شركة سمامة القابضة
SAMAMA HOLDING CO.

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

تقرير مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة مساهمو شركة سمامة القابضة المحترمتن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته:

يسرني أصالة عن نفسي، وباسم أعضاء مجلس إدارة الشركة، أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م والذي يتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة و النتائج المالية التي تشمل المركز المالي للشركة وقائمة الدخل و مقترحات مجلس الإدارة بشأن الأرباح المحققة و توصياته للجمعية العامة العادية.

يود مجلس الإدارة أن يشكر مساهمي الشركة على دعمهم المتواصل وثقتهم التي أولوها لمجلس الإدارة وللعاملين بالشركة، و نتطلع جميعاً إلى المزيد من التقدم والنمو لتحقيق أهداف الشركة للسنوات القادمة الأمر الذي يكون له الأثر الايجابي على جميع المساهمين الكرام.

وبالله التوفيق

رئيس مجلس الإدارة

أولا: الأنشطة الرئيسية للشركة:

المشاركة في الشركات الأخرى بنسبة تمكنها من السيطرة عليها، وتملك وإنشاء وصيانة وتشغيل المصانع ومعامل التكرير وتوليد الطاقة والمشروعات الصناعية والعقارية والمستشفيات والمجمعات التجارية والسكنية والمنتجعات والمشاريع السياحية والمركبات والمرافق المختلفة، وتنقية المياه وشبكات المياه والصرف الصحي وتصريف السيول، وإدارة وتشغيل وتركيب وصيانة شبكات الاتصالات، وانتاج الخرسانة مسبقة الصنع واعمال المقاولات الانشائية والمعمارية والكهربائية والميكانيكية ومشاريع البنى التحتية، والوكالات التجارية.

ويوضح الجدول أدناه حصص شركة سمامة القابضة في الشركات التابعة لها:

اسم الشركة	عدد الحصص	النسبة المئوية
شركة سمامة لتشغيل والإدارة	٢٣٧٥	%٩٥
شركة سمامة لتنمية العقارية	٤٧٥	%٩٥
شركة سمامة للاستثمار	٩٥٠	%٩٥
شركة أسطول ناقل المدرسي	٧٠٠	%٧٠

ثانيا: النتائج المالية:

يوضح الجدول التالي قائمة المركز المالي:

رقم	البيـــان	المبلغ (ريال)
١	مجموع الموجودات المتداولة	٧٢٩,٢٣٧,٠٧٠
٢	استثمارات	١,٦٦٥,٥٠٥,٦٨١
٣	مصاريف مؤجلة	٢,٠٥١,٩٦١
٤	مشاريع تحت التنفيذ	٣٠٩,٥١٦,٩٦٠
٥	ذمم أطراف ذات علاقة	٤,٨٩٥,٧٤٩
٦	أصول ثابتة	٢٣٠,٤٣٩,٧٧٠
٧	**مجموع الموجودات (١+٢+٣+٤+٥+٦)**	٢,٩٤١,٦٤٧,١٩١
٨	مجموع المطلوبات المتداولة	٥٨٤,٩٥٦,٠٥١
٩	تعويض نهاية الخدمة	٤٣,٧١٣,٣٤٤
١٠	قروض طويلة الأجل	٢٠٧,٣٥٦,٣٥٤
١١	**مجموع المطلوبات (٨+٩+١٠)**	٨٣٦,٠٢٥,٧٤٩
١٢	جاري المساهمين وأطراف ذات علاقة (**إيضاح خامساً**)	١,٢٥١,١٩٣,٠١١
١٣	رأس المال المدفوع	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤	استثمارات بين الشركات	(٤٠٠,٠٠٠)
١٥	الاحتياطي النظامي	٥,٠٠٠,٠٠٠
١٦	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع.	٢٥٥,٠٣٧,٩٩٨
١٧	أرباح مبقاة	٥٨٢,٤٢٣,٣٩٧
١٨	حقوق الأقلية	٢,٣٦٧,٠٣٦
١٩	**مجموع حقوق الملكية وجاري المساهمين (١٢+١٣+١٤+١٥+١٦+١٧+١٨)**	٢,١٠٥,٦٢١,٤٤٢
٢٠	**مجموع المطلوبات وحقوق الملكية (١١+١٩)**	٢,٩٤١,٦٤٧,١٩١

ويوضح الجدول التالي قائمة الدخل:

رقم	البيـــان	المبلغ (ريال)
١	الايرادات	٧٥٩,٧٠٩,٩٧٢
٢	تكلفة الايرادات	(٦٥٩,٣٣٠,٤٢٤)
٣	**إجمالي الربح (١+٢)**	١٠٠,٣٧٩,٥٤٨
٤	مصاريف إدارية وعمومية	(٦٠,٢٣٣,٩٦٩)
٥	**صافي ربح السنة من النشاط الأساسي (٣+٤)**	٤٠,١٤٥,٥٧٩
٦	مصاريف التمويل	(٥,٩٢٩,٢٥٦)
٧	أرباح بيع استثمارات عقارية	٧١,١٧٣,٦٢٥
٨	توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية متاحة للإتجار والبيع	١٧,٧١٨,٤٨٦
٩	أرباح محققة من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للإتجار	٢٠٩,٢٨٢,١٨٥
١٠	حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة أو (أرباح) الشركات التابعة	٣٣٣,٦٧١
١١	إيرادات أخرى	١٤,٥٤٠,٥٣٤
١٢	**صافي ربح الفترة قبل الزكاة (٥+٦+٧+٨+٩+١٠+١١)**	٣٤٧,٢٦٤,٨٢٤
١٣	الزكاة	(٩,٦٩٤,٨٢٧)
١٣	**صافي أرباح الفترة (١٢+١٣)**	٣٣٧,٥٦٩,٩٩٧

ثالثاً: الأرباح الصافية ومقترحات مجلس الادارة بشأنها:

بلغ صافي الربح بعد خصم الزكاة مبلغ ٣٣٧,٥٦٩,٩٩٧ ريال (فقط ثلاثمائة وسبعة وثلاثون مليون وخمسمائة وتسعة وستون ألف وتسعمائة وسبعة وتسعون ريالاً لا غير) .

وقد أوصى مجلس الإدارة بعدم توزيع هذه الأرباح والإبقاء عليها.

