شركة الأحماض الحيوية السعودية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

يتشرف مجلس الإدارة أن يتقدم إلى السادة الأفاضل المساهمين الكرام المشاركين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية والذي يُقام اليوم الإثنين ٥ رمضان ١٤٣٦ هجرية الموافق ٢٢ يونيو ٢٠١٥ ميلادية أن نتقدم بالتقرير السنوي للعام المالي٢٠١٤ م. وكما تعلمون فقد أُسست شركتنا بهدف إنشاء مصنع لإنتاج مادة حمض الليمون وبيعها في المملكة وباقي الدول العربية بطاقة تصنيع تصل إلى ٦٠ طن متري في اليوم الواحد. فقد دأبت هذه الشركة ومنذ المرحل الأولى للتأسيس في الإعداد لمشروع بناء مصنع حمض الليمون والذي سُيعد الأول من نوعه في المملكة والدول العربية بإذن الله تعالى. ومن هنا فقد كانت ومازالت جُلّ المصروفات في هذه المرحلة من التأسيس ترتكز بالأساس على إنجاز المهمات والتي من شأنها النهوض بالمشروع والبدء في تنفيذ وبناء هذا الصرح حتى يغدو واقعاً ملموسا بإذن الله. ومن هنا تندرج أهم الانجازات التي تم تحقيقها في العام الميلادي ٢٠١٤ على النحو التالي:

١. دخول مساهمين جُدد وبالتالي ضخ أموال إضافية جديدة حتى أضحى مجموع ما تم ضخه من أموال في الشركة مبلغاً مقداره ٢٢،١٧٥،٠٠٠ ريالا سعوديا حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

٢. صدرت الموافقة المبدئية من القسم الفني في صندوق التنمية الصناعية السعودي على اقراض الشركة مبلغ ٢٤٣ مليون ريالاً سعودياً – على أن تستكمل الإجراءات الرسمية داخل الصندوق بعد زيارة الصندوق لمصنع مماثل لمصنعنا في الصين وكذلك اقرار لجنة القروض ومن ثم اقرار مجلس إدارة الصندق لمشروعنا وبشكل رسمي (قبل الربع الثالث من العام ٢٠١٥م بإذن الله).

٣. تم التوقيع مع شركة «كنانة» بالسودان على مذكرة تفاهم تتولى بموجبه شركة «كنانة» إمداد مصنعنا مستقبلاً بكمية أربعين الف طن متري في العام –في العام الأول من الانتاج بإذن الله.

٤. تم توقيع مذكرة تفاهم مبدئية مع شركة «بيشنغ» الصينية والتي تُنتج ٢٠٠ ألف طن متري في العام من مادة حمض الليمون. يتضمن فحوى هذه الاتفاقية المعاونة الفنية لشراء الأجهزة والمعدات المناسبة لمشروعنا – وكذلك يتضمن الاتفاق على تدريب الفنيين والمهندسين والإداريين من شركتنا في مواقع المصنع الصيني قبل بداية الانتاج في مصنع جدة بستة أشهر بإذن الله.

٥. تم في العام الميلادي ٢٠١٤م إعادة حسابات دراسة الجدوى وذلك بجهد "ذاتي" وبدون تكلفة على الشركة بحيث عكست تلك الدراسة التكاليف الرأسمالية الجديدة وكذلك التكاليف التشغيلية الجديدة للسوق والجدوى الاقتصادية الجديدة للمشروع.

ومن خلال نظرة سريعة على تقرير المحاسب القانوني «شركة ديلويت» وكذلك جدول المقارنة الموجود في متن هذا التقرير يتضح لنا أن شركة الأحماض الحيوية قامت في العام المالي ٢٠١٤م بصرف «مصاريف عمومية وإدارية» مقدارها ١،٠٩٦ مليون ريالا سعوديا وهي أقل بنسبة ١٩٪ مقارنة بمصروفات عام ٢٠١٣م وأقل بنسبة ١٤،٣٪ مقارنة بمصروفات عام ٢٠١٢م.

