شركة اليمامة للاستثمار والتطوير العقاري

Alyamama اليمامة
Investment & Development استثمار وتطوير

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

السادة / مساهمي شركة اليمامة للإستثمار والتطوير العقاري المحترمين ،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسر مجلس إدارة شركة اليمامة للإستثمار والتطوير العقاري أن يقدم للسادة مساهمي الشركة تقرير مجلس الإدارة لنتائج الأعمال لعام ٢٠١٥ والذي يسلط الضوء على نشاط الشركة خلال تلك الفترة في مجال الإستثمار والتطوير العقاري بالإضافة إلى النتائج المالية وتقرير مراقب الحسابات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تمهيد..

في ظل الظروف الاقتصادية الحالية التي تشهدها المنطقة واصلت الشركة تحقيق مكاسبها وأرباحها متجاوزة التحديات والعوائق وحالة القلق والغموض التي تعصف بالأسواق ونجحت الشركة في توقيع عدد من العقود مع الإستمرار في إتباع سياسة الحرص والحذر وإنتقاء العملاء من ذوي السمعة الحسنه والملائة المالية المرتفعة والضمانات الجيدة ، كما حرصت الشركة أيضاً على دعم وتعزيز موقفها المالي من خلال إستكمال سداد رأس المال والعمل على زيادة معدلات تحصيل الديون من العملاء وسداد جزء كبير من إلتزامات الشركة تجاه البنوك وتواصل الشركة العمل على تحقيق أهدافها وتسعى دوماً إلى المزيد من التقدم والنمو والنجاح ، وفيما يلي عرض موجز لأهم نتائج الشركة المالية والتشغيلية خلال العام ٢٠١٥ .

أهم النتائج المالية و التشغيلية..

