شركة نهاز للاستثمار

NAHAZ INVESTMENT
نهاز للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

التقرير السنوي لعام ٢٠١٤م

السادة/ مساهمي شركة نهاز للإستثمار الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته أما بعد

مقدمة:

يسر مجلس إدارة شركة نهاز للإستثمار أن تضع بين أيديكم تقرير أداء ونتائج الأعمال الخاصة بالشركة للعام المالي ٢٠١٤م وبحمد الله حققت الشركة أرقاماً قياسية غير مسبوقة في أدائها للعام المالي ٢٠١٤ م مقارنة بالأعوام السابقة ، وقد تضاعفت النتائج المالية للشركة خلال هذا العام .

حيث حققت الشركة صافي أرباح بلغت ٤٢ مليون ريال نهاية العام المالي ٢٠١٤ م بزيادة قدرها ٧٦ ٪ مقارنة بصافي الربح في العام السابق والذي بلغ ٢٤ مليون ريال وذلك يعود إلى التحسن الكبير في جميع أنشطة الشركة .

كما حققت الشركة أعلى صافي ربح تشغيلي منذ تأسيس الشركة حيث حققت نسبة زيادة قدرها ١٧ ٪ حيث بلغ صافي الربح التشغيلي للعام ٢٠١٤ م مبلغ ٤٦,٥ مليون ريال مقابل ٤٠ مليون ريال للعام السابق .

إرتفع إجمالي الأصول من مليار وأربعمائة وأربعة عشر مليون ريال إلى مليار وخمسمائة وتسعة مليون ريال وذلك بفضل الزيادة في أصول الشركة المتداولة بنسبة ٥٦ ٪ مقارنة بالعام السابق ، كما زادت أصول الشركة الغير متداولة بنسبة ٣ ٪ بفضل زيادة المشاريع تحت التنفيذ الخاصة بالشركة للعام ٢٠١٤ م .

من الملاحظ زيادة نسبة حقوق المساهمين بنسبة ٤٨ ٪ حيث بلغت ٦٠١ مليون ريال للعام ٢٠١٤ م مقابل ٤٠٦ مليون ريال لعام ٢٠١٣ م وهي نسبة حقوق المساهمين والتي تحت سيطرة الشركة .

ويرجع ذلك إلى زيادة رأس مال الشركة خلال العام ٢٠١٤ م إلى ٥٠٠ مليون ريال حيث بلغ رأس المال عام ٢٠١٣ م مبلغ ٣٠٠ مليون ريال كما زادت الأرباح المبقاه بنسبة ٩٧ ٪ .

وبلغ ربح السهم نهاية عام ٢٠١٤ م مبلغ ١,٦٣ ريال للسهم بناءً على ربح التشغيل بينما بلغ ربح السهم بناءً على صافي الربح ريال واحد للسهم .

وتقوم الشركة حالياً بعمل تطوير كامل في جميع قطاعاتها عن طريق هيكلة بعض المناصب الإدارية وكذلك تقوم بتأسيس عدد من الشركات التابعة لها لتطوير أنشطتها ، كما تقوم الشركة بالعمل على إستكمال مشاريعها المدرة للدخل ومن المتوقع من إنتهاء جميع المشاريع المخطط لها نهاية العام ٢٠١٦ م .

وفي النهاية يتقدم مجلس إدارة شركة نهاز للإستثمار بالشكر الجزيل لمساهميها الكرام على ثقتهم المستمرة والدعم الكبير لمجلس الإدارة ، كما تتقدم بالشكر لجميع العاملين بالشركة راجيين من المولى عز وجل يتحقيق المزيد من الإنجازات والطموحات في ظل التعاون الكبير بين جميع قطاعات الشركة

مجلس الإدارة

تقرير مراجعي الحسابات

KPMG

كي بي ام جي الفوزان والسدحان
شركة كي بي ام جي
طريق الملك سعود
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

هاتف +٩٦٦ ١١ ٨٧٨ ٨٠٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٨ ٨٠٠٠
إلكتروني www.kpmg.com.sa

رقم الترخيص ٣٢/١١/٩٦ بتاريخ ٢١/٠٥/١٤٣٢هـ

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمين
شركة نهاز للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الرياض، المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة نهاز للاستثمار - شركة مساهمة سعودية مقفلة - (الشركة) وشركتها التابعة (ويطلق عليها مجتمعة "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لنص المادة (١٧٥) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءاً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية مراجع الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلتزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الاخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواءاً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية موحدة عادلة للمجموعة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

وفي رأينا أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

التاريخ: ١٣ شعبان ١٤٣٦هـ
الموافق: ٣١ مايو ٢٠١٥م

عن/ كي بي ام جي الفوزان والسدحان
خليل ابراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١

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

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

الأصول	إيضاح	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الأصول المتداولة			
نقدية في البنوك		٢٨,٢٩١,٨٧١	٦,٨١٠,٥٨٧
استثمارات مالية متاحه للبيع	٤	٥١,٠٠٠,٠٠٠	--
ذمم مدينة		٧,٢٦٣,٨١٦	٨,٥٩١,٠٩٣
المخزون		١,٤٢٤,٤٧٦	٩٠٢,٥٧٧
أراضي استثمارية معدة للبيع	٥	٣٥,٧٨٠,٩٧٢	٥٧,١٤٢,٨٠١
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٦	١٠,٥٣١,٦٤١	١٠,٩٨٦,٢٩٧
مستحق من أطراف ذات علاقة	١١-أ	٦,١٩١,٨٨٠	٥,٠٦٩,٣٤٣
مجموع الاصول المتداولة		١٣٩,٤٨٤,٦٥٦	٨٩,٥٠٢,٧٩٨
الأصول الغير متداولة			
استثمارات مالية متاحة للبيع	٤	٣٩٦,٢١٣,١٠٢	٤٥٤,٠٠٨,٩٤٥
مشروعات تحت التنفيذ	٧	٥٤٣,٢٣٠,٢٨٠	٣٧٩,٥٦١,٥٠٦
عقارات استثمارية، صافي	٨	٤١٦,٥٩٢,٢٦١	٤٧٧,٥٨٢,٩٩٢
أصول ثابتة، صافي	٩	١٤,٣٤٣,٤٢٠	١٣,٨٢٥,٣٨٥
مجموع الأصول الغير متداولة		١,٣٧٠,٣٧٩,٠٦٣	١,٣٢٤,٩٧٨,٨٢٨
مجموع الأصول		١,٥٠٩,٨٦٣,٧١٩	١,٤١٤,٤٨١,٦٢٦
الالتزامات وحقوق الملكية			
التزامات متداولة			
قرض قصير الأجل	١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل	١٠	٩٨,٩١٦,٢٩٢	٤٨,٥٠٠,٠٠٠
مستحق لأطراف ذات علاقة	١١-ب	٩٨,٩٥١,٢٨٣	٦١,٤٤٦,٢٣٧
إيرادات مؤجلة	١٢	١٣,٣٧٩,١٧٧	١٢,٨٩٧,٣٧٥
ذمم دائنة تجارية		١٢٥,٧٥٠	٢,١٤٩,١٨٧
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١٣	١٣,١٦٦,٠٥٣	١٣,٤٧١,٣٤٠
مخصص زكاة	١٤	١,٥٠٠,١٠٧	١,١١٣,٩١٢
مجموع الالتزامات المتداولة		٣٠٨,٠٣٨,٦٦٢	١٣٩,٥٧٨,٠٥١
التزامات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	١٠	٣٢٦,٠٥٤,٨٠٥	٦٠٧,٢٧١,٠٩٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١,٥٠٥,٣٥٧	١,٠٤٧,٦١٦
مجموع الالتزامات الغير متداولة		٣٢٧,٥٦٠,١٦٢	٦٠٨,٣١٨,٧١٣
مجموع الالتزامات		٦٣٥,٥٩٨,٨٢٤	٧٤٧,٨٩٦,٧٦٤
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٨,٥٦٧,٥٩٧	٤,٣٧٣,٠٠٦
أرباح مبقاة		٧٧,١٠٨,٣٧٤	٣٩,٣٥٧,٠٥٩
أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	٤	١٥,٤٠٢,٣٧٦	٦٢,٤٥٤,٢٩٦
إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمين الشركة		٦٠١,٠٧٨,٣٤٧	٤٠٦,١٨٤,٣٦١
حقوق الملكية غير المسيطرة		٢٧٣,١٨٦,٥٤٨	٢٦٠,٤٠٠,٠٠١
مجموع حقوق الملكية		٨٧٤,٢٦٤,٨٩٥	٦٦٦,٥٨٤,٨٦٢
إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية		١,٥٠٩,٨٦٣,٧١٩	١,٤١٤,٤٨١,٦٢٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٤م	٢٠١٣م
إيرادات النشاط	١٦	٦٧,٣٨٩,٠٦٢	٥٧,١٢٦,٤١٢
تكاليف النشاط		(٢٠,٨٢١,٨٢٦)	(١٧,٢٠٣,٧٥٧)
مجمل الربح		٤٦,٥٦٧,٢٣٦	٣٩,٩٢٢,٦٥٥
مصروفات عمومية وإدارية	١٧	(١٢,٢٠٣,٤٩٦)	(٨,٧٥٣,٧٩١)
مصاريف بيعية وتسويقية		(١,٠٣٨,٤٣٧)	(٥١٧,٠٢٥)
أرباح محققة من بيع استثمارات مالية متاحه للبيع	٤	١٤,٣٥٥,٨٠٩	٣,٧٢٦,٨١٥
توزيعات أرباح مستلمة عن استثمارات مالية متاحه للبيع		٢٠,٥٣٢,٩٨٨	٩٦٥,١٥٠
ربح التشغيل		٦٨,٢١٤,١٠٠	٣٥,٣٤٣,٨٠٤
مصروفات تمويلية		(١٢,٩٢٠,٨١١)	(١,٣٦٢,٣٤٨)
إيرادات أخرى		٩٣٧,٤٥٩	٧٥٣,١٩٠
صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة		٥٦,٢٣٠,٧٤٨	٣٤,٧٣٤,٦٤٦
الزكاة		(١,٤٩٨,٧٩٥)	(١,١١٣,٠٧٧)
صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة		٥٤,٧٣١,٩٥٣	٣٣,٦٢١,٥٦٩
حقوق الملكية غير المسيطرة		(١٢,٧٨٦,٠٤٧)	(٩,٨٤٦,٩٦٥)
صافي ربح العام		٤١,٩٤٥,٩٠٦	٢٣,٧٧٤,٦٠٤
ربح السهم من:			
ربح التشغيل		١,٦٣	١,٢٨
الإيرادات الأخرى		٠,٠٢٧	٠,٠٢٧
صافي الربح		١,٠٠٦	٠,٨٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة	٥٦,٢٣٠,٧٤٨	٣٤,٧٣٤,٦٤٦
تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
خسائر / (أرباح) استبعادات أصول ثابتة	٥,٩٥٧	(٧,٥٩٣)
إستهلاكات	٦,١٠٦,٥٢٢	٥,٧٥١,٢٠٥
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع	(٢٠,٧٢٩,٨٣٥)	--
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤٧٤,١٩٧	٤٠١,٦٢١
التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية		
ذمم مدينة	١,٣٢٧,٢٧٧	(١,٣٠٣,٥١٩)
مخزون	(٥٢١,٨٩٩)	٥٠٥,٦٣٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٤٥٤,٧٥٦	(٥,٧٩٤,٨٨٥)
مستحق من أطراف ذات علاقة	(١,١٢٢,٥٣٧)	٨٧,٩١٣
استثمارات مالية متاحة للبيع	٣٣,٩٨٣,٢٥٩	--
إيرادات مؤجلة وأرصدة دائنة أخرى	(١,٨٤٦,٩٢٢)	٤,٦٨٣,٠٢٣
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٥٧,٧١٨,٠٤٦	٦٠,٧٩٣,٤٩٣
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(١٦,٤٥٥)	(١١٣,٠٧٧)
الزكاة المدفوعة خلال العام	(١,١١٢,٦٠٠)	(١,٦٢٥,٨٦١)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٣٠,٩٥٠,٥١٤	٩٨,١١٢,٦٠٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المدفوع في استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣٩,٢٥٦,٠٧٧)	(٢٧٦,٦٣٨,٧٧٦)
مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ	(١١٨,٢٠٥,٠٥٧)	(١٢٤,٩٧٨,٠٨١)
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٢,٢٩٥,٢٦٨)	(٣,٤١٧,٧٢٥)
مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية	(٩٧٧,٦٩٨)	(٨٣,٣٠٤,٠٨٧)
المحصل من استبعادات أصول ثابتة	٦٤,٨٧١	١٧٨,٤٧٥
المحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع	--	١٠,٠٢٩,٤٤٥
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٦٠,٦٦٩,٢٢٩)	(٤٧٨,١٣٠,٧٤٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
متحصلات من قروض	٨٨,٧٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٧٧١,٠٩٧
المسدد من قروض	(٣٧,٥٠٠,٠٠١)	--
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية	٥١,١٩٩,٩٩٩	٣٥٥,٧٧١,٠٩٧
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها	٢١,٤٨١,٢٨٤	(٢٤,٢٤٧,٠٤٨)
النقدية وما في حكمها في بداية العام	٦,٨١٠,٥٨٧	٣١,٠٥٧,٦٣٥
النقدية وما في حكمها في نهاية العام	٢٨,٢٩١,٨٧١	٦,٨١٠,٥٨٧
عمليات غير نقدية		
زيادة رأس المال من قرض المساهم الرئيسي	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠
تنازل عن أراضي استثمارية معدة للبيع للمساهم الرئيسي	٢٠,٢١٣,٠٠٠	--
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	٤٧,٠٥١,٩٢٠	٤٦,٩٣٧,٤٢٢
تحويل أراضي من استثمارات معدة للبيع إلى مشاريع تحت التنفيذ	٤٦,٠٦٥,٤٦٤	--

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٥,٥٤٦	١٥,٦٤٢,٧١١	١٧,٩٥٩,٩١٥	٥٥,٥٩٨,١٧٢	٢٥٠,٥٥٣,٥٣٦	٣٩٦,١٥١,٧٠٨
صافي ربح السنة	--	--	--	٢٣,٧٧٤,٦٠٤	٢٣,٧٧٤,٦٠٤	--	٢٣,٧٧٤,٦٠٤
أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع	--	--	٤٦,٨١١,٥٨٥	--	٤٦,٨١١,٥٨٥	--	٤٦,٨١١,٥٨٥
الزيادة في رأس المال	٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	--	٢,٣٧٧,٤٦٠	--	(٢,٣٧٧,٤٦٠)	--	--	--
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركة التابعة	--	--	--	--	--	٩,٨٤٦,٩٦٥	٩,٨٤٦,٩٦٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٧٣,٠٠٦	٦٢,٤٥٤,٢٩٦	٣٩,٣٥٧,٠٥٩	٦٠٦,١٨٤,٣٦١	٢٦٠,٤٠٠,٠٠١	٨٦٦,٥٨٤,٨٦٢
صافي ربح السنة	--	--	--	٤١,٩٤٥,٩٠٦	٤١,٩٤٥,٩٠٦	--	٤١,٩٤٥,٩٠٦
خسائر غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع	--	--	(٤٧,٠٥١,٩٢٠)	--	(٤٧,٠٥١,٩٢٠)	--	(٤٧,٠٥١,٩٢٠)
الزيادة في رأس المال (إيضاح ١٥)	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	--	٤,١٩٤,٥٩١	--	(٤,١٩٤,٥٩١)	--	--	--
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركة التابعة	--	--	--	--	--	١٢,٧٨٦,٠٤٧	١٢,٧٨٦,٠٤٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٦٧,٥٩٧	١٥,٤٠٢,٣٧٦	٧٧,١٠٨,٣٧٤	٦٠١,٠٧٨,٣٤٧	٢٧٣,١٨٦,٥٤٨	٨٧٤,٢٦٤,٨٩٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

١. **الشركة وأنشطتها الرئيسية**

شركة نهاز للاستثمار (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٧٢٠٥٦ وتاريخ ١٤٢٨/٠٢/١٢هـ.

تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في شراء الأراضي لإقامة مبنى عليها واستثمار هذه المباني لصالح الشركة وإدارة وصيانة وتطوير العقار ومقاولات المباني والانشاءات العامة من أعمال الطرق وأعمال المياه والصرف الصحي والأعمال الكهربائية والميكانيكية والسلامة.

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة هذا بالإضافة إلى القوائم المالية للشركات التابعة وتشار إليها مجتمعتين (بالمجموعة) وتأتي أنشطة الشركة فيما عدا حصة في حقوق ملكيتها مباشرة أسهمها من المجموعة، عليها على النحو التالي:

الاسم التجاري	شمال الشركة	الغرض	سنة التأسيس	رأس المال (عدد سعودي)	نسبة المساهمة ٢٠١٤م	نسبة المساهمة ٢٠١٣م
زوايا الحقارة	مساهمة مقفلة	الرياض	٢٠١١م	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٪	٥١٪

٢. **أسس الاعداد**

أ) **المعايير المحاسبية المطبقة**

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ب) **أساس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة. تم استخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية. تبدأ السنة المالية للمجموعة في أول يناير وتنتهي في ديسمبر من نفس العام.

ج) **عملة العرض والنشاط**

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للمجموعة.

د) **الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة**

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية والإيضاحات المتممة لها وعلى الرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة في ظل الأحداث والأعمال الحالية إلا أنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير أساسي جوهري على المبالغ الواردة في القوائم المالية:

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة بالانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية يتم تقديره عندما يكون من الممكن تحصيل المبلغ بشكل معقول وعندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، واحتمالية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فإنه تقييمها بشكل جماعي. ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها، وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تشير إلى حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. وفي حالة كانت أدوات الملكية والتي انخفض فيها القيمة العادلة عن تكلفتها فإن الشركة تقوم بتقييم إذا كان هناك دليل موضوعي لهذا الانخفاض في القيمة ويتم إدراج الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل كمصروف. انخفاض في قيمة الاستثمارات المصنفة الموجودة مبدئياً للانخفاض في قيمة الاستثمارات في أسهم لا يمكن حكمها في قائمة الدخل.

٣. **أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة، كما تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للتماشي مع طريقة العرض للسنة الحالية.

أ) **أسس توحيد القوائم المالية**

تكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة. تم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة عن نفس السنة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ التوقف السيطرة.

يتم استبعاد كافة الأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة والمعاملات والمصروفات والإيراد والمكاسب الناتجة من المعاملات داخل المجموعة عند توحيد القوائم المالية للمجموعة. كما يتم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات داخل المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

ب) **نقد وما في حكمه**

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون قابلة لتحويلها الأصلية لأقل من أو أقل وتتوفر للشركة بدون أية قيود.

ج) **ذمم المدينة التجارية**

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالدين المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالدين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي إسترداد لاحق لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

د) **الأصول الثابتة**

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة النفقات المعدة مباشرة لاقتناء الأصل. تدرج رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال العام المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

تدرج رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الأصول الثابتة. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وتتم مراجعة وتعديل العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة إذا لزم الأمر.

عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور الى القيمة المتوقع استردادها. يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة القيمة البيعة بصافي القيمة الدفترية ويحترف بالصافي في قائمة الدخل.

هـ) **الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية**

يتم مراجعة الأصول غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية المستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الأصول إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الأصول المالية وذلك على أساس سنوي لتحديد فيما إذا كان هناك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي، وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد، إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة لاسترداده، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحميلها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل.

و) **مشروعات تحت التنفيذ**

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن تلك التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة والملزمة للتحميل الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أنشئ من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها ويكون جاهزة للغرض التي أنشئت من أجله.

ز) **ذمم دائنة ومستحقات**

تدرج الإلتز