# شركة الأطياف المتحدة القابضة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

## تقرير مجلس الإدارة

**اولاً: النشاط الرئيسي للشركة:**
تم انشاء الأطياف المتحدة القابضة ("الشركة")و تسجيلها كشركة مساهمة سعودية مقفلة بقرار من وزارة التجارة والصناعة برقم ٢٤٧/ح وتاريخ ٤ محرم ١٤٣٥ (٧ نوفمبر ٢٠١٣) ومسجلة بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٦٢٩٢٠ بتاريخ ٧ ربيع الاول عام ١٤٣٥ (٨ يناير ٢٠١٤م).
رأسمال الشركة المصرح به هو ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ٥ مليون حصة بقيمة ١٠ ريال سعودي للحصة.
**وتقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:**
١. امتلاك واستئجار وادارة وتشغيل وصيانة المرافق السياحية بجميع مستوياتها وتصنيفاتها المحلية والعالمية من شقق مفروشة واجنحة فندقية و فنادق و دور واستراحات ومراكز ترفيهية ومجمعات سكنية وتجارية وقاعات الأفراح والمطاعم والمطابخ.
٢. خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية.
٣. خدمات الوكالات التجارية ووكالات التوزيع.
٤. شراء وبيع واستئجار وتأجير واستثمار وتطوير وإدارة وتشغيل وتسويق وبناء وصيانة وترميم وتشطيب الاصول العقارية بمختلف أنواعها من اراضي ومباني سكنية وتجارية وصناعية لصالح الشركة او لصالح الغير.
٥. صيانة ونظافة المجمعات السكنية والتجارية.
٦. الإشراف على تنفيذ المشروعات وأعمال البناء والمقاولات وإدارتها .
٧. التسويق للغير.
٨. المشاركة في الشركات بنسب تمكنها من السيطرة على تلك الشركات.

**ثانياً: أستراتيجية الشركة:**
تهتم الشركة خلال الخمسة السنوات الاولى من انشائها في الاستثمار في المجال الفندقي و التركيز في العمل على تحقيق دخول سريع لمجال الفندقة من خلال:
١. استئجار المباني والايراج القائمة وعمل بعض التعديلات اللازمة لتتطابق مع المستوى المستهدفة للخدمات.
٢. دعم المنشآت بالخدماتالاضافية الضرورية مثل تقديم خدمات الاعاشة المطهية و الغير مطهية في حال احتاجة المشاريع لمثل هذا النوع من الدعم.
٣. توفير قدرات و انظمة صيانة للمحافظة على الاصول في حال احتاجت المشاريع لمثل هذا الدعم.

**ثالثاً: المشغل المعتمد:**
استطاعتالشركة منذ انشائها الاتفاق مع شركة اسكوت انترناشونال كمشغل لجميع مشاريع الشركة وهي شركة عالمية في ادارة و تشغيل الشقق الفندقية، و كان هذا نتيجة للدراسات التي اجرتها الشركة خلال مرحلة ما قبل الانشاء و التركيز على قطاع الشقق الفندقية.
شركة اسكوت انترناشونال تعتبر الرابعة عالمياً من حيث ترتيب الشركة المشغلة للشقق الفندقية على اساس عدد الوحدات و الإنتشار الجغرافي، حيث تدير الشركة ما يقارب من٣٢٠٠٠وحدة سكنية حول العالم و حاصلة على عدد من الجوائز العالمية في مجال الفندقة و تقديم الخدمات الراقية للعملاء.