- وافق مجلس إدارة الشركة على تحويل مبلغ مائة مليون ريال من الأرباح المبقاة لسداد المتبقي من رأس مال الشركة بعد إقرار الجمعية العامة العادية للقوائم المالية الختامية لحسابات الشركة للعام ٢٠١٥ ليكون المدفوع مبلغ خمسمائة مليون ريال.
- وافق مجلس إدارة الشركة على توقيع إتفاقية مع شركة السوق المالية السعودية (تداول) للإستفادة من خدمات حفظ وتسجيل الأسهم للشركات المساهمة الغير مدرجة.
- حققت الشركة إجمالي مبيعات خلال العام ٢٠١٥ بمبلغ وقدره (٧٢٦,٣٨٠,٩١٩) ريال مقارنة مع مبيعات العام الماضي ٢٠١٤ والبالغة (١,٠٦٢,٠٩٧,٦٩٠) ريال .
- بلغ صافي الدخل من النشاط خلال العام ٢٠١٥ مبلغ (١٢٤,١٤٣,٣٨١) ريال مقارنة مع صافي دخل النشاط لعام ٢٠١٤ والبالغ (١٢٩,٧٧٤,٤٣٥) ريال .
- بلغ صافي الدخل لعام ٢٠١٥ مبلغ (١٠١,٢٥٥,٣٥٦) ريال مقارنة بصافي دخل الفترة لعام ٢٠١٤ والبالغ (١١٢,٥١٦,٥٢٩) ريال
- بلغ مخصص الزكاة الشرعية حتى نهاية عام ٢٠١٥ مبلغ (١١,٩٢٣,٥٧٩) ريال ، تم سداد مبلغ (٢,٨٨٩,٠٣٥) ريال عن العام المالي ٢٠١٤ وبلغت الزكاة الشرعية عن العام ٢٠١٥ مبلغ (٢,٥٩٨,٦٢٥) ريال.
- أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي للأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١، وطالبت الشركة بموجبة سداد زكاة إضافية قدرها ٣٦,٣٠٤,٩٥٢ ريال سعودي ، قدمت الشركة اعتراض على هذا الربط الى لجنة الاعتراض الابتدائية ، صدر قرار لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الأولى رقم ٤٥ لعام ١٤٣٥ بشان اعتراض الشركة على ربط المصلحة للسنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١١ وقد نتج عن هذا القرار تخفيض مبلغ الربط الزكوي من ٣٦,٣٠٤,٩٥٢ ريال وصدور ربط زكوي معدل بمبلغ١٩,١٢٠,٨٣٠ ريال وقد قامت الشركة بإصدار خطاب ضمان بالقيمة وقامت باستئناف القرار لدى اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية ولم يتم البت فيه بعد ، كما أصدرت مصلحة الزكاة والدخل مطالبة أولية عن عام ٢٠١٢، طالبت فيه الشركة بسداد زكاة إضافية قدرها ٢١,٣٧٨,٢٩٢ ريال سعودي ، كما أصدرت مصلحة الزكاة والدخل مطالبة أولية عن عام ٢٠١٣، طالبت فيه الشركة بسداد زكاة إضافية قدرها ٣٣,٥٩٧,٨٠٧ ريال سعودي كما أصدرت مصلحة الزكاة والدخل مطالبة أولية عن عام ٢٠١٤ طالبت فيه الشركة بسداد زكاة إضافية قدرها ١٠,٩٧٢,٩٦١ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على تلك المطالبات ولم يصدر ربط زكوي للأعوام من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤
- إرتفع رصيد القروض قصيرة الأجل والتسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنوك المحلية خلال العام ٢٠١٥ ليصل رصيدها إلي مبلغ (٥٤٧,٥٠٠,٠٠٠) ريال مقارنة بعام ٢٠١٤ حيث بلغت (٤٧٢,٥٠٠,٠٠٠) ريال وذلك نتيجة دعم الشركة لمركزها المالي من خلال إستكمال سداد رأس المال والمحافظة على الأرباح والنتائج المالية الجيدة وقدرتها على الوفاء بإلتزاماتها تجاة الغير ، مما يعكس الوضع الإئتماني القوي للشركة لدى البنوك والثقة التي تحظى لها من خلال قيمة التسهيلات الممنوحة .
- بلغ رصيد الذمم المدينة للعملاء (أوراق القبض) حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ (١,٧٤٢,٤٧٥,٨٠٨) ريال مقارنة بالسنة الماضية التي بلغت (١,٧٤١,٨٠٠,٩٠٠) ريال .
- بلغت الأرباح المؤجلة عن المبيعات حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ (٣٨٢,٣٠٢,٣٧١) ريال مقارنة بالسنة الماضية التي بلغت (٤٣٤,٤٢٩,٠٧٣) ريال .
- تمكنت الشركة من توقيع عدد (٦٠) عقد جديد مع الشركات والمؤسسات ورجال الأعمال والمستثمرين من إجمالي عدد (٥٨٤) عقد منذ بداية النشاط في ٢٠٠٧/٠٧/٠٣ وبلغ إجمالي المبيعات خلال هذا العام مبلغ (٧٢٦,٣٨٠,٩١٩) ريال وقد تجاوزت قيمة المبيعات منذ بدأ النشاط في ٢٠٠٧/٠٧/٠٣ وحتى تاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ (٦,٨٦٣,١٠١,٠٣٤) ريال مما يدل على مدى النجاح الذي حققته الشركة و بالحفاظ على مكاسبها خلال هذا العام وختاماً لا يسعنا إلا أن نتقدم بخالص الشكر والتقدير لمساهمي الشركة ومنسوبيها على مساندتهم ودعمهم والله ولي التوفيق ،،