رابعاً: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

١. لم يقبض أعضاء مجلس الادارة خلال السنة المالية ٢٠١٤م أي رواتب أو بدل حضور أو مصروفات أو مكافآت أو نصيب في الارباح بوصفهم أعضاء مجلس الادارة .
٢. إجمالي ما قبضه أعضاء مجلس الادارة خلال السنة المالية ٢٠١٤م بوصفهم موظفين وإداريين مبلغ ٢,٥٠٢,٠٠٠ ريال (فقط اثنين مليون وخمسمائة وألفي ريال)

خامساً: جاري المساهمين وأطراف ذات علاقة :

طبيعة الحساب	البيان	المبلغ
تمويل	رصيد الحساب الدائن في ميزانية سمامة القابضة	٢٥٤,٢١٨,٤٧٦
تمويل	رصيد الحساب الدائن في ميزانية سمامة للاستثمار	٢٥٣,٥١٩,٨٥٠
تمويل	رصيد الحساب الدائن في ميزانية سمامة العقارية	٨٩٤,٧٠٧,٤٣٣
تمويل	شركة أسطول ناقل المدرسي	٦١,٧٨٠,٣١٣
مسحوبات	رصيد الحساب المدين في ميزانية سمامة للتشغيل والادارة	(٢١٣,٠٣٣,٠٦١)
	الإجمالي	١,٢٥١,١٩٣,٠١١

سادساً: توصيات مجلس الادارة للجمعية العامة العادية :

يوصي مجلس الإدارة الجمعية العامة العادية للشركة بالموافقة على ما يلي:

١. تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م.
٢. تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م.
٣. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م.
٤. اختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٢٠١٥/١٢/٣١م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه .

وبالله التوفيق،،

رئيس مجلس الإدارة

تقرير مراجعي الحسابات

Crowe Horwath.

العظم والسديري
www.crowehorwath.com

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين:
شركة سمامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة والمرفقة لشركة سمامة القابضة **(شركة مساهمة سعودية مقفلة)** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل الموحدة والتدفق النقدي الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) المعتبرة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة. إن إعداد القوائم المالية الموحدة هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية، واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية الموحدة بصفة عامة، وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق: وفي رأينا فإن القوائم المالية الموحدة المشار إليها أعلاه:

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة سمامة القابضة **(شركة مساهمة سعودية مقفلة)** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقها النقدي الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية الموحدة ووفقا لمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

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

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)

Al Azem & Al Sudairy
Certified Public Accountants

٠٥ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ (٢٥ مارس ٢٠١٥)
الرياض، المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (ريال سعودي)

	٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات		
موجودات متداولة:		
نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاحي ٣ج و٤)	١٨٣,٩١٠,٢٢٩	١١٧,٦٥٤,١١٢
ذمم مدينة، صافي (إيضاحي ٣د و٥)	٢٨٥,٣٨٢,٤٨٧	١٧٠,٤٨١,٥٠٠
مخزون، صافي (إيضاحي ٣هـ و٦)	٤,٠٥٥,٧٨٤	٥,٠٠٩,٣١١
إيرادات لم يقدم بها فواتير (إيضاح ٧)	١٠٣,١٦٢,٢٥١	٩٣,٧١٦,٦٤٢
استثمارات في أوراق مالية للاتجار (إيضاحي ٣و و٨)	٤٦,٩٩٤,٩١٥	٥٢,٣٧٤,١١٩
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى (إيضاح ٩)	١٠٥,٧٣١,٤٠٤	١٩٦,٧٦٢,٦٩٢
مجموع الموجودات المتداولة	٧٢٩,٢٣٧,٠٧٠	٦٣٥,٩٩٨,٣٧٦
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، صافي (إيضاحي ٣و و١٠)	٣٨٨,٢١٣,٣٢٣	٣٤٧,٤٣٢,٦٠٤
استثمارات في شركات متاحة للبيع، صافي (إيضاحي ٣و و١١)	٢٢٦,٢٥٥,٩٦٢	٢٤١,٠١١,٥٦٧
استثمارات في شركة شقيقة (إيضاحي ٣و و١٢)	٣٨,٥٤٣,٣٧٠	٣٨,٥٤٣,٣٧٠
استثمار في مساهمات عقارية (إيضاحي ٣ز و١٣)	٢٩,٠٣٢,٦٤٣	٢٩,٠٣٢,٦٤٣
استثمارات عقارية، صافي (إيضاحي ٣ز و١٤)	٩٨٣,٤٦٠,٣٨٠	٦٤٦,٩٣٨,١٦٠
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة (إيضاح ٢٠)	٤,٨٩٥,٧٤٩	٨٣,٢٤٠,٠٢١
مصاريف مؤجلة، صافي (إيضاح ١٥)	٢,٠٥١,٩٦١	٥,١٥٤,٨٢٦
مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ١٦)	٣٠٩,٥١٦,٩٦٠	١٥,٣٣٣,٣٢٠
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ح و٢٣)	٢٣٠,٤٣٩,٧٧٠	٥٣,٠٣٧,٤١١
مجموع الموجودات	٢,٩٤١,٦٤٧,١٩١	٢,٠٩٥,٧٢٢,٣٠١
المطلوبات وحقوق الملكية		
مطلوبات متداولة:		
بنوك دائنة (إيضاح ١٧)	١,٣٢٧,٦٧٠	١٠,٢٢٨,٥٧٨
ذمم دائنة (إيضاح ١٨)	٩٨,٦٨٢,٧١٧	٦٩,٥٣٠,٨٢٦
قروض قصيرة الأجل (إيضاح ١٧)	١٣٢,٤٥٨,٨٢٨	٧٣,١١٨,٢٤٧
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل (إيضاح ١٩)	٩٥,٩٢٩,٣٩٥	٨١,١٧٧,٩٠٢
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٢١)	٢٤٦,٨٥٢,٦١٤	٢٦٨,٩٥٩,٩٦٨
مخصص الزكاة التقديرية (إيضاحي ٣ي و٢٢ب)	٩,٦٩٤,٨٢٧	٢,٤٢٤,٩٥٦
مجموع المطلوبات المتداولة	٥٨٤,٩٥٦,٠٥١	٥٠٥,٣٤٠,٩٧٧
ذمم أطراف ذات علاقة دائنة (إيضاح ٢٠ب)	١,٢٥١,١٩٣,٠١١	٨٠٤,٠٥٨,٣٥٠
قروض طويلة الأجل (إيضاح ١٩)	٢٠٧,٣٥٦,٣٥٤	١٦٠,١٤٥,٠٤٩
مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ك)	٤٣,٧١٣,٣٤٤	٣٨,٥٢٠,٥٧٩
مجموع المطلوبات	٢,٠٨٧,٢١٨,٧٦٠	١,٥٠٨,٠٦٤,٩٥٥
حقوق الملكية:		
رأس المال المدفوع (إيضاح ٢٤)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي (إيضاح ٢٥)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
استثمار شركات تابعة بالشركة القابضة (إيضاح ٢٤ب)	(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣و و١٠)	٢٥٥,٠٣٧,٩٩٨	٣٢٤,٥٥٤,٧٧٠
أرباح مبقاة	٥٨٢,٤٢٣,٣٩٧	٢٤٦,١٠١,٨٦٩
مجموع حقوق المساهمين	٨٥٢,٠٦١,٣٩٥	٥٨٥,٢٥٦,٦٣٩
حقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٢٦ب)	٢,٣٦٧,٠٣٦	٢,٤٠٠,٧٠٧
مجموع حقوق الملكية	٨٥٤,٤٢٨,٤٣١	٥٨٧,٦٥٧,٣٤٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢,٩٤١,٦٤٧,١٩١	٢,٠٩٥,٧٢٢,٣٠١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الموحدة
للسنه النتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (ريال سعودي)