**رابعاً: المشاريع تحت التطوير:**
في تطابق مع الاستراتيجيةالموضوعة من قبل مجلس الادارة تقوم الشركة في تطوير ثلاثة مشاريع في مدينة جدة على النحو التالي:
**١. اسكوت التحلية، جدة:**
- يتميز الفندق بموقع حيوي و استراتيجي في قلب جدة التجاري – شارع الامير محمد بن عبدالعزيز " التحلية سابقا"- و يتكون من ١٢٥ وحدة سكنية متنوعة الاحجام ما بين استوديوهات و شقق من غرفة الى شقق من ثلاثة غرف.
- يقدم الفندق خدمات فندقية متكاملة عالية المستوى تناسب خدمة النزلاء على مدار الساعة بالاضافة لتتجهيزات المتكالمة لكل وحدة سكنية.
- سيكون الفندق اول فندق يحمل شعار "أسكوت" يتم افتتاحة في المملكة العربية السعودية.
**٢. اسكوت صاري، جدة:**
- يقع الفندق في الجانب الغربي من مدينة جدة و بالقرب من البحر بالقرب من تقاطع شارع صاري مع طريق الملك، مع تميزة بسهولة المواصلات منه و اليه لزوار مدينة جدة.
- يتميز المشروع بتصميمة الخلاب و الطراز الاسباني في البناء و التوزيع ليبرز نفسة كتحفة معمارية.
- يتكون الفندق من ٥٢ وحدة سكنية متنوعة الاحجام ما بين استوديوهات و شقق من غرفة الى شقق من غرفتين.
- يقدم الفندق خدمات فندقية متكاملة عالية المستوى تناسب خدمة النزلاء على مدار الساعة بالاضافة لتتجهيزات المتكالمة لكل وحدة سكنية.
- سيكون الفندق ثاني فندق يحمل شعار "أسكوت" يتم افتتاحة في المملكة العربية السعودية.

**٣. سيتادين السلامة، جدة:**
- يقع الفندق في شارع اليمامة و بالقرب من تقاطع شارع الامير سلطان و شارع البترجي، يتكون الفندق من ١٢٩ وحدة سكنية متنوعة الاحجام ما بين استوديوهات و شقق من غرفة الى شقق من ثلاثة غرف.
- يتميز الفندق بقربة من الاسواق المركزية المنتشرة في شمال مدينة جدة، و موقعة المميز بالقرب من طريق المدينة و طريق الملك .
- يقدم الفندق خدمات فندقية متكاملة عالية المستوى تناسب خدمة النزلاء على مدار الساعة بالاضافة لتتجهيزات المتكالمة لكل وحدة سكنية.
- سيكون الفندق اول فندق يحمل شعار "سيتادين" يتم افتتاحة في المملكة العربية السعودية.

**خامساً: مشاريع تحت الدراسة و التصميم:**
تقوم الشركة بدراسة فرص و مشاريع متيمز بشكل مستمر في جميع انحاء المملكة لتحقيق الاهداف الاستراتيجية للشركة، ويتم اعتماد المشروع بعد اجراء كل الدراسات المطلوبة للتحقق من تطابق المشروع مع أهداف الشركة الاستراتيجية.
من أهم المشاريع الواعدة للشركة، مشروع سمرسيتالكورنيش، الذي يقع على مسافة تقل من ١٠٠ متر عن البحر الاحمر باطلالة خلابه على البحر، و يتكون من اكثر من ١٢٦وحدة سكنية متنوعة الاحجام.
و سيقدم الفندق خدمات متكاملة عالية المستوى تناسب خدمة النزلاء على مدار الساعة بالاضافة لتتجهيزات المتكالمة لكل وحدة سكنية ، كما يقوم الفندق بخدمة قاعة احتفالات ملاصقة له بسعة تصل الى اكثر من ٥٠٠ شخص.
يتوقع انتهاء التصاميم المعمارية النهائية قبل نهاية عام ٢٠١٥م و بداء التنفيذ الفعلي مع بداية عام ٢٠١٦م و من المقرر أن تنتهي مرحلة الإنشاء و الاثاث خلال عامين ليتم افتتاح الفندقة خلال عام ٢٠١٨م.