مجلس الإدارة

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	إيضاح	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق		٢٩٨,٨٥٠	١,٠٢١,٧٧٦
أوراق قبض – قسط متداول	٤	٥٤١,٦١٧,٧٢٧	٤٢٧,٨٨٤,٤٧٦
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون	٥	٩٦٨,٨٨٤	٨٩٢,٣٨٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٤٢,٨٨٥,٤٦١	٤٢٩,٧٩٨,٦٣٥
الموجودات غير المتداولة			
أوراق قبض – قسط غير متداول	٤	٨١٨,٥٥٥,٧١١	٨٧٩,٤٨٧,٣٥١
ممتلكات ومعدات	٧	٣,٦٨٠,٥٧٨	٣,٩٩٣,٠٧٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٨٢٢,٢٣٦,٢٨٩	٨٨٣,٤٨٠,٤٢٧
إجمالي الموجودات		١,٣٦٥,١٢١,٧٥٠	١,٣١٣,٢٧٩,٠٦٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	٨	٥٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٥٠٠,٠٠٠
حسابات مكشوفة لدى البنوك	٨	١٧٣,٣٩٢,٣١٣	٢٩٦,٨٠٩,٩٧٦
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	٩	١٣,٢٥٢,٠٢٨	١٣,٩٦٩,٨٤٤
زكاة مستحقة	١٠	١١,٩٢٣,٥٧٩	١٢,٢١٣,٩٨٩
إجمالي المطلوبات المتداولة		٧٤٦,٠٦٧,٩٢٠	٧٩٥,٤٩٣,٨٠٩
المطلوبات غير المتداولة			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٤٨٠,٧٢١	٤٦٧,٥٠٠
إجمالي المطلوبات		٧٤٦,٥٤٨,٦٤١	٧٩٥,٩٦١,٣٠٩
حقوق المساهمين			
رأس المال	١١	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٥٥,١٩٦,٤٧٨	٤٥,٠٧٠,٩٤٢
أرباح مبقاة		٦٣,٣٧٦,٦٣١	٧٢,٢٤٦,٨١١
إجمالي حقوق المساهمين		٦١٨,٥٧٣,١٠٩	٥١٧,٣١٧,٧٥٣
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٣٦٥,١٢١,٧٥٠	١,٣١٣,٢٧٩,٠٦٢

قائمة الدخل

	إيضاح	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
المبيعات	١٤	٦٩٠,٧١٢,٣١٢	٩٢٤,٠٤٩,٣٩٦
تكلفة المبيعات		(٥٥٧,١٣١,٤٢٢)	(٧٨٤,٠٨١,٩٠٥)
إجمالي الربح		١٣٣,٥٨٠,٨٩٠	١٣٩,٩٦٧,٤٤١
المصاريف			
بيع وتسويق	١٥	(٧٩٢,٩٧٣)	(٧٣٤,٨٣٣)
عمومية وإدارية	١٦	(٨,٦٤٤,٥٣٦)	(٩,٤٥٨,١٧٣)
		(٩,٤٣٧,٥٠٩)	(١٠,١٩٣,٠٠٦)
الدخل من العمليات الرئيسية		١٢٤,١٤٣,٣٨١	١٢٩,٧٧٤,٤٣٥
أعباء مالية		(٢٥,٥٣٤,٤١٠)	(٢٣,٥١٦,١٩٥)
إيرادات أخرى		٥,٢٤٥,٠١٠	٩,١٤٦,٢٩٧
الدخل قبل الزكاة		١٠٣,٨٥٣,٩٨١	١١٥,٤٠٤,٥٣٧
الزكاة	١٠	(٢,٥٩٨,٦٢٥)	(٢,٨٨٨,٠٠٨)
صافي دخل السنة		١٠١,٢٥٥,٣٥٦	١١٢,٥١٦,٥٢٩
ربح السهم:			
المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية		٢,٤٨	٢,٦٠
المتعلق بصافي دخل السنة		٢,٠٣	٢,٢٥

