٠)
الرصيد ٣١ ديسمبر	١,٢٥٦,٤٧٢	٢١١,٠١٩	٣,٨٣٤,٥٨٢	٥,٢٥٢,٠٧٣	٥,٢١٩,٣٥١
الاستهلاك المتراكم					
الرصيد ١ يناير	١,٠٤١,٤٧٩	٢٠,٦٨٣	٣,٧١٤,٣٩٥	٤,٧٧٦,٥٥٧	٤,٣٣٣,٥٥٥
معدل على السنة	٥٩,٤٤٦	٩٣,٢٢٢	٩١,٠٤٨	٢١٨,٣٩٣	٤٤٣,٠٠٢
المتعلق بالاستبعادات	-	-	-	-	(٢٠,٥٠٠)
الرصيد ٣١ ديسمبر	١,١٢٦,٩٠٨	١١٣,٠٥٥	٣,٨٢٤,٤٥٠	٥,٠٠٤,٩٥٠	٤,٧٥٦,٥٥٧
صافي القيمة الدفترية					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٢٩,٥٦٤	٩٨,٠٠٤	٩,٨٤٢	٢٢٢,٩٨٠	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٧٦,٢٢٣	١٤٠,٢٦٤	١١١,٥٢٥	٤٢٨,٤٥١	

٧. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
مصاريف مستحقة	٨٢٠,٢٠٠	١,٨٠٠,٧٦٦
مبلغ مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٥)	٤٦,٧٦٤	٤٦,٧٦٤
أرصدة دائنة للموردين	٣٧,١١٦	١١٣,٤٢٣
أرصدة دائنة أخرى	-	١٨,١٢٥
المجموع	٩٠٤,٠٨٠	١,٩٧٩,٠٨٧

٨. الزكاة وضريبة الدخل

إن العناصر الاساسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
حقوق المساهمين	٧٥,٠٢٥,٤٦٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
مخصصات افتتاحية	١,٥٠٢,٥٥٦	١,٥٠٢,٥٥٦
القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل	(٤,٢٦٨,٨٤٨)	(٤,٢٦٨,٧٦٧)
	٧٢,٢٦٠,١٧٤	٧٢,٢٣٣,٧٨٩
صافي الربح المعدل	١٠,٤٢٨,٥٠٢	٨,١٠٧,٢١٦
وعاء الزكاة	٨٢,٦٨٨,٦٧٦	٨٠,٣٤٠,٠٠٥

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية (غير المشتركة) بطرد الصرف الأجنبي الأجلة) بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة أرباحات التحويل في قائمة الدخل.

الموجودات المدارة بالوكالة

الأصول المدارة

توفر الشركة خدمات إدارة الأصول لعملائها، والتي تتضمن إدارة الصناديق الاستثمارية والإستثمارات. لا يتم تسجيل هذه الأصول ضمن موجودات الشركة وهي بالتالي غير مسجلة ضمن هذه القوائم المالية.

٣. نقد وما يعادله

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
أرصدة لدى البنوك	٢٩,٨٢١,٤٤٨	٣,٣٣١,٦٦٧
ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ٥)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٨٩,٨٢١,٤٤٨	٨١,٣٣١,٦٦٧

إن الودائع قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع و تتضمن ودائع قصيرة الأجل بعملة الاتي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مودعة لدى بنك محلي و ودائع قصيرة الأجل لدى مؤسسة مالية شركة شقيقة) بقيمة ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) بمعدل متوسط فائدة ٢,٦٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢,٦٪ سنوياً).

٤. مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
مصاريف مدفوعة مقدماً	٢١٧,٧٢٨	٢٢٣,٣٦٠
ذمم موظفين مدينة	٢٧٢,٦٨١	١٩٢,١٩٥
مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٥)	-	١٧٤,٠٩٨
المجموع	٤٨٩,٧٩٤	٥٨٩,١٥٣

٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

في إطار ممارسة الشركة لأنشطتها الاعتيادية، تدخل الشركة في عدد من المعاملات مع أطراف ذات علاقة، فيما يلي ملخص بالأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر:

إن الأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

| | ٢٠١٤ ريال سعودي |