جدول مقارنة لأهم نتائج الشركة للأعوام ٢٠١٢ و٢٠١٣ و٢٠١٤ ميلادية

	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
مصاريف الشركة العمومية والإدارية (وخسائر الشركة)	٢,٢٣٩,٣٣٢ريال	٢,٣٣٧,٣٧٣ ريال	١,٩٥٩,١٨٩ ريال
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣,١٩٠,٦٧٩ ريال	٩,٨١٢,٤٣٦ ريال	١٠,٦٣١,١٥٠ ريال
رأس مال الشركة (حسب السجل التجاري)	١٤,٧٠٠,٠٠٠ريال	١٥,٨٧٢,٥٠٠ ريال	٢١,١٠٠,٠٠٠ ريال

وبالرغم أن الشركة ما زالت تنزف في مصروفاتها العمومية (وبالتاليلخسائرها) إلا أنه يتضح لنا ومن خلال جدول المقارنة أعلاه أن مجموع الموجودات غير المتداولة في الشركة زادت في العام المالي ٢٠١٤م بنسبة ٨،٣٪ مقارنة بالعام ٢٠١٣م وكذلك بنسبة ٢٣٣٠٪ عنها في العام ٢٠١٢م وكل هذا نتيجة الصرف المستمر على التصاميم الأولية والنهائية للمصنع وكذلك بسبب انعكاسقيمة أرض المصنع على الموجودات مما أدى إلى تعظيم وبشكل أساسي وكبير حقوق المساهمين في شركة الأحماض الحيوية.

وبحسب جدول المقارنة أعلاه نجد أن الزيادة المضطردة في رأسمال الشركة (حسب السجل التجاري) من ١٥،٨٧ مليون ريالاً سعودياً في العام ٢٠١٣م إلي مبلغ ٢١,١٠٠ مليون ريالاً سعودياً في العام ٢٠١٤مأي بزيادة مقدارها ٣٣٪ في عام واحدكل ذلك يعكس النظرة الإيجابية المستمرة من مساهمي الشركة تجاه تطور عمليات الشركة الأنية والمستقبلية وقدرة الشركة على بدء الانتاج في القريب العاجل بإذن الله تعالى. وبناءاً علي كل ما تقدم نجد أن القيمة الدفترية للشركة في نهاية ٢٠١٤م تساوي في حدود ١١ مليون ريالاً سعوديا (على أقل تقدير).

ومن خلال التقرير السنوي للعام المالي ٢٠١٤م نجد أن رواتب ومكافآت العضو المنتدب للشركة الدفترية خلال ذلك العام كانت ٥٣٢,٠٠٠ ريالاً سعودياً وأن مجموع ما تم صرفه لأعضاء مجلس الإدارة من مكافآت حضور بلغت ٥,٠٠٠ ريالاً سعودياً أخذين في الاعتبار عدم صرف أي أرباح للمساهمين في نفس الفترة لعدم تحقيق الشركة أرباح في العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

ومن خلال الإطلاع على جدول المقارنات أعلاه يتضح أن مصاريف الشركة العمومية والإدارية وكذلك الحال بالنسبة إلى صافي الخسارة الشركة – هي في أضيق الحدود – وهي للضروري والواجب فقط وللحد الذي يضمن لنا المزيد من النجاح في المضي قدماً في بناء مشروعنا.

وأخيراً نتأمل أن نضخ المزيد من الأموال في الشركة خلال العام ٢٠١٥م حتىنتمكن من الاستمرار في تحقيق المزيد من النجاحات حتى يغدوا مصنعنا حقيقة ملموسة بإذن الله.

وبناءاً على ما تقدم نأمل منكم التفضل بالموافقة على تقرير مجلس الإدارة هذا للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

ولكم منا وافر الشكر والتقدير - والله ولي التوفيق– مجلس الإدارة

تقرير مراجعي الحسابات

Deloitte.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون
صندوق البريد ٤٤٦
جدة ٢١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٧٢٥ ٦٥٧ ١٢ (٠) ٩٦٦+
فاكس: ٢٧٢٢ ٦٥٧ ١٢ (٠) ٩٦٦+
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي – الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

إلى المساهمين المحترمين
شركة الاحماض الحيوية السعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الاحماض الحيوية السعودية (وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة) " الشركة" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الاعمال وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٦ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة وان مسئوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بان القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات 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 أساسا معقولا نستند اليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وبرأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت انتباه

دون التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه الى ان قدرة الشركة على الاستمرار في اعمالها تعتمد على ممارسة نشاطها وتحقيق ايرادات كافية لتغطية مصاريفها والحصول على موارد تمويل كافية ودعم المساهمين لها كما هو موضح في الايضاح رقم (١٤) حول القوائم المالية.