قائمة التدفقات النقدية

	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
النشاطات التشغيلية		
الدخل قبل الزكاة	١٠٣,٨٥٣,٩٨١	١١٥,٤٠٤,٥٣٧
التعديلات لـ:		
إستهلاك	٣٤٧,٧٩٨	٣٤٤,١٢٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٢٢,٠٤٥	١٢٩,٩٩١
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(٢٥,٨٤٨)	(١,٤٧٥)
	١٠٤,٢٩٢,٩٧٦	١١٥,٨٧٧,١٧٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
أوراق قبض	(٥٢,٨٠١,٦١١)	٣٦,٥٤٠,٤٤٤
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون	(٧٦,٥٠١)	(٢٠١,٢٨٠)
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	(٧١٧,٨١٦)	(٤٧,١٧٧,٧٥٧)
النقدية من العمليات	٥٠,٦٩٧,٠٤٨	١٠٥,٠٣٨,٥٨٤
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١٠٨,٨٢٤)	(٤١,٠٩٧)
زكاة مدفوعة	(٢,٨٨٩,٠٣٥)	(٢,٤٤٦,٨٩٨)
صافي النقدية من النشاطات التشغيلية	٤٧,٦٩٩,١٨٩	١٠٢,٥٥٠,٥٨٩
النشاطات الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٣٥,٩٥٠)	(٤٨,٩٠٤)
متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات	٣١,٤٩٨	١٦,١٠٠
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية	(٤,٤٥٢)	(٣٢,٨٠٤)
النشاطات التمويلية		

تقرير مراجعي الحسابات

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة اليمامة للاستثمار والتطوير العقاري– شركة مساهمة سعودية مقفلة (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:-

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

لفت الانتباه

مع عدم التحفظ في تقريرنا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) بشان تعديل نظام البيع بالتقسيط بما يتفق مع أحكام نظام مراقبة شركات التمويل وتأثيره على إعداد وعرض القوائم المالية للشركة وتمشيه مع المتطلبات النظامية الأخرى ذات العلاقة.

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

الرياض : ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ
(٢٥ يناير ٢٠١٦)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٨١٩,٢٨٩	٨٥,٩٨١,٩٣٥	٤٦٩,٨٠١,٢٢٤
زيادة رأس المال	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
صافي دخل السنة	-	-	١١٢,٥١٦,٥٢٩	١١٢,٥١٦,٥٢٩
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	١١,٢٥١,٦٥٣	(١١,٢٥١,٦٥٣)	-
توزيعات أرباح (ايضاح ١٢)	-	-	(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٧٠,٩٤٢	٧٢,٢٤٦,٨١١	٥١٧,٣١٧,٧٥٣
زيادة رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
صافي دخل السنة	-	-	١٠١,٢٥٥,٣٥٦	١٠١,٢٥٥,٣٥٦
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	١٠,١٢٥,٥٣٦	(١٠,١٢٥,٥٣٦)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,١٩٦,٤٧٨	٦٣,٣٧٦,٦٣١	٦١٨,٥٧٣,١٠٩

ايضاحات القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١ - **النشاطات**

شركة اليمامة للاستثمار والتطوير العقاري (الشركة)، شركة مساهمة سعودية مقفلة، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٥٥٨١ وتاريخ ٢٦ جمادي الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ١١ يوليو ٢٠٠٧).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في شراء العقارات والمباني والأراضي السكنية والتجارية بغرض بيعها أو تطويرها أو إقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وإدارة وتسويق وصيانة المشروعات السكنية والصناعية والزراعية والمعارض التجارية وتطويرها وتشغيلها وتطوير وإدارة وصيانة وتشغيل الأسواق التجارية وإنشاء وتطوير وصيانة المرافق الصحية والمستشفيات وتأجيرها وبيعها.

٢ - **المتطلبات النظامية**

قامت مؤسسة النقد العربي السعودي (المؤسسة) بإصدار نظام مراقبة شركات التمويل خلال عام ٢٠١٣ على أن يكون ساري المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠١٥. ان وزارة التجارة والصناعة (الوزارة) بصدد مراجعة نظام البيع بالتقسيط الخاضع لإشراف الوزارة وإجراء التعديلات الضرورية بما يتفق مع الأحكام الواردة في نظام مراقبة شركات التمويل. قد يكون لهذه التعديلات النظامية اثر على إعداد وعرض القوائم المالية للشركة وتمشيه مع المتطلبات النظامية الأخرى ذات العلاقة.