**سادساً: الموارد البشرية:**
يعتبر عام ٢٠١٤م للشركة عام الإنشاء و التطوير على جميع الاصعدة بمافيها الموارد البشرية، في ضل المصاعب الجديدة لسوق العمل من ندرة تاشيرات العمل و ضعف مستوى الايدي العاملة المؤهلة للعمل في المجال الفندقة.
وانصب اهتمام الشركة خلال العام على استقطاب الكوادر القيادية في جميع المستويات حتى يتسنى لهم وضع السياسات والأجراءات النظامية لعمل اقسامهم بما يتناسب مع متطلبات المشغل المعتمد.
كما تم اعتماد التدريب و التأهيل لعدد من الكوارد المستقطبة من الفنادق المنافسة و سيتستمر التدريب و التأهيل لكل الكوارد للمحافظة على المستويات المستهدفة من تقديم خدمات فندقية عالمية المستوى.
ولم تغفل الشركة الكوادر الوطنية في مرحلة الأستقطاب و الأعداد، وقد تمكنت الشركة من المحافظة على مستوى سعودة يفوق المتطلبات الحكومية للمجال و تستهدف الشركة الوصول لنسبة ٥٠٪ لتوطين الكوادر الوطنية في جميع مشاريعها.
تستهدف الشركة شراء نظام متكامل لادارة الموارد البشرية لميكنة عمليات الموارد البشرية، و يتوقع ان يكون النظام جاهز للعمل قبل نهاية منتصف عام ٢٠١٥م، ليكون ضمن الأنظمة الرئيسية الداعمة لعملية التشغيل.
سيستمر الأستقطاب و التدريب والتطوير خلال العام القادم و يتوقع ان تستقر فترة الأنشاء في منتصف عام ٢٠١٦م بعد انطلاق جميع المشاريع و وصول مستويات الاشغال الى النسب المستهدفة.

**تاسعاً: التوصيات:**
بعد استعراض ما تقدم فإن مجلس الادارة يقترح على السادة المساهمين ما يلي:
١. التصديق على تقرير مجلس الادارة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١م.
٢. اعتماد القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١م.
٣. اعتماد تقرير مراقب الحسابات للعام المالي المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١م.
٤. إبراء ذمة أعضاء مجلس الادارة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١م.
٥. تعيين مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٥م وتحديد أتعابه.

**متمنين للشركة استمرار الرقي والتقدم والله ولي التوفيق،،،،،،،**

التوقيع

| | | |
|---|---|---|
| ١ إحسان عبد الصمد فضل الرحمن القرشي | عن شركة مصنع أبناء عبدالصمد القرشي للتطور ومستحضرات التجميل | رئيس مجلس الإدارة |
| ٢ محمد عبد الصمد فضل الرحمن القرشي | | عضو مجلس إدارة |
| ٣ زهير عبد الصمد فضل الرحمن القرشي | | عضو مجلس إدارة |
| ٤ أنس عبد الصمد فضل الرحمن القرشي | عن شركة محلات عبدالصمد القرشي للعود والعنبر والعطور | عضو مجلس إدارة |
| ٥ عادل عبد الله أحمد كعكي | | عضو مجلس إدارة |
| ٦ عصام عبد المجيد عابد الطيار | | عضو مجلس إدارة |

# القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات للفترة من ٧ نوفمبر ٢٠١٣ (التأسيس) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

## قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (بالريال السعودي)

| | إيضاح | |
|---|---|---|
| **الموجودات** | | |
| **موجودات متداولة** | | |
| نقد وما في حكمه | ٣ | ١١,٧٠١,٦٢٤ |
| مصاريف مدفوعة مقدما ودمم مدينة أخرى | ٤ | ٧,٢٥٠,٧٦٩ |
| **مجموع الموجودات المتداولة** | | ١٨,٩٥٢,٣٩٣ |
| **موجودات غير متداولة** | | |
| ممتلكات ومعدات | ٥ | ٥١,٩٤١,٨٦٤ |
| **مجموع الموجودات غير المتداولة** | | ٥١,٩٤١,٨٦٤ |
| **مجموع الموجودات** | | ٧٠,٨٩٤,٢٥٧ |
| **المطلوبات وحقوق المساهمين** | | |
| **مطلوبات متداولة** | | |
| مصاريف مستحقة | ٦ | ١,٢٧٨,٣٧٧ |
| مخصص زكاة | ١٠ | ٤٤١,٨٥٠ |
| | | ١,٧٢٠,٢٢٧ |
| **مطلوبات غير متداولة** | | |
| مطلوب لجهة ذات علاقة | ٨ | ٢٥,١٥٣,٥٣٢ |
| تعويضات نهاية الخدمة | ٩ | ١٤٧,١٨٣ |
| **مجموع المطلوبات** | | ٢٥,٣٠٠,٧١٥ |
| **حقوق المساهمين** | | |
| رأس المال | ١ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| خسائر متراكمة | | (٦,١٢٦,٦٨٥) |
| **مجموع حقوق المساهمين** | | ٤٣,٨٧٣,٣١٥ |
| **مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين** | | ٧٠,٨٩٤,٢٥٧ |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## قائمة الأعمال

للفترة من ٧ نوفمبر ٢٠١٣ (التأسيس) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (بالريال السعودي)

| | إيضاح | للفترة من ٧ نوفمبر ٢٠١٣ (التأسيس) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|---|---|---|
| مصاريف عمومية وإدارية | ١١ | (٥,٦٩٦,٧٤١) |
| **الخسارة من الأعمال** | | (٥,٦٩٦,٧٤١) |
| إيرادات أخرى | | ١١,٩٠٦ |
| **صافي الخسارة قبل الزكاة** | | (٥,٦٨٤,٨٣٥) |
| الزكاة | | (٤٤١,٨٥٠) |
| **صافي الخسارة** | | (٦,١٢٦,٦٨٥) |
| **خسارة السهم** | | |
| خسارة السهم من صافي الخسارة | ١٢ | ١,٢٢٥ |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## قائمة التغيرات فى حقوق المساهمين

للفترة من ٧ نوفمبر ٢٠١٣ (التأسيس) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (بالريال السعودي)

| | إيضاح | رأس المال | الخسائر المتراكمة | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| ٧ نوفمبر ٢٠١٣ | | - | - | - |
| رأس المال المقدم | ١ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| صافي الربح للفترة | | - | (٦,١٢٦,٦٨٥) | (٦,١٢٦,٦٨٥) |
| **المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠١٤** | | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٦,١٢٦,٦٨٥) | ٤٣,٨٧٣,٣١٥ |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ٧ نوفمبر ٢٠١٣ (التأسيس) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

| | |
|---|---|
| **الأنشطة التشغيلية** | |
| صافي الخسارة للفترة | (٥,٦٨٤,٨٣٥) |
| الاستهلاك | ٢٣٢,٩٥٩ |
| تعويضات نهاية الخدمة | ١٤٧,١٨٤ |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة: | |
| المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى | (٧,٢٥٠,٧٦٩) |
| المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى | ١,٢٧٨,٣٧٧ |
| المطلوب لجهة ذات علاقة | ٢٥,١٥٣,٥٣٢ |
| **صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية** | ١٣,٨٧٦,٤٤٧ |
| **الأنشطة الاستثمارية** | |
| إضافة ممتلكات ومعدات | (٥٢,١٧٤,٨٢٣) |
| **صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية** | (٥٢,١٧٤,٨٢٣) |
| **الأنشطة التمويلية** | |
| رأس المال المقدم | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| **صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية** | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| **صافي التغير في النقد والارصدة البنكية** | ١١,٧٠١,٦٢٤ |
| النقد وما في حكمه في ٧ نوفمبر ٢٠١٣ | - |
| **النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر** | ١١,٧٠١,٦٢٤ |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات

الى المساهمين المحترمين
شركة الأطياف المتحدة القابضة
جدة - المملكة العربية السعودية

**نطاق المراجعة**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الأطياف المتحدة (وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الأصل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ٧ نوفمبر ٢٠١٣ (التأسيس) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والإيضاحات من رقم ١ الى ١٥ التي تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية. ان هذه القوائم المالية من مسئولية ادارة الشركة وقد تم اعدادها من قبلها وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية استنادا الى اعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ اعمال المراجعة للحصول على قناعة بان القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشتمل اجراءات المراجعة على فحص الأدلة على اساس الجزء، المؤيدة للمبالغ والاصدارات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المبادئ المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الادارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء الرأي حول القوائم المالية.

**رأي مطلق**

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة من ٧ نوفمبر ٢٠١٣ (التأسيس) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

**لفت انتباه**

بدون التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى انه لم يتم إعداد وتقديم القوائم المالية وتقرير المدير العام للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ خلال الفترة المنصوص عليها في نظام الشركات. بالإضافة إلى ذلك لم يتم عقد الاجتماع الخوري للشركاء فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ خلال الفترة المنصوص عليها في أحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

وليد بن محمد مجبي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

١٥ ذي القعدة ١٤٣٦
٣٠ اغسطس ٢٠١٥

# إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

**١ - التكوين والنشاط**

إن شركة الأطياف المتحدة القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة معتمدة من قبل وزارة التجارة والصناعة بالمرسوم رقم ٢٤٧/س بتاريخ ٤ محرم ١٤٣٥ (٧ نوفمبر ٢٠١٣) ومسجلة في جدة تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٦٢٩٢٠ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٣٥ (٨ يناير ٢٠١٤).

إن رأسمال الشركة المصرح به هو ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ٥ مليون حصة بقيمة ١٠ ريال سعودي للحصة. يتم توزيع رأس المال على المساهمين كما يلي:

| | عدد الحصة بقيمة ١٠ ريال سعودي للحصة | نسبة الملكية | رأس المال المدفوع (ريال سعودي) |
|---|---|---|---|
| شركة مصنع أبناء عبد الصمد القرشي العطور ومستحضرات التجميل | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٠٪ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| عادل عبدالله أحمد كعكي | ٥٠٠,٠٠٠ | ١٠٪ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| عصام عبد المجيد الطيار | ٢٥٠,٠٠٠ | ٥٪ | ٢,٥٠٠,٠٠٠ |
| شركة محلات عبد الصمد القرشي العود والعنبر والعطور | ٢٠٠,٠٠٠ | ٤٪ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| خالد علي خليل أبو عزة الجهني | ٥٠,٠٠٠ | ١٪ | ٥٠٠,٠٠٠ |
| | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠٪ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |

إن جميع المساهمين هم مواطنين سعوديين أو أن الشركات مملوكة بالكامل من قبل مواطنين سعوديين.
إن النشاط الرئيسي للشركة هو بناء وصيانة وإصلاح واستكمال العقارات الاستثمارية. أيضا بيع وشراء وتأجير واستثمار وتطوير وتشغيل العقارات الاستثمارية. كما بإمكان الشركة تطوير وتشغيل الشقق والمجمعات الفندقية المزودة بالخدمات.
إن القوائم المالية المرفقة هي أول قوائم مالية نظامية صادرة عن الشركة.

**٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

**المصاريف**

تتضمن المصاريف العمومية والادارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق مباشرة بتكاليف الإيرادات وفقا لما تتطلبه معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، اذا دعت الحاجة، بين المصاريف العمومية والادارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

**الممتلكات والمعدات**

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت ويتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولا. إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو الآتي:

| | |
|---|---|
| تحسينات على المأجور | ٢٠٪ |
| أثاث مكتبي | ٢٥٪ |
| معدات مكتبية | ٣٠٪ |
| سيارات | ٢٥٪ |
| برامج كمبيوتر | ٢٥٪ |
| قطع كمبيوتر | ٣٠٪ |

**الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ**

تمثل الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كافة التكاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بمشاريع تحت الإنشاء والتي يتم رسملتها كممتلكات وآلات ومعدات حين اكتمال هذه المشاريع.

**الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه وتظهر هذه الموجودات بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ التقديرية المشكوك في استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة. تتكون المطلوبات المالية الجوهرية من المطلوب لجهة ذات علاقة والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

**الانخفاض في قيمة الموجودات المالية**

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل قائمة مركز مالي لمعرفة ما اذا كان هناك مؤشرات على حدوث انخفاض في القيمة. تنخفض قيمة الموجودات المالية اذا كان هناك دليل موضوعي على تأثر التدفقات النقدية المستقبلية للموجودات المالية نتيجة لحدث أو أحداث تكون قد وقعت بعد التسجيل الأولي للأصل المالي.

وفي حالة بعض فئات الموجودات المالية ، مثل الذمم المدينة ، فإن الموجودات التي يقدر انه لن يحدث انخفاض في قيمتها على أساس كل فئة على حده فإنها تقيم لاحقاً على أساس إجمالي، قد يشمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المبالغ وزيادة عدد الدفعات التي يتأخر سدادها الى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان اضافة الى التغيرات الملحوظة في الأحوال الاقتصادية على المستوى الوطني أو المحلي التي ترتبط بالتعثر في سداد الديون.

**الانخفاض في قيمة الموجودات الملموسة**

يتم بشكل دوري إجراء مراجعة للقيمة الدفترية لموجودات الشركة غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة نتيجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

ويعتبر الاصل متدنيا 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، واذا ما كانت قيمة الاصل الدفترية تفوق التدفقات النقدية غير المخصومة للاصل تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الاصل. وتعتبر الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الاصل خسائر انخفاض.

يتم اثبات خسائر الانخفاض في قيمة الاصل فورا في قائمة الأعمال. واذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. ويتم اثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيراد مباشرة في قائمة الأعمال.

**تحويل العملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها في قائمة الأعمال.

**تعويضات نهاية الخدمة**

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمل المحلي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

**الزكاة**

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وضريبة الدخل وفقا لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي. ويتم تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

**عقود الإيجار**

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود ايجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأعمال خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

**٣ - النقد وما في حكمه**

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسييلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

| | ٢٠١٤ |
|---|---|
| النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك | ١١,٧٠١,٦٢٤ |

**٤ - المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى**

| | ٢٠١٤ |
|---|---|
| إيجارات مدفوعة مقدماً | ٦,٨٢٩,٦٦٧ |
| مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً | ٤٢١,١٠٢ |
| | ٧,٢٥٠,٧٦٩ |

**٥ - الممتلكات والمعدات**

| | الرصيد الافتتاحي في ٧ نوفمبر ٢٠١٣ | إضافات | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|---|---|---|---|
| **التكلفة:** | | | |
| تحسينات على المأجور | - | ٣٦٠,٠٠٠ | ٣٦٠,٠٠٠ |
| أثاث مكتبي | - | ١٤٦,٦١٠ | ١٤٦,٦١٠ |
| معدات مكتبية | - | ٢,٢٢٢ | ٢,٢٢٢ |
| سيارات | - | ١٣٧,٣٧٠ | ١٣٧,٣٧٠ |
| قطع كمبيوتر | - | ٣٤٩,٤٤٧ | ٣٤٩,٤٤٧ |
| برامج كمبيوتر | - | ٥٢,٧٣٤ | ٥٢,٧٣٤ |
| اعمال رأسمالية قيد التنفيذ | - | ٥١,١٢٦,٤٤٠ | ٥١,١٢٦,٤٤٠ |
| **مجموع التكلفة** | - | ٥٢,١٧٤,٨٢٣ | ٥٢,١٧٤,٨٢٣ |
| **الاستهلاك:** | | | |
| تحسينات على المأجور | - | ٧٢,٠٠٠ | ٧٢,٠٠٠ |
| أثاث مكتبي | - | ٣٣,٧١٩ | ٣٣,٧١٩ |
| معدات مكتبية | - | ٤١٧ | ٤١٧ |
| سيارات | - | ٢٨,٦١٩ | ٢٨,٦١٩ |
| قطع كمبيوتر | - | ٨٧,٤٩٧ | ٨٧,٤٩٧ |
| برامج كمبيوتر | - | ١٠,٦٥٧ | ١٠,٦٥٧ |
| **مجموع الاستهلاك** | - | ٢٣٢,٩٥٩ | ٢٣٢,٩٥٩ |
| **صافي القيمة الدفترية** | | | ٥١,٩٤١,٨٦٤ |

إن ملكية السيارات مسجلة بإسم أحد المساهمين، ومع ذلك فإن الشركة بصدد نقل ملكية السيارات باسم الشركة.

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكلفة التي تم تكبدها فيما يتعلق بأعمال التحسين والتطوير المستمر التي تم إنجازها على المباني المستأجرة من قبل الشركة لأغراض الاستثمار. وتتكون هذه التكلفة مما يلي:

| | |
|---|---|
| مبنى التحلية | ٢٧,٤٨٩,٩٣٩ |
| مبنى البطحاء | ٢١,٥٤٨,٤٤٠ |
| مبنى صاري | ١,٩٧٥,٤٤٤ |
| أخرى | ١١٢,٦٢٠ |
| | ٥١,١٢٦,٤٤٠ |

**٦ - المصاريف المستحقة**

| | |
|---|---|
| إيجارات مستحقة | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| مستحقات أخرى | ٢٧٨,٣٧٧ |
| | ١,٢٧٨,٣٧٧ |

**٧ - الاحتياطي النظامي**

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي من خلال تجنيب ١٠٪ من الربح الصافي حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأقسمة أرباح. وبما أن الشركة تكبدت خسائر خلال الفترة، فإنها لم تقم بتخصيص الاحتياطي النظامي المطلوب.

**٨ - المعاملات مع جهات ذات علاقة**

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

| الاسم | العلاقة |
|---|---|
| شركة مصنع أبناء عبد الصمد القرشي العطور ومستحضرات التجميل | شريك |
| عادل عبدالله أحمد كعكي | شريك |
| عصام عبد المجيد عابد الطيار | شريك |
| شركة محلات عبد الصمد القرشي العود والعنبر والعطور | شريك |
| خالد علي عبد الجليل أو عزة الجهني | شريك |

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي:

| | |
|---|---|
| مبيعات | ٢,٣٤٠,٠٠٠ |
| مبالغ مدفوعة من قبل جهة ذات علاقة بالنيابة عن الشركة | ٢٥,١٥٣,٥٣٢ |

يتكون المطلوب لجهة ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من مبلغ ٢٥,١٥٣,٥٣٢ ريال سعودي وهو مبلغ مطلوب للشركة مصنع أبناء عبد الصمد القرشي العطور ومستحضرات التجميل. لم يتم تسوية هذا الرصيد من قبل الشركة قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

**٩ - تعويضات نهاية الخدمة**

| | ٢٠١٤ |
|---|---|
| ٧ نوفمبر ٢٠١٣ | - |
| المحمل خلال الفترة | ١٤٧,١٨٣ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ١٤٧,١٨٣ |

**١٠ - الزكاة**

فيما يلي العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة:

| | ٢٠١٤ |
|---|---|
| موجودات غير متداولة | ٥١,٩٤١,٨٦٤ |
| مطلوبات غير متداولة | ٢٥,٣٠٠,٧١٥ |
| حقوق المساهمين، رصيد أول المدة | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| صافي الخسارة قبل الزكاة | (٥,٦٨٤,٨٣٥) |

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى محمل الزكاة للفترة.

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

| | ٢٠١٤ |
|---|---|
| ٧ نوفمبر ٢٠١٣ | - |
| المخصص للفترة | ٤٤١,٨٥٠ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٤٤١,٨٥٠ |

**١١ - مصاريف عمومية و ادارية**

| | للفترة من ٧ نوفمبر ٢٠١٣ (التأسيس) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|---|---|
| الرواتب وتكاليف متعلقة بها | ٣,٨٢٧,٣٥٢ |
| إيجار | ٣٣٦,١٥٠ |
| مصاريف إيجارات | ٢١١,٦٥١ |
| مصاريف بطاقة هوية الشركة | ١١٤,٩٥٠ |
| مصاريف ترويج وإعلانات وسفر | ٢٥٢,٢٩٩ |
| حقوق نهاية الخدمة | ١٤٧,١٨٣ |
| استهلاك | ٢٣٢,٩٥٩ |
| أخرى | ٥٧٤,١٩٧ |
| | ٥,٦٩٦,٧٤١ |

**١٢ - خسارة السهم**

تم احتساب خسارة السهم من صافي الخسارة بقسمة صافي الخسارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة.

**١٣ - ترتيبات عقود الإيجار التشغيلي**

| | |
|---|---|
| دفعات بموجب عق