ديلويت آند توش
بكر ابوالخير وشركاهم

المظهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني – ترخيص رقم ٢٩٦
٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٦
١٥ مارس ٢٠١٥

القوائم المالية و تقرير مراجعي الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	٣	٣٥٨,١٩٥	٤٢٦,٠٧٥
مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى		٥٦,١٧٤	١٣٣,٩٦٨
مجموع الموجودات المتداولة		٤١٤,٣٦٩	٥٦٠,٠٤٣
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	٩,٢٤٢,٠٨٧	٧,٦٨٦,٩٠٦
موجودات غير ملموسة	٥	٢,٠١٣,٦٦٠	٢,١٢٥,٥٣٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١١,٢٥٥,٧٤٧	٩,٨١٢,٤٣٦
مجموع الموجودات		١١,٦٧٠,١١٦	١٠,٣٧٢,٤٧٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	٦	٥٤٤,٦٦١	١٨٥,١٩١
مطلوب لجهات ذات علاقة	٧	٩٣٨,٥٦٧	١٨٢,٨٣٧
زكاة مستحقة	٩	١٣,٠٦١	١٣,٠٦١
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٤٩٦,٢٨٩	٣٨١,٠٨٩
مطلوبات غير متداولة			
تعويضات نهاية خدمة	١٠	٢٤٨,٣٦٥	١٨١,٧٤٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٤٨,٣٦٥	١٨١,٧٤٠
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	٢١,١٠٠,٠٠٠	١٥,٨٧٢,٥٠٠
زيادة رأس المال المقترحة	١	١,٠٧٥,٠٠٠	٤,٢٢٧,٥٠٠
الخسائر المتراكمة		(١٢,٢٤٩,٥٣٨)	(١٠,٢٩٠,٣٥٠)
صافي حقوق المساهمين		٩,٩٢٥,٤٦٢	٩,٨٠٩,٦٥٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١١,٦٧٠,١١٦	١٠,٣٧٢,٤٧٩

تعتبر الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الأعمال

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
مصاريف عمومية وادارية	١١	(١,٩٥٩,١٨٨)	(٢,٣٣٧,٣٧٣)
صافي الخسارة قبل الزكاة		(١,٩٥٩,١٨٨)	(٢,٣٣٧,٣٧٣)
الزكاة	٩	-	-
صافي الخسارة		(١,٩٥٩,١٨٨)	(٢,٣٣٧,٣٧٣)
خسارة السهم الاساس	١٣	(٠,٩٤)	(١,٨٨)

تعتبر الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	رأس المال	زيادة رأس المال المقترحة	الخسائر المتراكمة	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣		١٤,٧٠٠,٠٠٠	١,١٧٢,٥٠٠	(٧,٩٥٢,٩٧٧)	٧,٩١٩,٥٢٣
صافي الخسارة للسنة		-	-	(٢,٣٣٧,٣٧٣)	(٢,٣٣٧,٣٧٣)
المحول من زيادة راس المال المقترحة الى راس المال		١,١٧٢,٥٠٠	(١,١٧٢,٥٠٠)	-	-
الحركة خلال السنة	١	-	٤,٢٢٧,٥٠٠	-	٤,٢٢٧,٥٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		١٥,٨٧٢,٥٠٠	٤,٢٢٧,٥٠٠	(١٠,٢٩٠,٣٥٠)	٩,٨٠٩,٦٥٠
صافي الخسارة للسنة		-	-	(١,٩٥٩,١٨٨)	(١,٩٥٩,١٨٨)
دفعة تحت حساب زيادة رأس المال	١	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
المحول من زيادة راس المال المقترحة الى راس المال		٤,٢٢٧,٥٠٠	(٤,٢٢٧,٥٠٠)	-	-
الحركة خلال السنة	١	-	١,٠٧٥,٠٠٠	-	١,٠٧٥,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٢١,١٠٠,٠٠٠	١,٠٧٥,٠٠٠	(١٢,٢٤٩,٥٣٨)	٩,٩٢٥,٤٦٢