٣ - **السياسات المحاسبية الهامة**

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها.

أوراق القبض

تمثل أوراق القبض أقساط المبيعات المدينة والتي تظهر بصافي مبلغ عقد البيع (كما في عقد الايجار وعقود الاقساط) ناقصاً المخصص لقاء اية مبالغ غير قابلة للتحصيل والدخل المؤجل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تنسطب الديون المعدومة عند تكبدها. تصنف الأرصدة المستحقة لأكثر من سنة واحدة كموجودات غير متداولة وتصنف الأرصدة المستحقة لفترة أقل من سنة كموجودات متداولة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار ، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

٣- **السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل. يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:-

أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة – يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.

ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة – يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.

القروض والتسهيلات

يتم إثبات القروض والتسهيلات بالقيمة المستلمة من قبل الشركة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

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

الزكاة

يجنب مخصصاً للزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي، ويحمل على قائمة الدخل. وتقيد المبالغ الإضافية، إن وجدت، الناتجة من إنهاء الربوط الزكوية في السنة التي يتم فيها إنهاء الربوط الزكوية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لنظام العمل والعمال السعودي .

الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل. ويتم إحتساب الأرباح المكتسبة عن المبيعات الآجلة على أساس طريقة العائد الفعلي ويتم إثباتها على مدى فترة العقد، بعد خصم أية أجزاء غير محققة وفقاً لشروط العقد. تمنح بعض العقود العميل فرصة السداد المبكر بقيمة ثابتة قد تختلف أحياناً عن حساب العائد الفعلي. يتم خصم الربح غير المكتسب من المبيعات وأوراق القبض المتطابقة في القوائم المالية المرفقة.

يتم إثبات أتعاب الإدارة ضمن الإيرادات الأخرى عند إستحقاقها بإستخدام معدل الربح الفعلي.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٣- **السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

ربح السهم

يتم إحتساب ربح السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة وذلك بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

المقاصـــة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية المبالغ التي تم إثباتها. وعند وجود نية لدى الشركة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم مقاصة الدخل والمصاريف في قائمة الدخل ما لم يكن ذلك مطلوباً أو مسموحاً به وفق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المتعلقة خصيصاً بعملية مندوبي المبيعات، والديون المشكوك في تحصيلها. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال فقط نظراً لتنفيذها كافة أنشطتها داخل المملكة العربية السعودية.

٤ - **أوراق القبض**

٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

	متداولة ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد قبل الحسم	٦٩٣,٨٤٩,٥٩٤	١,٠٤٨,٦٢٦,٢١٥	١,٧٤٢,٤٧٥,٨٠٩
ناقصاً: أرباح غير مكتسبة (إيضاح ١٤)	(١٥٢,٢٣١,٨٦٧)	(٢٣٠,٠٧٠,٥٠٤)	(٣٨٢,٣٠٢,٣٧١)
الرصيد بعد الحسم *	٥٤١,٦١٧,٧٢٧	٨١٨,٥٥٥,٧١١	١,٣٦٠,١٧٣,٤٣٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

	متداولة ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد قبل الحسم	٥٧٠,٠٦٧,٠٢٤	١,١٧١,٧٣٣,٨٧٦	١,٧٤١,٨٠٠,٩٠٠
ناقصاً: أرباح غير مكتسبة (إيضاح ١٤)	(١٤٢,١٨٢,٥٤٨)	(٢٩٢,٢٤٦,٥٢٥)	(٤٣٤,٤٢٩,٠٧٣)
الرصيد بعد الحسم *	٤٢٧,٨٨٤,٤٧٦	٨٧٩,٤٨٧,٣٥١	١,٣٠٧,٣٧١,٨٢٧

فيما يلي تحليلاً بأعمار اوراق القبض والارباح غير المكتسبة كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٥	الإجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعود	٢٠٢٠ ريال سعود
أوراق القبض	١,٧٤٢,٤٧٥,٨٠٩	٢٠٤,٦١٩,٦٩٢	٤٨٩,٢٢٩,٩٠٢	٤٤٩,٩٧٤,١٣١	١٨٩,٧١٣,٦٠٢	٠٣,٨٧٦
أرباح غير مكتسبة	٣٨٢,٣٠٢,٣٧١	٤٤,٨٩٣,٩٣٤	١٠٧,٣٣٧,٩٣٣	٩٨,٧٢٥,١٤٥	٤١,٦٣٤,٤٨٠	٩٤,٧٩١

٢٠١٤	الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعود
أوراق القبض	١,٧٤١,٨٠٠,٩٠٠	٨١,٤٦٤,٧١٩	٤٨٨,٦٠٢,٣٠٥	٤٣٧,١٥٢,٧٥٩	٢٣٠,٥٢٦,٨٨٩	١٨١,٢٢٧
أرباح غير مكتسبة	٤٢٤,٤٢٩,٠٧٣	٢٠,٢١٨,٤٢٠	١٢١,٨٦٤,١٢٧	١٠٩,٠٣١,٩٠٤	٩٣,٧٤٧,٨٩٠	٥٧,٤٦٩,٥٧٣

* يتضمن رصيد أوراق القبض أعلاه مبلغ مستحق من جهات ذات علاقة قدره ٧٤,٠٨٣,٨٤٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٢,١٨٣,٧٥٦ ريال سعودي) وارباح غير مكتسبة قدرها ١١,٨٠٨,٥٤٢ ريال سعودي (٢٠١٤: ١٠,٨٢٥,٤٩٩ ريال سعودي).

٥ - **المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون**

	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
مصاريف مدفوعة مقدماً	٤١٤,٣٩٣	٣٨٣,٥٩١
ذمم موظفين	٢٨٥,٢٦٨	١٩٥,٠٠٨
مدينون آخرون	٢٦٩,٢٢٣	٣١٣,٧٨٤
	٩٦٨,٨٨٤	٨٩٢,٣٨٣

٦ - **المعاملات مع الجهات ذات العلاقة**

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة :-

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملـة ٢٠١٥ ريال سعودي	مبلغ المعاملـة ٢٠١٤ ريال سعودي
جهات منتسبة	مبيعات	٣٨,١٢٥,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠
مساهمون	مبيعات	٧,٥٠٠,٠٠٠	-
	مكافآت (إيضاح ١٦)	٤,١٩١,١٨٦	٤,٥٦٩,٣٠٩
	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)	-	٦٥,٠٠٠,٠٠٠

المبالغ المستحقة من / إلى الجهات ذات العلاقة مبينة في الإيضاحين (٤) و (٩)، على التوالي.

بضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١ - **القروض قصيرة الأجل والحسابات المكشوفة لدى البنوك**

	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
القروض قصيرة الأجل		
البنك العربي الوطني	٢٩٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠
البنك السعودي الفرنسي	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠
	٥٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٥٠٠,٠٠٠
الحسابات المكشوفة لدى البنوك		
البنك العربي الوطني	١٤٥,٠٢٣,٥٩٢	٢٥٤,٥٣١,٤٧٢
البنك السعودي للإستثمار	٢٨,٣٦٨,٧٢١	٤٢,٢٧٨,٥٠٤
	١٧٣,٣٩٢,٣١٣	٢٩٦,٨٠٩,٩٧٦

حصلت الشركة خلال السنة على قرض قدره ٢٩٢,٥٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي من البنك العربي الوطني واستخدم بالكامل بتاريخ قائمة المركز المالي (٢٠١٤: ٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي وسدد بالكامل خلال