	٢٠١٤	٢٠١٣
الإيرادات (إيضاح ٣ل)	٧٥٩,٧٠٩,٩٧٢	٤٩٨,٩٢٣,١٩٧
تكلفة الإيرادات (إيضاح ٣م)	(٦٥٩,٣٣٠,٤٢٤)	(٤٣٢,٣٨٣,١٤٥)
إجمالي الربح	١٠٠,٣٧٩,٥٤٨	٦٦,٥٤٠,٠٥٢
مصاريف إدارية وعمومية (إيضاحي ٣م و٢٧)	(٦٠,٢٣٣,٩٦٩)	(٤٧,٧٥٤,٥٦٥)
صافي ربح السنة من الأعمال الرئيسية	٤٠,١٤٥,٥٧٩	١٨,٧٨٥,٤٨٧
أرباح بيع استثمارات عقارية	٧١,١٧٣,٦٢٥	٤٢٧,٩٤٠
توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية للاتجار (إيضاح ٣و)	٢,٤٧١,٩٥٦	٣,٦٦١,٤٤٤
توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣و)	١٥,٢٤٦,٥٣٠	١٣,٤٤٥,٩٥٧
أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للاتجار (إيضاح ٣و)	٣,٨٨٧,١١٦	١٠,٧٧٨,٠١٩
أرباح متحققة من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣و)	٢٠٥,٣٩٥,٠٦٩	-
مخصص الانخفاض في قيمة الاستثمارات	-	(٩,٥٦٢,٥٠٠)
مصاريف تمويلية	(٥,٩٢٩,٢٥٦)	(٥,٣٠٠,٠٠٩)
إيرادات أخرى (إيضاحي ٣ل و٢٨)	١٤,٥٤٠,٥٣٤	١٢,١٤٩,٢٥٦
ربح السنة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة التقديرية	٣٤٦,٩٣١,١٥٣	٤٤,٣٤٥,٥٩٤
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة	٣٣٣,٦٧١	٣٩٦,٧٥١
ربح السنة قبل الزكاة التقديرية	٣٤٧,٢٦٤,٨٢٤	٤٤,٧٤٢,٣٤٥
الزكاة التقديرية (إيضاحي ٣ي و٢٢ب)	(٩,٦٩٤,٨٢٧)	(٢,٤٢٤,٩٥٦)
صافي ربح السنة	٣٣٧,٥٦٩,٩٩٧	٤٢,٣١٧,٣٨٩
ربحية السهم للسنة (إيضاح ٣ن)	٣٣٧,٥٧	٤٢,٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنه النتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (ريال سعودي)

	٢٠١٤	٢٠١٣
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:		
صافي ربح السنة	٣٣٧,٥٦٩,٩٩٧	٤٢,٣١٧,٣٨٩
تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل:		
إستهلاكات وإطفاءات	٦٧,٦٤٩,٦٤٧	٣٢,٠١٧,٩٦٣
المكون من مخصص الزكاة التقديرية	٩,٦٩٤,٨٢٧	٢,٤٢٤,٩٥٦
مخصص الانخفاض في قيمة الاستثمارات		٩,٥٦٢,٥٠٠
تعديلات سنوات سابقة	(١,٢٤٨,٤٦٩)	-
أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للاتجار	(٣,٨٨٧,١١٦)	(١٠,٧٧٨,٠١٩)
أرباح متحققة من بيع استثمارات في أوراق مالية	(٢٠٥,٣٩٥,٠٦٩)	-
أرباح بيع استثمارات عقارية	(٧١,١٧٣,٦٢٥)	(٤٢٧,٩٤٠)
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٩٦,١٧٠)	(٩٠٩,١٩٢)
مردودات مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٧٧,٦٨١	(١٨٤,١٧٨)
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	-	(١,٩٨٦,٢٣١)
صافي التغير في مخصص تعويض نهاية الخدمة	٥,١٩٢,٧٦٥	٥,٨٦٧,٥٣٥
التغيرات في الموجودات والمطلوبات:		
ذمم مدينة	(١١٥,٠٧٨,٦٦٨)	١٥,٦٧٨,٦٢٤
إيرادات لم يقدم بها فواتير	(٩,٤٤٥,٦٠٩)	(٢٣,٠٠٨,١٢٠)
مخزون	٩٥٣,٥٢٧	١,٤٠٢,٩٩٦
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٩١,٠٣١,٢٨٨	(١١٣,١٥١,١٣٤)
ذمم دائنة	٢٩,١٥١,٨٩١	٤٤,٨٥٣,٠٠٠
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	(٢٢,١٠٧,٣٥٤)	٨٨,٣٠٣,٥٨٠
المسدد من مخصص الزكاة التقديرية	(٢,٤٢٤,٩٥٦)	(٦,٦٩٧,٥٠٣)
صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل	١٠٩,٧٠٠,٥٨٧	٨٥,٢٨٦,٦٧١
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:		
شراء استثمارات عقارية	(٣٩٢,٤٣٣,٨٣٥)	(١٦٢,٢١٥,٠٩٩)
صافي التغير في الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار	٩,٢٦٦,٣٢٠	٣,٩٧٧,٩٩٩
صافي التغير في الاستثمارات المتاحة للبيع	١٠٩,٨٥٣,١٨٣	٦٥,٣٩٣,٦٣٨
صافي التغير في الاستثمارات في شركة شقيقة	-	(٣٨,٥٤٣,٣٧٠)
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٣١,٨٥٠,٧٤٢)	(١٣,٧٤٣,٩١٧)
العائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٢,٧٥٤,٩٨٧	١,١٦٣,٤٧١
العائد من بيع استثمارات عقارية	١١٦,٣٨٥,١٢٥	١٣,٥٤٨,٠٠٠
مشاريع تحت التنفيذ	(٢٩٤,١٨٣,٦٤٠)	١٣,١٩٦,٤٧٦
مصاريف مؤجلة	(١,١٩٤,١٠١)	(٢٠٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٦٨١,٤٠١,٧٠٣)	(١١٧,٤٢٢,٨٠٢)
التدفق النقدي من أنشطة التمويل:		
صافي التغير في القروض والتسهيلات البنكية	١١٢,٥١١,٩٧١	١١٨,٩٨٧,١٨١
صافي التغير في حساب ذمم الأطراف ذات العلاقة	٥٢٥,٤٧٨,٩٣٣	(٦,٨٣٤,١١٩)
صافي التغير في حساب حقوق الملكية غير المسيطرة	(٣٣,٦٧١)	(٣٩٦,٧٥١)
صافي النقد المحصل من أنشطة التمويل	٦٣٧,٩٥٧,٢٣٣	١١١,٧٥٦,٣١١
صافي الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك	٦٦,٢٥٦,١١٧	٧٩,٦٢٠,١٨٠
أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة	١١٧,٦٥٤,١١٢	٣٨,٠٣٣,٩٣٢
أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة	١٨٣,٩١٠,٢٢٩	١١٧,٦٥٤,١١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنه النتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (ريال سعودي)

	٢٠١٤	٢٠١٣
رأس المال المدفوع (إيضاح ٢٤أ)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي (إيضاح ٢٥)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
استثمار شركات تابعة بالشركة القابضة (إيضاح ٢٤ب)	(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣و و١٠أ):		
الرصيد في بداية السنة	٣٢٤,٥٥٤,٧٧٠	١١٤,٣٢٨,٢٧٨
صافي التغير في القيمة العادلة	(٦٩,٥١٦,٧٧٢)	٢١٠,٢٢٦,٤٩٢
الرصيد في نهاية السنة	٢٥٥,٠٣٧,٩٩٨	٣٢٤,٥٥٤,٧٧٠
أرباح مبقاة:		
الرصيد في بداية السنة	٢٤٦,١٠١,٨٦٩	٢٠٣,٧٨٤,٤٨٠
تعديلات سنوات سابقة	(١,٢٤٨,٤٦٩)	-
صافي ربح السنة	٣٣٧,٥٦٩,٩٩٧	٤٢,٣١٧,٣٨٩
الرصيد في نهاية السنة	٥٨٢,٤٢٣,٣٩٧	٢٤٦,١٠١,٨٦٩
مجموع حقوق المساهمين	٨٥٢,٠٦١,٣٩٥	٥٨٥,٢٥٦,٦٣٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

١- التكوين والنشاط

سجلت شركة سمامة القابضة كشركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٣١٥/ق وتاريخ ١٤٣٠/١٠/١٦هـ الموافق ٢٠٠٩/١٠/٥م. والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٧٧٣٦٦ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٠/١٢/١٨هـ (الموافق ٢٠٠٩/١٢/٥م).
يتكون رأسمال الشركة والبالغ ١٠ مليون ريال سعودي من مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.
يتمثل نشاط الشركة في المشاركة في الشركات الأخرى بنسبه تمكنها من السيطرة عليها، وتملك وإنشاء وصيانة وتشغيل المصانع ومعامل التكرير وتوليد الطاقة والمشروعات الصناعية والعقارية والمستشفيات والمجمعات التجارية والسكنية، والمنتجعات والمشاريع السياحية. وتمارس الشركة نشاطها بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهة الاختصاص.

إن القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣ تشمل حسابات الشركة والشركات التابعة لها:

أ) القوائم المالية الموحدة لشركة سمامة للتشغيل والإدارة والتي تشمل حسابات الشركة والشركات التابعة لها وهي كما يلي:

أ- ا) شركة سمامة للتشغيل والإدارة وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأسمال ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتمتلك شركة سمامة القابضة ما نسبته ٩٥% من الحصص مع حق السيطرة، يتمثل نشاط الشركة في القيام بأعمال التشغيل الطبي وغير الطبي للمستشفيات ونظافة المدن وصيانة وتشغيل المطارات والمنشآت والموانئ والأعمال الكهربائية والميكانيكية والمدنية وصيانة المراكز الطبية والمباني وصيانة الحاسب الآلي والأجهزة الطبية وخدمات الإعاشة.

أ-ب) شركة سمامة للتقنية وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأسمال ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتمتلك شركة سمامة للتشغيل والإدارة ما نسبته ٥٠% من الحصص مع حق السيطرة، يتمثل نشاط الشركة في بناء وتطوير وتصميم وإنتاج برمجيات وأنظمة الحاسبات الآلية والجوالات و الهاتف الكفي وتطبيقاتها بمختلف أنواعها وتشغيل برمجيات وأنظمة الحاسبات الآلية والجوالات وصيانتها والتدريب عليها.

أ- ج) الشركة السعودية الصينية للصيانة والتشغيل هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مختلطة برأسمال ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتمتلك شركة سمامة للتشغيل والإدارة ما نسبته ٤٩% من الحصص مع حق السيطرة، يتمثل نشاط الشركة في تنفيذ عقود صيانة وتشغيل المصانع والمشروعات الصناعية بأنواعها بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم (١٢٠٨-١) بتاريخ ١٤٢٩/١٠/١٣هـ (الموافق ٢٠٠٨/١٠/١٣).

ب) القوائم المالية الموحدة لشركة سمامة للاستثمار والتي تشمل حسابات الشركة والشركة التابعة لها وهي كما يلي:

ب- ا) شركة سمامة للاستثمار وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأسمال ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتمتلك شركة سمامة القابضة ما نسبته ٩٥% من الحصص مع حق السيطرة، يتمثل نشاط الشركة في تملك العقار لصالح الشركة وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإدارة وتطوير وصيانة العقار وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وإقامة وصيانة المشاريع التجارية.

ب- ب)شركة سمامة جلوبال العالمية هي شركة مسجلة في المملكة المتحدة بموجب قوانين مقاطعة جزيرة فيرجين وبموجب السجل التجاري رقم ٢ بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٢ برأسمال ٤ ريال سعودي، وتمتلك شركة سمامة للاستثمار ما نسبته ١٠٠% من الحصص، يتمثل نشاط الشركة في أي مجال من الأعمال غير المحظورة قانونيا في جزيرة فيرجين في المملكة المتحدة.

ج) شركة سمامة للتنمية العقارية هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأسمال ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتمتلك شركة سمامة القابضة ما نسبته ٩٥% من الحصص مع حق السيطرة، يتمثل نشاط الشركة في شراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع والإيجار لصالح الشركة وإدارة وتشغيل المجمعات التجارية والسكنية والمقاولات العامة للمباني.

د) شركة أسطول ناقل المدرسي هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأسمال ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتمتلك شركة سمامة القابضة ما نسبته ٧٠% من الحصص مع حق السيطرة، يتمثل نشاط الشركة في النقل المدرسي بترخيص وزارة النقل رقم (٠٦٠٣٠٥٠٠٠٢٠٠).

٢- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

أعدت القوائم المالية الموحدة والمرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق (فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة)، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

أ) أسس توحيد القوائم المالية - -

إن القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية لشركة سمامة القابضة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ٢٠١٣ والشركات التابعة لها والمذكورة في الإيضاح رقم (١) من واقع القوائم المالية المدققة لهذه الشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ٢٠١٣. ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة الهامة بين الشركة والشركات التابعة لها، كما تم احتساب وإظهار حقوق الملكية غير المسيطرة بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة.

ب) استخدام التقديرات - -

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها، وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات، كما تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ويتم إظهار الأثر الناتج عن هذه التغييرات المحاسبية على السنة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

ج) نقد في الصندوق ولدى البنوك - -

يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك الأرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها.

د) ذمم مدينة - -

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ بالكامل، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

هـ) مخزون - -

يظهر المخزون السلعي بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم التوصل للتكلفة بطريقة المتوسط المرجح، يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطيء الحركة، إن وجد.

و) الاستثمارات - -

الاستثمارات في الشركات: تتكون الاستثمارات في الشركات من حصص في شركات تمتلك الشركة فيها حصص ملكية بنسب مختلفة حيث تظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠% من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق الملكية، فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية. أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية فيها ٥٠% فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة.

استثمارات في أوراق مالية للاتجار: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للاتجار في القوائم المالية الموحدة والمرفقة على أساس القيمة السوقية ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الموحدة، والمكاسب والخسائر غير المحققة فيتم إثباتها ضمن حقوق الشركاء.

ز) استثمارات ومساهمات عقارية - -

تحتفظ الشركة باستثمارات ومساهمات عقارية، كما وتمتلك الشركة أصول عقارية (مباني وأراضي) وتقوم بتأجيرها للغير أو بغرض الاحتفاظ بها لتحقيق عوائد رأسمالية ويتم إعادة تقييم الأراضي المقتناة بغرض المضاربة سنويا وفقاً للقيمة السوقية، وتظهر هذه الممتلكات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك هذه الممتلكات فيما عدا الأراضي على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك المباني وفقاً للنسبة السنوية ٣%.

ح) الممتلكات والآلات والمعدات - -

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

مباني	%٣
سيارات	%٢٥
أثاث ومفروشات	%١٠ - %٢٠
آلات ومعدات	%١٠ - %٢٥

ط) الانخفاض في قيمة الموجودات - -

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الغير متداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة (إن وجدت)، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة. ويتم تحميل الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة الدفترية (إن وجدت) على قائمة الدخل الموحدة.

ي) زكاة تقديرية - -

يتم احتساب الزكاة للشركة والشركات التابعة لها لكل شركة على حده، إن الزكاة التزام على الشركة والشركات التابعة لها ويتم استدراكها في القوائم المالية الموحدة المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل الموحدة وفقا لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ك) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة للموظفين والمترتب على الشركة والشركات التابعة لها عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

ل) تحقيق الإيراد - -

يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمات للعملاء طبقاً لشروط العقد، يتم إثبات إيرادات العقود على أساس نسبة الإنجاز والتي يتم احتسابها على أساس نسبة الأعمال المنجزة حتى تاريخه إلى إجمالي الأعمال المقدرة من قبل الإدارة لإنهاء المشروع، أما المبيعات فتتحقق عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

م) مصاريف - -

تتكون المصاريف التي تتكبدها الشركة من مصاريف إدارية وعمومية ومصاريف التشغيل. ويتم تحميل تكاليف المبيعات بكامل تكلفة المواد والعمالة المباشرة والتكاليف غير المباشرة. ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف التشغيل على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل السنة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية.

ن) ربحية السهم - -

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية السنة.

س) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية الموحدة والمرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب للعمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية (إن وجد) إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

لأغراض توحيد وإعداد القوائم المالية الموحدة تم ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة (شركة سمامة جلوبال العالمية) بمعدل ١ دولار أمريكي = ٣,٧٥ ريال سعودي، تم اعتماد هذا المعدل لارتباط العملتين لعدة سنوات وثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي.

٤- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
نقد في الصندوق	٤,٠٠٥,٩٩٢	٥,٨٠٢,٤٠٢
نقد لدى البنوك	١٧٩,٩٠٤,٢٣٧	١١١,٨٥١,٧١٠
	١٨٣,٩١٠,٢٢٩	١١٧,٦٥٤,١١٢

٥- ذمم مدينة، صافي

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
ذمم مدينة	٢٩٨,٦٨٤,٩٦١	١٨٣,٦٠٦,٢٩٣
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(١٣,٣٠٢,٤٧٤)	(١٣,١٢٤,٧٩٣)
صافي	٢٨٥,٣٨٢,٤٨٧	١٧٠,٤٨١,٥٠٠

٦- مخزون، صافي

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
مواد ولوازم	٤,٣٥٦,٧٥٧	٥,٣١٠,٢٨٤
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٣٠٠,٩٧٣)	(٣٠٠,٩٧٣)
صافي	٤,٠٥٥,٧٨٤	٥,٠٠٩,٣١١

٧- إيرادات لم يقدم بها فواتير

تمثل الإيرادات التي لم يقدم بها فواتير قيمة الأعمال المنفذه من قبل الشركة ولم يقدم بها فواتير حتى نهاية السنة.

٨- استثمارات في أوراق مالية للاتجار

تتكون الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
شركة جرير للتسويق	١٨,٥٤٦,٩٩٠	١٥,٩٤٠,٣٨٦
شركة المقاطعة الجنوبية للإسمنت	١٠,٥١٩,٦٨٣	١٠,٦١٥,٩٧٣
شركة القصيم للإسمنت	٩,٩٤٧,٩٨٤	٩,٩٧٥,٨٤٩
شركة هيرفي للخدمات الغذائية	٦,٩٩٥,٤٣٩	١٣,٣٩٣,٣٧١
اتحاد الاتصالات	٩٨٤,٨١٩	١,٩٠٥,٠٢٥
بنك البلاد	-	٥٤٣,٥١٥
	٤٦,٩٩٤,٩١٥	٥٢,٣٧٤,١١٩

٩- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات الأخرى

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
شيكات تحت التحصيل	-	٩٣,٥٦٥,٥٨٢
دفعات مقدمة لموردين	٥٧,٧٩٤,٨٩٣	٨٦,١٩١,٣٩٧
مصاريف صيانة مدفوعة مقدما	٢٢,٤٢٩,٨٥٠	٤,٤٢٥,٢٣٨
إيجارات	٥,٨٧٦,٣٦١	٢,٧٩٧,٦١٨
ذمم موظفين	٦,٥٩٤,٤٣٨	٢,٠٢٨,٣٤٣
تأمين طبي	٢,١٨٠,٥٠١	١,٩٣١,٧٤٧
ضمانات بنكية	٦,٦٩١,٩٧٨	١,٢٦٠,٦٥٩
أرصدة مدينة أخرى	٤,١٦٣,٣٨٣	٤,٥٦٢,١٠٨
	١٠٥,٧٣١,٤٠٤	١٩٦,٧٦٢,٦٩٢

١٠- الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، صافي

أ) فيما يلي ملخص بحركة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع المدرجة بالسوق المالي كما في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٤	٢٠١٣
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	١٣٢,٦٩٧,٤٩٧	٢٢,٤٠٠,٠٠٦
مكاسب غير محققة من إعادة تقويم الأوراق المالية المتاحة للبيع	٢٥٥,٠٣٧,٩٩٨	٣٢٤,٥٥٤,٧٧٠
إجمالي	٣٨٧,٧٣٥,٤٩٥	٣٤٦,٩٥٤,٧٧٦

ب) فيما يلي ملخص بحركة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع غير المدرجة بالسوق المالي كما في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٤	٢٠١٣
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	١٠,٢٩٧,١٤٢	١٠,٢٩٧,١٤٢
مخصص هبوط أسعار	(٩,٨١٩,٣١٤)	(٩,٨١٩,٣١٤)
صافي	٤٧٧,٨٢٨	٤٧٧,٨٢٨
صافي الاستثمارات	٣٨٨,٢١٣,٣٢٣	٣٤٧,٤٣٢,٦٠٤

ج) تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والغير مدرجة بالسوق المالي بالتكلفة لعدم إمكانية قياس قيمتها بشكل موثوق به كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ٢٠١٣.

١١- استثمارات في شركات متاحة للبيع، صافي

تظهر الاستثمارات في شركات متاحة للبيع والغير مدرجة بالسوق المالي، بالتكلفة وذلك لعدم إمكانية قياس قيمتها بشكل موثوق به كما في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٤	٢٠١٣
شركة الجميح للطاقة المحدودة	٥٦,٢٥٠,٠٠٠	٥٦,٢٥٠,٠٠٠
بنك إبدار	٣٧,٧١٩,١٥٠	٣٧,٧١٩,١٥٠
شركة العناية والعلوم الطبية	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة الاستثمارات التقنية	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠
كيو إنفست	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠
الشركة العربية لعزل المياه	١٧,٥١٩,٨٠٠	١٧,٥١٩,٨٠٠
تشارت فينشر بارتنرز	١٦,٥٧٤,٣٠٢	١٦,٤٣٠,٩٧٤
بنك قطر الأول للاستثمار	١٢,٩٧٥,٧٠٥	١٢,٩٧٥,٧٠٥
جيشان	٦,٩٦٨,٩٧٤	٦,٩٦٨,٩٧٤
شركة كال للتنمية	٣,٨٨٧,٩٢٧	٤,٨٢٦,٩٤٢
شركة العمل عن بعد للاتصالات وتقنية المعلومات	٢,٧٥٠,٠٠٠	-
بري أوبتمام	٢,٢٩٣,٣٥٨	٢,٣٧٨,١٢٢
ايسند كوميديكز	٩٣٢,٥٩١	-
خليج البحرين	٧١٥,١٥٥	٧٦٩,٨٠٠
شركة سكن للتنمية	١٦٩,٠٠٠	٢,٣٧٢,١٠٠
شركة تنسار	-	٥,٧٣٧,٥٠٠
بنك أركابيتا	-	١٩,١٢٥,٠٠٠
مخصص الانخفاض في قيمة الاستثمارات	-	(٩,٥٦٢,٥٠٠)
صافي	٢٢٦,٢٥٥,٩٦٢	٢٤١,٠١١,٥٦٧

١٢- استثمارات في شركة شقيقة

يمثل هذا الرصيد رصيد استثمار شركة سمامة للتشغيل والإدارة في شركة المركز الوطني لأمراض الدم والأورام، وجاري العمل على استكمال الإجراءات النظامية، يتمثل نشاط الشركة في تملك وإنشاء وصيانة المستشفيات والمستوصفات والمراكز الطبية والعيادات والمختبرات والمجمعات الطبية والسكنية والتجارية وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية والصيدلانية وأدوات ومستلزمات التجميل وإنشاء وصيانة مخازن الأدوية والصيدليات.

١٣- استثمار في مساهمات عقارية

يمثل الاستثمار في المساهمات العقارية قيمة مساهمة الشركة في مشاريع سكنية في الإمارات العربية المتحدة (دبي).

١٤- استثمارات عقارية، صافي

تتكون الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	أراضي	مباني	الإجمالي
التكلفة			
الرصيد في بداية السنة	٣٧٦,٨١٠,٥١٤	٢٩٠,٨٢٨,٢٦٧	٦٦٧,٦٣٨,٧٨١
الإضافات خلال السنة	٣٣٣,٢٣٤,٩٩٦	٥٩,١٩٧,٨٣٩	٣٩٢,٤٣٢,٨٣٥
الاستبعادات خلال السنة	(٤٥,٢١١,٥٠٠)	-	(٤٥,٢١١,٥٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٦٦٤,٨٣٤,٠١٠	٣٥٠,٠٢٦,١٠٦	١,٠١٤,٨٦٠,١١٦
الاستهلاكات			
الرصيد في بداية السنة	-	٢٠,٧٠٠,٦٢١	٢٠,٧٠٠,٦٢١
الإضافات خلال السنة	-	١٠,٦٩٩,١١٥	١٠,٦٩٩,١١٥
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٣١,٣٩٩,٧٣٦	٣١,٣٩٩,٧٣٦
صافي القيمة الدفترية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦٦٤,٨٣٤,٠١٠	٣١٨,٦٢٦,٣٧٠	٩٨٣,٤٦٠,٣٨٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٧٦,٨١٠,٥١٤	٢٧٠,١٢٧,٦٤٦	٦٤٦,٩٣٨,١٦٠

- يوجد أراضي ومباني بقيمة ٣٦,١١١,٨٤٦ ريال سعودي غير مسجلة بإسم الشركة وإنما يوجد بها عقود بيع، وجاري عملية إفراغ الصكوك لصالح الشركة، وكما يوجد مبنى بقيمة ٩١,٤٩٠,٠٠٠ ريال سعودي غير مسجل بإسم الشركة وإنما مرهونة من قبل أحد البنوك المحلية.
- تشتمل الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ٢٠١٣ على ممتلكات مرهونة لبنك محلي ضماناً للتسهيلات البنكية التي تم الحصول عليها من قبل البنك.

١٥- مصاريف مؤجلة، صافي

فيما يلي ملخص بحركة المصاريف المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٤	٢٠١٣
مصاريف مؤجلة:		
الرصيد في بداية السنة	٤٨,١٨٢,٤٧٨	٤٧,٩٨٢,٤٧٨
المضاف خلال السنة	١,١٩٤,١٠١	٢٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٤٩,٣٧٦,٥٧٩	٤٨,١٨٢,٤٧٨
الإطفاء المتراكم:		
الرصيد في بداية السنة	(٤٣,٠٢٧,٦٥٢)	(٣٦,٠٨٨,٢١٦)
المضاف خلال السنة	(٤,٢٩٦,٩٦٦)	(٦,٩٣٩,٤٣٦)
الرصيد في نهاية السنة	(٤٧,٣٢٤,٦١٨)	(٤٣,٠٢٧,٦٥٢)
صافي	٢,٠٥١,٩٦١	٥,١٥٤,٨٢٦

١٦- مشاريع تحت التنفيذ

تمثل مشاريع تحت التنفيذ عقارات، أراضي ومباني مقامة عليها، وحيث أن هذه العقارات غير مسجلة بإسم الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وإنما يوجد بها عقود للبيع. وجاري عملية إفراغ الصكوك خلال عام ٢٠١٥.

١٧- بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية وقروض قصيرة الأجل من أحد البنوك المحلية لتمويل رأس المال العامل الخاص بها. إن هذه التسهيلات مضمونة بالتنازل عن عوائد بعض العقود وبضمانات شخصية من الشركاء وبرهن بعض ممتلكات الشركة.

١٨- ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
ذمم موردين	٥٢,٠٧٨,٦٤٩	٥٩,٣٢٩,٢٣١
ذمم مقاولين من الباطن	٤٦,٦٠٤,٠٦٨	١٠,٢٠١,٥٩٥
	٩٨,٦٨٢,٧١٧	٦٩,٥٣٠,٨٢٦

١٩- قروض طويلة أجل

حصلت الشركة على قروض طويلة الأجل من أحد البنوك المحلية. إن هذه القروض مضمونة بتنازل عن بعض العقود وبضمانات شخصية من الشركاء وبرهن بعض ممتلكات المجموعة. تتضمن إتفاقية القروض طويلة الأجل تعهدات بضرورة المحافظة على بعض النسب المالية وسقفاً معيناً للمصاريف الرأسمالية، وتوزيعات الأرباح. كما حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من أحد البنوك المحلية بقيمة ٨٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك كتمويل جزئي لشراء استثمارات عقارية تتمثل في فندق السرايا الثريا بمكة المكرمة. إن هذا القرض بمقابل ضمانات شخصية من الشركاء وبرهن فندق السرايا الثريا.

ضمن القروض طويلة الأجل يوجد قرض من شركة سمامة للتشغيل والإدارة ممنوح لشركة سمامة للتنمية العقارية على شكل قرض ثانوي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتمويل جزء من تكلفة شراء مجمع الندى السكني، مع العلم بأن هذا القرض قد تم منحه من قبل أحد البنوك المحلية للشريك بمقابل ضمانات شخصية من الشريك.

٢٠- ذمم أطراف ذات علاقة

أ) تتكون ذمم الأطراف ذات العلاقة المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
ايسند كوميديكز	٢,٦٨٦,٢٨٦	-
شركة سمامة الطبية	١,١٦٠,٨٢٣	٧٥٣,٥٠٠
السيد/ فهد سعد المطيري	٦٠١,٠٠٠	-
عيسا كين	٢٥٩,٣٥٤	-
شركة الرعاية الطبية	٥٠,٠٠٠	-
شركة الرعاية الصحية الأولية المحدودة	٤١,٠٤٠	-
شركة المركز الوطني لعلاج الدم والأورام	٣٥,٨٩٨	١٢٣,٢١٧
اس اتش جي الرعاية الصحية المحدودة	٣٤,٢٠٨	-
شركة ابدار السعودية	٢٤,٣٩٠	-
شركة تي بي بي	٢,٧٥٠	-
شركة أسطول ناقل المدرسي	-	٨٠,٨٥٨,٣١٩
مجموعة الطيار	-	٨٥٠,٣٥٦
شركة الجراحون الأمريكان	-	٦٥٤,٦٢٩
	٤,٨٩٥,٧٤٩	٨٣,٢٤٠,٠٢١

ب) تتكون ذمم الأطراف ذات العلاقة الدائنة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
جاري المساهمين	١,٢٤٨,٧٦٠,٨٥٦	٨٠٤,٠٢١,٦٥١
مجموعة الطيار	٢,٢١١,٠١٢	-
شركة سي إن بي إم	٢٢١,١٤٣	٣٦,٦٩٩
	١,٢٥١,١٩٣,٠١١	٨٠٤,٠٥٨,٣٥٠

ج) تمثل طبيعة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في معاملات تمويلية وتشغيلية.

٢١- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
دفعات مقدمة من عملاء	١٨٠,٣٣٧,٧٢٢	٢٠٥,١١٤,٨٠٣
رواتب ومزايا موظفين	٢٥,١١٧,٩٥٢	٢٨,٨٣٤,٩٩٧
ذمم دائنة أخرى	٤١,٤٠٦,٩٤٠	٣٥,٠١٠,١٦٨
	٢٤٦,٨٥٢,٦١٤	٢٦٨,٩٥٩,٩٦٨

٢٢- مخصص الزكاة التقديرية

أ) يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل للشركة والشركات التابعة لها لكل شركة على حده.
ب) فيما يلي تحليلا لحركة استدراك الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٤	٢٠١٣
الرصيد في بداية السنة	٢,٤٢٤,٩٥٦	٦,٦٩٧,٥٠٣
مخصص الزكاة المكون خلال السنة	٩,٦٩٤,٨٢٧	٢,٤٢٤,٩٥٦
الزكاة المدفوعة خلال السنة	(٢,٤٢٤,٩٥٦)	(٦,٦٩٧,٥٠٣)
الرصيد في نهاية السنة	٩,٦٩٤,٨٢٧	٢,٤٢٤,٩٥٦

٢٣- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	مباني	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات	سيارات	الإجمالي
التكلفة					
الرصيد في بداية السنة	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
الإضافات خلال السنة	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
الإستبعادات خلال السنة	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
الرصيد في نهاية السنة	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
الاستهلاكات					
الرصيد في بداية السنة	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
الإضافات خلال السنة	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
الإستبعادات خلال السنة	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
الرصيد في نهاية السنة	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
صافي القيمة الدفترية					
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

بلغ استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٥٢,٦٥٣,٥٦٦ ريال سعودي و١٧,٦٨٨,٩٤٨ ريال سعودي وذلك للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣، على التوالي.

٢٤- رأس المال

أ) حدد رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسماً إلى ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل ومملوكة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كما يلي:

	عدد الأسهم	النسبة المئوية	قيمة السهم (ريال سعودي)
ناصر محمد حمود المطوع العتيبي	٧٦٠,٠٠٠	% ٧٦	٧,٦٠٠,٠٠٠
بدر ناصر محمد المطوع العتيبي	٥٠,٠٠٠	% ٥	٥٠٠,٠٠٠
تركي ناصر محمد المطوع العتيبي	٥٠,٠٠٠	% ٥	٥٠٠,٠٠٠
غادة ناصر محمد المطوع العتيبي	٥٠,٠٠٠	% ٥	٥٠٠,٠٠٠
جواهر ناصر محمد المطوع العتيبي	٥٠,٠٠٠	% ٥	٥٠٠,٠٠٠
شركة سمامة للتشغيل والإدارة (شركة تابعة)	٢٠,٠٠٠	% ٢	٢٠٠,٠٠٠
شركة سمامة للتنمية العقارية (شركة تابعة)	٢٠,٠٠٠	% ٢	٢٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

ب) يمثل رصيد استثمار شركات تابعة بالشركة القابضة، استثمار الشركات التابعة الموضحة أعلاه في شركة سمامة القابضة والتي تم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة وذلك وفقا لرأي لجنة معايير المحاسبية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حول المعالجة المحاسبية لاستثمار المنشأة التابعة في المنشأة الأم في القوائم المالية الموحدة للمنشأة الأم رقم (١/١٨) بتاريخ ١٤٣٤/٠٨/٢٧هـ الموافق ٢٠١٣/٠٧/٠٦م.

٢٥- احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بأن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال، وقد تم الوصول إلى هذه النسبة في سنة ٢٠١١، وبالتالي لم تعد هناك حاجة لتحويل المزيد من الأرباح للاحتياطي. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٢٦- حقوق الملكية غير المسيطرة

أ) تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الجزء من صافي نتائج العمليات وصافي موجودات الشركة المذكور في الإيضاح رقم (١) بأقل من ١٠٠% المملوكة بالنسبة إلى الحقوق غير المملوكة من قبل شركة سمامة للتشغيل والإدارة.

ب) فيما يلي ملخص برصيد حقوق الملكية غير المسيطرة كما في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٤	٢٠١٣
الرصيد في بداية السنة	٢,٤٠٠,٧٠٧	٢,٧٩٧,٤٥٨
صافي الحركة خلال السنة	(٣٣,٦٧١)	(٣٩٦,٧٥١)
الرصيد في نهاية السنة	٢,٣٦٧,٠٣٦	٢,٤٠٠,٧٠٧

٢٧- مصاريف ادارية وعمومية

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
رواتب ومزايا موظفين	٣٦,٨٤٧,٧٣٣	٢٧,٨٣١,٩٨٣
مصاريف محملة من شركات شقيقة	٣,٩٩٨,٠٤٣	٦,٨٣٣,٢٨١
سفر وتأمين وتأشيرات	٣,٥١٢,١٣٣	٢,٣٧٠,٦٨٢
استهلاكات	٢,٠٣٧,٧٩٨	٢,٠٤٢,٣٥٢
إيجار وخدمات	٢,٣٥٧,٣٤٦	١,٩٥١,٧٧١
أتعاب مهنية	٢,٨٣٤,٤٩١	١,٥٩٠,١٧٠
صيانة وقرطاسية ولوازم كمبيوتر	٧٨٦,٨٣٩	١,١٠١,٣٦٠
مصاريف سيارات	٢,٢٢٧,٦٢٤	٩٥٥,١٨٠
رسوم شراء مناقصات	١,٠٩٦,٥٢٥	٦٢٧,٨٠٥
هاتف وكهرباء	٩٢٣,٦٢٢	٥٨٣,٩١٧
أخرى	٣,٦١١,٨١٥	١,٨٦٧,٠٦٤
	٦٠,٢٣٣,٩٦٩	٤٧,٧٥٤,٥٦٥

٢٨- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
إيرادات إيجار من استثمارات في عقارات	١٢,٠٠٣,٣٥٣	١٠,٧٠٤,٣٧٥
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٩٦,١٧٠	٩٠٩,١٩٢
أخرى	٢,٤٤١,٠١١	٥٣٥,٦٨٩
	١٤,٥٤٠,٥٣٤	١٢,١٤٩,٢٥٦

٢٩- التزامات محتمل أن تطرأ

على الشركة التزامات محتمل أن تطرأ وذلك فيما يتعلق بخطابات ضمان صادرة من قبل بنوك محلية ٣٤٧,١٧٩,٣٣٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣٥٠,٥٩٣,٩٢٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي على النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينين والموجودات الأخرى والقروض البنكية والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة وشركاتها التابعة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة ووضع حدود ائتمان لكل عميل.
- **مخاطر العمولات:** هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار العمولات في السوق، وينطبق على الشركة سعر العمولات بناءً على اتفاقيات القروض الممنوحة لها.
- **مخاطر السيولة:** هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدير الشركة وشركاتها التابعة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التسهيلات البنكية ومساهمة الشركاء في الشركة وشركاتها التابعة عند الحاجة لذلك.
- **مخاطر العملات:** هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة والشركات التابعة الأساسية هي بالريال السعودي. وتعتقد الإدارة أن مخاطر العملات غير جوهرية ولا تخضع الشركة وشركاتها التابعة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.
- **القيمة العادلة:** تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل، أو سداد التزام مابين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فانه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٣١- إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ للتماشي مع التصنيف المستخدم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣٢- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الموحدة إلى أقرب ريال سعودي.