تعتبر الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	٢٠١٤	٢٠١٣
الانشطة التشغيلية		
صافي الخسارة قبل الزكاة	(١,٩٥٩,١٨٨)	(٢,٣٣٧,٣٧٣)
تعديلات:		
استهلاكات	٤٤,٨١٦	٤٤,٨١٦
اطفاءات	١١١,٨٧٠	٢٣٥,٦٢٠
تعويضات نهاية الخدمة	٦٦,٦٢٥	٥٦,٩١٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:		
المصاريف المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى	٧٧,٧٩٤	٣٥,٠٢١
المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى	٣٥٩,٤٧٠	١١٤,٣٦٣
المطلوب لجهات ذات علاقة	٧٥٥,٧٣٠	(٢٠٠,٨٣٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٥٤٢,٨٨٣)	(٢,٠٥١,٤٦٩)
الأنشطة الاستثمارية		
اضافات ممتلكات ومعدات	(١,٥٩٩,٩٩٧)	(٤,٦٦٤,٧٩٣)
اضافات موجودات غير ملموسة	-	(٢,٢٣٧,٤٠٠)
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية	(١,٥٩٩,٩٩٧)	(٦,٩٠٢,١٩٣)
الأنشطة التمويلية		
دفعات تحت حساب الطرح الخاص لأسهم الشركة	-	(٢٦,٩٥٠,٠٠٠)
زيادة رأس المال	١,٠٠٠,٠٠٠	-
زيادة رأس المال المقترحة	١,٠٧٥,٠٠٠	٤,٢٢٧,٥٠٠
صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية	٢,٠٧٥,٠٠٠	(٢٢,٧٢٢,٥٠٠)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٦٧,٨٨٠)	(٣١,٦٧٦,١٦٢)
النقد وما في حكمه في ١ يناير	٤٢٦,٠٧٥	٣٢,١٠٢,٢٣٧
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر	٣٥٨,١٩٥	٤٢٦,٠٧٥
انشطة تمويلية غير نقدية:		
زيادة رأس المال	٤,٢٢٧,٥٠٠	١,١٧٢,٥٠٠

تعتبر الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

١- التكوين والنشاط

ان شركة الأحماض الحيوية السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة حصلت على موافقة وزارة التجارة والصناعة على تأسيسها بموجب القرار رقم ٣٩٣/ك بتاريخ ١٤٢٩/١١/٢٥هـ (٢٣ نوفمبر ٢٠٠٨) وسجلت في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٠٠٦٦ بتاريخ ١٤٢٩/١١/٣٠هـ (٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨) كشركة مساهمة مقفلة. خلال عام ٢٠٠٩م، قامت الشركة بتعديل تسجيل الشركة الى مدينة جدة بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٨٣٢٨ بتاريخ ١٤٣٠/٤/٨هـ (٤ ابريل ٢٠٠٩). حصلت الشركة على ترخيص صناعي بقرار وزاري رقم ٤٥١٨.

يتمثل نشاط الشركة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأحماض الحيوية ومشتقاتها، واستيراد المواد الكيميائية الاولية المطلوبة للقيام بأنشطة الشركة واستيراد مواد تغليف لمنتجات الشركة.

لم تبدأ الشركة الى الآن أعمالها التجارية، وقد اقتصر نشاطها حتى الان على البحث عن مصادر التمويل والارض المناسبة لاقامة مصنع الشركة عليها وتجهيز التصاميم اللازمة لذلك. وقد تمكنت الشركة بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٤هـ (١ يناير ٢٠١٣) من توقيع عقد مع هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية لاستئجار ارض مساحتها ٨٨,٤٠٠ متر مربع لمدة ٢٠ سنة والتي تنوي الشركة اقامة مصنعها عليها.

ان مقر نشاط الشركة الرئيسي يقع في مدينة جدة.

رأس مال الشركة البالغ ١٤,٧ مليون ريال سعودي بعد السداد مملوك على النحو التالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

	عدد الأسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم	ريال سعودي
سعد محمد البجي	٤٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
شركة رصد انحاء العالم للاستثمارات التجارية والعقارية المحدودة	٢٠٣,٨٠٨	٢,٠٣٨,٠٨٠
خالد محسن الحازمي	١٠١,٩٠٤	١,٠١٩,٠٤٠
محمد نور عباس بخاري	١٠١,٩٠٤	١,٠١٩,٠٤٠
وائل سعد الراشد	١٠١,٩٠٤	١,٠١٩,٠٤٠
ياسر اسامة السباعي	١٠١,٩٠٤	١,٠١٩,٠٤٠
أحمد عبد القادر صالح حبشي	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
اديب فهد عبد الرحمن البريدي	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
أسامة أحمد السباعي	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
اسحاق نمر الصحصاح	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
سارة ناصر حمد الراشد	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
عبد السلام عبد الله عبد الرحمن المانع	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
مها سعد الراشد	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
زهير أحمد السباعي	٢٥,٤٧٦	٢٥٤,٧٦٠
عدنان محمد تلمساني	٢٥,٤٧٦	٢٥٤,٧٦٠
	١,٤٧٠,٠٠٠	١٤,٧٠٠,٠٠٠

قرر مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٣ دعوة الجمعية العامة غير العادية للمساهمين للانعقاد للنظر في زيادة رأس مال الشركة الى ١٥,٨٧٢,٥٠٠ ريال سعودي وتم سداد مبلغ ١,١٧٢,٥٠٠ ريال سعودي تحت حساب الزيادة في رأس المال. انعقدت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٣ ووافقت على زيادة رأس المال من خلال طرح عدد ١١٧,٢٥٠ سهم يكتتب بها مساهمون جدد وتدفع نقدا وبواقع ١٠ ريالات للسهم وتمت المصادقة خلال عام ٢٠١٣ على قرار زيادة رأس المال من قبل وزارة التجارة والصناعة وحصلت الشركة على سجلها المعدل بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣ وعليه اصبح رأس مال الشركة البالغ ١٥,٨ مليون ريال سعودي، مملوكا على النحو التالي:

	عدد الأسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم	ريال سعودي
سعد محمد البجي	٤٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
وائل سعد الراشد	٢٠٣,٠٠٣	٢,٠٣٠,٠٣٠
شركة رصد انحاء العالم للاستثمارات التجارية والعقارية المحدودة	١٤٤,٩٥٩	١,٤٤٩,٥٩٠
خالد محسن الحازمي	١٠١,٩٠٤	١,٠١٩,٠٤٠
محمد نور عباس بخاري	١٠١,٩٠٤	١,٠١٩,٠٤٠
ياسر اسامة السباعي	١٠١,٩٠٤	١,٠١٩,٠٤٠
نورة عبد الرحمن عبد العزيز القاسم	١٠٠,٩٥٢	١,٠٠٩,٥٢٠
أحمد عبد القادر صالح حبشي	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
اديب فهد عبد الرحمن البريدي	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
أسامة أحمد السباعي	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
اسحاق نمر الصحصاح	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
سارة ناصر حمد الراشد	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
عبد السلام عبد الله عبد الرحمن المانع	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
مها سعد الراشد	٥٠,٩٥٣	٥٠٩,٥٣٠
زهير أحمد السباعي	٥٠,٤٧٧	٥٠٤,٧٧٠
عدنان محمد تلمساني	٢٥,٤٧٦	٢٥٤,٧٦٠
	١٥,٨٧٢,٥٠٠	١,٥٨٧,٢٥٠

كما قرر مجلس الادارة في ٢٦ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٣) دعوة الجمعية غير العادية للمساهمين للانعقاد للنظر في زيادة راس مال الشركة الى ٢٠,١٠٠,٠٠٠ ريال و تم سداد مبلغ ٤,٢٢٧,٥٠٠ ريال سعودي تحت حساب زيادة رأس المال المقترحة لحين استكمال الموافقة النهائية من الجمعية العامة غير العادية للمساهمين و الجهات الرسمية.

كما قرر مجلس الادارة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ دعوة الجمعية العامة غير العادية للمساهمين للانعقاد للموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ١٥,٨٧٢,٥٠٠ريال سعودي الى ٢١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك من خلال طرح عدد ٥٢٢,٧٥٠ سهم بقيمة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٣ ووافقت على زيادة رأس المال من خلال طرح عدد ١١٧,٢٥٠ سهم يكتتب بها مساهمون جدد وتدفع نقدا وبواقع ١٠ ريالات للسهم وتمت المصادقة خلال عام ٢٠١٣ على قرار زيادة رأس المال من قبل وزارة التجارة والصناعة وحصلت الشركة على سجلها المعدل بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٤) وعليه اصبح رأس مال الشركة البالغ ٢١,١ مليون ريال سعودي مملوكا على النحو التالي:

	عدد الأسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم	ريال سعودي
سعد محمد البجي	٤٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
شركة رصد انحاء العالم للاستثمارات التجارية والعقارية المحدودة	٢٣٤,٢٨٢	٣,٤٤٢,٨٢٠
خالد محسن الحازمي	١٤٥,٨٧٣	١,٤٥٨,٧٣٠
محمد نور عباس بخاري	١٠٢,٥٤٦	١,٠٢٥,٤٦٠
ياسر اسامة السباعي	١١٢,٥٤٧	١,١٢٥,٤٧٠
نورة عبد الرحمن عبد العزيز القاسم	١٠٥,٢٩٦	١,٠٥٢,٩٦٠
أحمد عبد القادر صالح حبشي	١٠١,٥٨٨	١,٠١٥,٨٨٠
اديب فهد عبد الرحمن البريدي	٥١,٢٧٤	٥١٢,٧٤٠
أسامة أحمد السباعي	٥١,٢٧٤	٥١٢,٧٤٠
اسحاق نمر الصحصاح	٥١,٢٧٤	٥١٢,٧٤٠
سارة ناصر حمد الراشد	١٠١,٢٧٤	١,٠١٢,٧٤٠
عبد السلام عبد الله عبد الرحمن المانع	٦٦,٢٧٣	٦٦٢,٧٣٠
مها سعد الراشد	٥١,٢٧٤	٥١٢,٧٤٠
زهير أحمد السباعي	٤٥,٦٣٧	٤٥٦,٣٧٠
عدنان محمد تلمساني	٧٠,٧٩٥	٧٠٧,٩٥٠
شركة مضاف للتجارة والمقاولات المحدودة	٢١,٢٧٣	٢١٢,٧٣٠
أحمد عبدالكريم عبدالمحسن التركي	٢٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
شركة مضاف للتجارة والمقاولات المحدودة	٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
	٢,١١٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠

كما قرر مجلس الادارة في ١ ربيع الاول ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠١٤) دعوة الجمعية غير العادية للمساهمين للانعقاد للنظر في زيادة راس مال الشركة الى ٢٢,١٧٥,٠٠٠ ريال وذلك عن طريق دخول مساهم جديد وتنازلات من بعض المساهمين بالاضافة الى مساهمة المساهمين الحاليين الاضافية في رأس مال الشركة. تم خلال العام سداد مبلغ ١,٠٧٥,٠٠٠ ريال سعودي تحت حساب زيادة راس المال المقترحة لحين استكمال الموافقة النهائية من الجمعية العامة غير العادية للمساهمين والجهات الرسمية.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الايرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الايرادات على أساس ثابت.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون موجودات الشركة المالية من النقد وما في حكمه والارصدة المدينة الاخرى، وتظهر الموجودات المالية بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناء على جوهر الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين وتتكون المطلوبات المالية الجوهرية من المطلوب لجهات ذات علاقة والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على الانخفاض في القيمة. تنخفض قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لهذه الموجودات نتيجة لحدث أو أحداث قد وقعت بعد التسجيل الأولي لها.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص. وفي حالة اعتبار موجودات مالية على أنها غير قابلة للاسترداد فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الاعمال. تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الاعمال.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية. أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجرى احتساب الاستهلاكات عليها على أساس الحياة العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ان نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

اثاث ومفروشات	١٥٪
معدات مكتبية وأجهزة كمبيوتر	٢٥٪
ديكورات وتحسينات	١٥٪

الأصل الرأسمالية تحت التنفيذ

تمثل الأصل الرأسمالية تحت التنفيذ جميع التكاليف المباشرة والغير مباشرة المتعلقة بمشاريع تحت التنفيذ ويتم رسملتها كممتلكات ومعدات عند اكتمال المشروع.

الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة من التكاليف المؤجلة المتكبدة لتأسيس الشركة وتخصيص قطعة الارض المخصصة للمصنع. وهذه التكاليف يتم اطفاؤها على مدى ٥ سنوات و٢٠ سنة على التوالي باستخدام طريقة القسط الثابت.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بشكل دوري إجراء مراجعة لقيمة الدفترية لموجودات الشركة غير المتداولة لتتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الموجودات لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد للاصل بشكل افرادي، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي اليها ذلك الاصل.

ويعتبر الاصل غير المتداول مائتها اذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ولتحديد قيمة الانخفاض تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للاصل غير المتداول مع التدفقات النقدية غير المخصومة المتوقعة للاصل المستخدم وإذا ما كانت قيمة الاصل الدفترية تفوق التدفقات النقدية غير المخصومة للاصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الاصل. وتعتبر الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الاصل خسائر انخفاض.

يتم اثبات خسائر الانخفاض في قيمة الاصل مصروفا فورا في قائمة الاعمال. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدف