شركة اليمامة الطبية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير مجلس الإدارة للسادة مساهمي شركة اليمامة الطبية عن السنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م

يسر مجلس إدارة شركة اليمامة الطبية ان يقدم للسادة مساهمى الشركة تقرير المجلس للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مستعرضا اهم الانشطة للشركة خلال الفترة تماشياً مع اهداف الشركة فى اكمال مشروع الشركة والخاص بانشاء مستشفى كاضافة نوعية للخدمات الطبية المقدمة للمواطنين والمقيمين برؤية طبية تراعى جودة وكفاءة الخدمات الطبية.

مقدمة

يعتبر قطاع الخدمات الطبية بالمملكة من أكثر القطاعات الاقتصادية جذباً للإستثمارات وذلك للتطور المستمر فى هذا القطاع والفرص الإستثمارية الكبيرة التي تتوفر بها وذلك تماشياً مع سعي الجهات الرسمية فى الوصول إلى المعدلات العالمية فى هذا المجال.

حيث خصصت المملكة مبلغ (١٠٤.٨٦٤ مليار ريال) لتطوير الخدمات الصحية والتنمية الإجتماعية خلال ميزانية العام ٢٠١٦م للقطاع الصحي بالمملكة حيث يتوقع أن تصل مساهمة القطاع الخاص إلى (١.٦ مليار ريال) سنوياً بحلول العام ٢٠١٥م مع الأخذ فى الإعتبار أن من أهم تحديات هذا القطاع المؤشرات المالية الجيدة لمقدمى الخدمات الطبية والقدرة على المحافظة على القوة العاملة رفيعة المهارات والتحديث المستمر للاجهزة والمعدات الطبية تماشيا مع التطور التقنى الكبير فى هذا المجال ، وبناء علاقات تعاقدية مع الشركات الكبيرة والجهات التى توفر المعدات الطبية والقدرة على تلبية حاجيات المرضى وتقديم خدمات كاملة لهم.

النتائج التشغيلية :-

بلغت المصروفات العمومية والادارية للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ٢٠٤.٢٣٠ ريال مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق حيث بلغت ٤١٢.٦٩٧ ريال لتقل عن العام السابق بمبلغ ٢٠٨.٤٦٧ ريال بنسبة ٥١% .

بلغ مصروفات استهلاك الاصول الثابتة مبلغ وقدرة ٤.٥٨٤ ريال مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق حيث بلغت ٤.٢٠٧ ريال.

بلغت الإيرادات الاخرى للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدرة ٢٢٥.٠٠٠ ريال .

بلغ صافي نتيجة النشاط للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م مبلغ ١٦.١٨٦ ريال كدخل بعد خصم جميع المصاريف مقارنة مع صافي خسارة لذات الفترة من العام السابق بلغت ٤١٩.٣١٠ ريال.

لاتوجد اى مصروفات زكاة تخص الفترة لكون وعاء الزكاة سالب للشركة.

بلغت خسارة السهم العادي كما فى ٢٠١٥/١٢/٣١م (٠.٢١) ريال مقارنة مع (٠.٠٣) ريال لذات الفترة من العام السابق.

الوضع المالي للشركة :-

بلغ الرصيد النقد لدى البنوك للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢١٠٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ١٦.١٨٠.٩٢٧ ريال مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق حيث بلغ ٣٥٥.٥٨٢ ريال وذلك نسبة لاستدعاء دفعة من اتفاقية التمويل الخاصة بمشروع مستشفى اليمامة الطبية .

بلغ رصيد المصروفات المدفوعة مقدما للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدرة ٢٢.٨٦٧ ريال مقارنة مع عدم وجود أي مصروفات لذات الفترة من العام السابق .

بلغت اجمالي الاصول المتداولة للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ١٦.٢٠٣.٧٩٤ ريال مقارنة مع ٣٥٥.٥٨٢ ريال لتزيد عن العام السابق بمبلغ ١٥.٨٤٨.٢١٢ ريال مدفوعة بالنقد لدى البنوك.

بلغت الدفعات المقدمة لشراء اصول والخاصة بشراء عقار يخصص كسكن للكوادر الطبية مبلغ وقدره ٢٥.٥٠٠.٠٠٠ ريال مقارنة مع ٢٣.٥٠٠.٠٠٠ ريال لذات الفترة من العام السابق وبزيادة قدرها ٢.٠٠٠.٠٠٠ ريال قيمة المسدد خلال الفترة ليمثل قيمة المبلغ المسدد تقريباً ٢٤%من قيمة الاتفاقية .

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ٦٣.٨١٤.٣٦٣ ريال مقارنة مع ٦٣.٨٠٠.٨٤٧ ريال لذات الفترة عن العام السابق .

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ٩.٨٢١.٢٣٨ ريال مقارنة مع ٣.٩٧٤.٤٤٣ ريال لذات الفترة من العام السابق بزيادة قدرها ٥.٨٤٦٧٩٥ ريال ونسبة ٦٠% عن العام السابق نسبة للاعمال النهائية للحفر .

بلغ رصيد الاصول غير المتداولة للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ٩٩.١٣٥.٦٠١ ريال مقارنة مع ٩١.٢٧٥.٢٩٠ ريال لذات الفترة من العام السابق وبزيادة قدرها ٧.٨٦٠.٣١١ ريال بنسبة ٨% مدفوعة بالاعمال فى المشروعات تحت التنفيذ وسداد دفعة من قيمة اتفاقية شراء اصول .

بلغ اجمالي الاصول للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ١١٥.٣٣٩.٣٩٥ ريال مقارنة مع ٩١.٦٣٠.٨٧٢ ريال لذات الفترة من العام السابق وبزيادة قدرها ٢٣.٧٠٨.٥٢٣ ريال ونسبة ٢١% مدفوعة بقيمة النقد لدى البنوك وقيمة الاعمال بالمشروعات تحت التنفيذ وسداد دفعة من اتفاقية شراء اصول .

بلغت القروض قصيرة الاجل للفترة من ٢١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ١٩.٠٠٠.٠٠٠ ريال مقارنة مع عدم وجود قروض للعام السابق لذات الفترة وهو عبارة عن دفعتين من اتفاقية التمويل الخاصة بتمويل بناء المستشفى .

بلغ رصيد الذمم الدائنة للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ٩.٠٣٠.٩٤٥ ريال مقارنة مع ٩.٠٠٧.٥٧٨ ريال لذات الفترة من العام السابق وبزيادة قدرها ٢٣.٣٦٧.

بلغ رصيد الأرصدة الدائنة الاخرى للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ٣٧٧.٥٢٣ ريال مقارنة مع ٢٥٨.٥٥٣ ريال لذات الفترة من العام السابق وبزيادة قدرها ١١٨.٩٧٠ ريال.

بلغ مخصص الزكاة الشرعية للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ٦.٥٩٦ ريال مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق حيث بلغ ٦.٥٩٦ ريال نسبة لان وعاء الزكاة سالب.

بلغ رصيد الخصوم المتداولة للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ٢٨.٤١٥.٠٦٤ ريال مقارنة مع ٩.٢٧٢.٧٢٧ ريال وبزيادة قدرها ١٩.١٤٢.٣٣٧ ريال مدفوعة بالقروض قصيرة الاجل وفوائد التمويل المستحقة وتوقفات ضمان تنفيذ أعمال.

بلغ رأس مال الشركة المدفوع كمافى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدرة ٩٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال وهى تعادل ٦٠%من راس مال الشركة المصرح به بعد سداد الشركاء كامل حصصهم حسب نسبهم فى رأس المال

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة حتى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدرة ٣.٠٧٥.٦٦٩ ريال مقارنة مع ٣.٠٩١.٨٥٥ ريال لتقل عن العام السابق بمبلغ وقدرة ١٦.١٨٦ ريال .

أتعاب الإدارة :

لاتوجد أي مصروفات أو مكافاءات او أتعاب لأعضاء مجلس الإدارة للفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١م نتيجة قيامهم بأعباء إدارية أو تنفيذية للشركة .

الإرتباطات والالتزامات المحتملة :-

لدى الشركة إلتزمات محتملة كما فى ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدرة ١.١٤٣.٠٠٠ريال وهى عبارة عن مبالغ متبقية من عقود أعمال لم تنفذ بعد.

الخاتمة :-

يتقدم مجلس ادارة شركة اليمامة الطبية بجزيل الشكر والامتنان لجميع العاملين فى الشركة وشركاء العمل من المقاولون والموردين على جهودهم المبذولة التى ساهمت فى تقدم العمل بمشروع الشركة وفق الخطط الموضوعة ،ومثمنين ومقدرين لدور السادة مساهمى الشركة فى تفاعلهم من اجل تحقيق أهداف الشركة .

والله ولى التوفيق ،،،

مجلس الأدارة

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مع تقرير مراجعي الحسابات

قائمة المركز المالي

	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
الأصول المتداولة :			
النقد لدى البنوك	(٤)	١٦,١٨٠,٩٢٧	٣٥٥,٥٨٢
المصروفات المدفوعة مقدماً		٢٢,٨٦٧	–
إجمالي الأصول المتداولة		١٦,٢٠٣,٧٩٤	٣٥٥,٥٨٢
الأصول غير المتداولة :			
الدفعات المقدمة لشراء أصول ثابتة – طرف ذو علاقة	(٣) ، (٥)	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٣,٥٠٠,٠٠٠
صافي قيمة الأصول الثابتة	(٦)	٦٣,٨١٤,٣٦٣	٦٣,٨٠٠,٨٤٧
المشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٩,٨٢١,٢٣٨	٣,٩٧٤,٤٤٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩٩,١٣٥,٦٠١	٩١,٢٧٥,٢٩٠
إجمالي الأصول		١١٥,٣٣٩,٣٩٥	٩١,٦٣٠,٨٧٢
الخصوم المتداولة :			
القروض قصيرة الأجل	(٨)	١٩,٠٠٠,٠٠٠	–
الذمم الدائنة	(٩)	٩,٠٣٠,٩٤٥	٩,٠٠٧,٥٧٨
الأرصدة الدائنة الأخرى	(١٠)	٣٧٧,٥٢٣	٢٥٨,٥٥٣
مخصص الزكاة الشرعية	(١١)	٦,٥٩٦	٦,٥٩٦
إجمالي الخصوم المتداولة		٢٨,٤١٥,٠٦٤	٩,٢٧٢,٧٢٧
حقوق المساهمين :			
رأس المال المدفوع	(١٢)	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٥٠,٠٠٠
الخسائر المتراكمة		(٣,٠٧٥,٦٦٩)	(٣,٠٩١,٨٥٥)
صافي حقوق المساهمين		٨٦,٩٢٤,٣٣١	٨٢,٣٥٨,١٤٥
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		١١٥,٣٣٩,٣٩٥	٩١,٦٣٠,٨٧٢

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزءاً لايتجزأ من القوائم المالية .

قائمة الدخل

	إيضاح	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	المبالغ المتجمعة من تاريخ تأسيس الشركة في ٢٠١٠/٩/٢٠ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١ ريال سعودي
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	(٢٠٤,٢٣٠)	(٤١٢,٦٩٧)	(٣,٣٢٢,٣٣١)
استهلاك الأصول الثابتة		(٤,٥٨٤)	(٤,٢٠٧)	(١٢,٢٩٩)
صافي الخسارة من العمليات الرئيسية		(٢٠٨,٨١٤)	(٤١٦,٩٠٤)	(٣,٣٣٤,٦٣٠)
الإيرادات الأخرى		٢٢٥,٠٠٠	–	٢٦٥,٥٥٧
صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة		١٦,١٨٦	(٤١٦,٩٠٤)	(٣,٠٦٩,٠٧٣)
ناقصاً :				
الزكاة الشرعية	(١١)	–	٢,٤٠٦	٦,٥٩٦
صافي الدخل (الخسارة)		١٦,١٨٦	(٤١٩,٣١٠)	(٣,٠٧٥,٦٦٩)
صافي خسارة السهم العادي من العمليات الرئيسية	(١٤)	(٠,٠١)	(٠,٠٣)	(٠,٢٢)
صافي دخل (خسارة) السهم العادي	(١٤)	٠,٠٠١	(٠,٠٣)	(٠,٢١)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزءاً لايتجزأ من القوائم المالية .

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠١٥م

البيان	رأس المال ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٤/١/١	٧٤,٢٠٠,٠٠٠	(٢,٦٧٢,٥٤٥)	٧١,٥٢٧,٤٥٥
سداد جزء من زيادة رأس المال المدفوع	١١,٢٥٠,٠٠٠	–	١١,٢٥٠,٠٠٠
صافي خسارة السنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	–	(٤١٩,٣١٠)	(٤١٩,٣١٠)
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	٨٥,٤٥٠,٠٠٠	(٣,٠٩١,٨٥٥)	٨٢,٣٥٨,١٤٥
سداد باقي رأس المال المدفوع	٤,٥٥٠,٠٠٠	–	٤,٥٥٠,٠٠٠
صافي دخل السنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	–	١٦,١٨٦	١٦,١٨٦
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٠٧٥,٦٦٩)	٨٦,٩٢٤,٣٣١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزءاً لايتجزأ من القوائم المالية .

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
الأصول المتداولة :			
النقد لدى البنوك	(٤)	١٦,١٨٠,٩٢٧	٣٥٥,٥٨٢
المصروفات المدفوعة مقدماً		٢٢,٨٦٧	–
إجمالي الأصول المتداولة		١٦,٢٠٣,٧٩٤	٣٥٥,٥٨٢
الأصول غير المتداولة :			
الدفعات المقدمة لشراء أصول ثابتة – طرف ذو علاقة	(٣) ، (٥)	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٣,٥٠٠,٠٠٠
صافي قيمة الأصول الثابتة	(٦)	٦٣,٨١٤,٣٦٣	٦٣,٨٠٠,٨٤٧
المشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٩,٨٢١,٢٣٨	٣,٩٧٤,٤٤٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩٩,١٣٥,٦٠١	٩١,٢٧٥,٢٩٠
إجمالي الأصول		١١٥,٣٣٩,٣٩٥	٩١,٦٣٠,٨٧٢
الخصوم المتداولة :			
القروض قصيرة الأجل	(٨)	١٩,٠٠٠,٠٠٠	–
الذمم الدائنة	(٩)	٩,٠٣٠,٩٤٥	٩,٠٠٧,٥٧٨
الأرصدة الدائنة الأخرى	(١٠)	٣٧٧,٥٢٣	٢٥٨,٥٥٣
مخصص الزكاة الشرعية	(١١)	٦,٥٩٦	٦,٥٩٦
إجمالي الخصوم المتداولة		٢٨,٤١٥,٠٦٤	٩,٢٧٢,٧٢٧
حقوق المساهمين :			
رأس المال المدفوع	(١٢)	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٥٠,٠٠٠
الخسائر المتراكمة		(٣,٠٧٥,٦٦٩)	(٣,٠٩١,٨٥٥)
صافي حقوق المساهمين		٨٦,٩٢٤,٣٣١	٨٢,٣٥٨,١٤٥
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		١١٥,٣٣٩,٣٩٥	٩١,٦٣٠,٨٧٢

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزءاً لايتجزأ من القوائم المالية .

تقرير مراجعي الحسابات

الى السادة مساهمي شركة اليمامة الطبية **المحترمين**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة اليمامة الطبية – شركة مساهمة سعودية مقفلة- كما هي عليه في ٢٠١٥/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (١٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

الرأي:

وفي رأينا ان القوائم المالية المذكورة ككل :

١. تظهر بعدل المركز المالي للشركة كما هو في ٢٠١٥/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ومعايير المحاسبة الأخرى المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة .

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

عن شركة السويلم والعنيزان

علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)

AL SWAILEM & AL ONAIZAN CO.
Chartered Accountants

الرياض في ١٤٣٧/٤/١٠هـ

الموافق ٢٠١٦/١/٢٠م

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٥م

(١) **الشركة :**

شركة اليمامة الطبية – شركة مساهمة سعودية مقفلة – أنشئت وفقاً لنظام الشركات السعودي وتأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٢٦١ / ق) بتاريخ ١٤٣١/٨/١٩هـ الموافق ٢٠١٠/٧/٣١ بالموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة ، والقرار الوزاري رقم (٣٠٧/ق) وتاريخ ١٤٣١/١٠/١١هـ الموافق ٢٠١٠/٩/٢٠ بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة والمسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٤٥٦٣ بتاريخ ١٤٣١/١٠/١٧هـ الموافق ٢٠١٠/٩/٢٦ برأس مال قدره ١٥٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ١٥ مليون سهم متساوية القيمة ، وتبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي دفع منها وقت الاكتتاب ٢٥% بإجمالي رأس مال مدفوع قدره ٣٧,٥ مليون ريال تم زيادته الى ٩٠ مليون ريال مسددة بالكامل كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ .

* لم تبدأ الشركة نشاطها التشغيلي بعد حيث مازالت في مرحلة الإنشاء .
* يتمثل النشاط الأساسي للشركة في :

١. شراء وبيع وتملك العقارات والأراضي والمباني واستئجارها واستثمارها وتأجيرها لصالح الشركة .
٢. إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية وتركيب الآلات والماكينات الطبية وتشغيلها وصيانتها .
٣. تجارة الجملة والتجزئة بالأجهزة الطبية وغير الطبية والآلات الجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين والنظارات الطبية والشمسية والآلات البصرية والسمعية ولوازم المستشفيات وقطع غيارها والأدوية والمواد الكيماوية الخاصة بالأدوية ومواد المختبرات ..
٤. تقديم الخدمات الطبية وخدمات التحليل والأشعة وخدمات التخلص من النفايات الطبية .
٥. إقامة مراكز ومعاهد التدريب الطبية وتشغيلها .
٦. صناعة المعدات والتجهيزات الطبية وأجهزة المختبرات .
٧. مقاولات عامة للمنشآت الطبية .
٨. الوكالات التجارية ووكالات التوزيع بعد قيدها في سجل الوكالات .
٩. خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير .

(٢) **أهم السياسات المحاسبية :**

١/٢ **العرف المحاسبي:**

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الايرادات والمصروفات .

٢/٢ **السنة المالية :**

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

٣/٢ **إستهلاك الأصول الثابتة :**

يحتسب استهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦) .

٤/٢ **مخصص الزكاة الشرعية :**

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه خلال الفترة .

٥/٢ **مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**

يجنب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بالمستحق عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية ، وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه خلال الفترة .

٦/٢ **العملات الأجنبية :**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن ذلك ضمن بنود قائمة الدخل .

٧/٢ **المصروفات العمومية والإدارية :**

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وبإستخدام تكلفتها التاريخية .

(٣) **الأطراف ذات العلاقة :**

اشتملت بعض بنود القوائم المالية على معاملات ذات أهمية نسبية مع أطراف ذات علاقة بالشركة وكانت كما يلي :

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد في بداية العام ريال سعودي	الحركة خلال العام مدين ريال سعودي	الحركة خلال العام دائن ريال سعودي	الرصيد في نهاية العام ريال سعودي	نوع العلاقة
شركة ملائك للاستثمار والتقسيط العقاري	وجود مساهمين مشتركين في الشركتين	٢٣,٥٠٠,٠٠٠ (مدين)	٢,٠٠٠,٠٠٠	–	٢٥,٥٠٠,٠٠٠ (مدين)	اتفاقية شراء عقار

(٤) **النقد لدى البنوك :**

	٢٠١٥/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي
البنك السعودي للإستثمار	١٥,٩٧٥	٣٥٥,٥٨٢
البنك العربي	١٦,١٦٤,٩٥٢	–
الاجمالي	١٦,١٨٠,٩٢٧	٣٥٥,٥٨٢

(٥) **الدفعات المقدمة لشراء أصول ثابتة –طرف ذو علاقة :**

تتمثل في قيمة الدفعات المسددة من إتفاقية بيع العقار المحررة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٤ بين الشركة (طرف ثاني) وبين شركة ملائك للاستثمار والتقسيط العقاري – طرف أول (طرف ذو علاقة) ، والتي تم بموجبها بيع الطرف الأول للطرف الثاني نصف المبنى السكني في مشروع شركة ملائك على طريق الملك فهد بمساحة إجمالية ١٧٠.٠٠٠م٢ تقريباً بسعر المتر المربع ٦,٢٥٠ ريال بقيمة إجمالية ١٠٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال ، علماً بأن المتبقي على الشركة مبلغ ٨٠,٧٥٠,٠٠٠ ريال يستحق السداد خلال عام ٢٠١٦ في حال إلتزام شركة ملائك بتاريخ التسليم المقرر له ٢٠١٦/٦/٢٥ ، علماً بأن العقد المذكور نص في فقراته بأنه يجوز للطرف الثاني تأخير الدفعات اذا رأى أن الطرف الأول متأخر في تنفيذ الأعمال على المشروع ، كما يجوز للطرف الثاني إمساك الدفعات المستحقة اذا رأى أن هناك تأخير بتنفيذ المشروع بما يترتب عليه تأخير موعد التسليم المتفق عليه في ٢٠١٦/٦/٢٥ .

(٦) **صافي قيمة الأصول الثابتة :**

البيان	نسب الاهلاك	التكلفة في ٢٠١٥/١/١ ريال سعودي	الإضافات خلال العام ريال سعودي	التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١ ريال سعودي	إهلاك العام ريال سعودي	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١ ريال سعودي	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١ ريال سعودي	صافي القيمة في ٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي
أراضي	–	٦٣,٧٨٥,١٨٢	–	٦٣,٧٨٥,١٨٢	–	–	٦٣,٧٨٥,١٨٢	٦٣,٧٨٥,١٨٢
أثاث ومفروشات	١٥٪	١٦,٣٨٠	–	١٦,٣٨٠	٢,٤٥٧	٥,٥٢٧	٨,٣٩٦	١٠,٨٥٣
مباني جاهزة	٢٥٪	٧,٠٠٠	١٨,١٠٠	٢٥,١٠٠	٢,١٢٧	٢,١٨٨	٢٠,٧٨٥	٤,٨١٢
الإجمالي		٦٣,٨٠٨,٥٦٢	١٨,١٠٠	٦٣,٨٢٦,٦٦٢	٤,٥٨٤	٧,٧١٥	٦٣,٨١٤,٣٦٣	٦٣,٨٠٠,٨٤٧

(٧) **المشروعات تحت التنفيذ :**

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في قيمة ما تم إنفاقه على مشروع إنشاء مستشفى اليمامة على طريق الملك فهد ، علماً بأن الشركة حصلت خلال العام على صك واحد يضم قطعتي الأرض المزمع إقامة المشروع عليها ، كما حصلت على ترخيص البناء .

(٨) **القروض قصيرة الأجل :**

حصلت الشركة على قرضين من البنك العربي الوطني بمبلغ ١٩ مليون ريال سعودي يستحقا السداد خلال عام ٢٠١٦ وذلك ضمن إتفاقية تسهيلات بنكية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال موقعة بتاريخ ٢٠١٥/٤/١٦ ، وقد قدمت الشركة للبنك سند لأمر بمبلغ التسهيلات بالإضافة الى ضمانات أخرى من المساهمين بالشركة كل حسب مساهمته فيها ضماناً للبنك مقابل التسهيلات الممنوحة منه للشركة.

(٩) **الذمم الدائنة :**

	٢٠١٥/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي
موردون	٣٠,٩٤٥	٧,٥٧٨
دائنون متنوعون	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
الاجمالي	٩,٠٣٠,٩٤٥	٩,٠٠٧,٥٧٨

(١٠) **الأرصدة الدائنة الأخرى :**

	٢٠١٥/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي
المصروفات المستحقة	٨٤,٣٠٥	٢٥٨,٥٥٣
ضمانات حسن التنفيذ	٢٩٣,٢١٨	–
الاجمالي	٣٧٧,٥٢٣	٢٥٨,٥٥٣

(١١) **الزكاة الشرعية :**

	٢٠١٥/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي
صافي الدخل المعدل (الخسارة المعدلة) :		
صافي الدخل (الخسارة)	١٦,١٨٦	(٤١٦,٩٠٤)
تعديلات زكوية	١,٨٢٠	٢,١٤٢
صافي الدخل المعدل (الخسارة المعدلة)	١٨,٠٠٦	(٤١٤,٧٦٢)
* وعاء الزكاة :		
رأس المال	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٥٠,٠٠٠
صافي الدخل المعدل	١٨,٠٠٦	–
دائنو أصول غير متداولة	١١,٨٥٠,٠١٨	٩,٠٠٧,٥٧٨
مخصصات مدورة	٦,٥٩٦	٤,١٩٠
إجمالي العناصر الموجبة	١٠١,٨٧٤,٦٢٠	٩٤,٤٦١,٧٦٨
ناقصاً :		
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٣,٥٠٠,٠٠٠
صافي قيمة الأصول الثابتة (زكوياً)	٦٣,٨١٩,١٠٧	٦٣,٨٠٣,٧٧١
المشروعات تحت التنفيذ	٩,٨٢١,٢٣٨	٣,٩٧٤,٤٤٣
الخسارة المرحلة	٣,٠٩١,٨٥٥	٢,٦٧٢,٥٤٥
صافي الخسائر المعدلة	–	٤١٤,٧٦٢
إجمالي العناصر السالبة	١٠٢,٢٣٣,٢٠٠	٩٤,٣٦٥,٥٢١
وعاء الزكاء (سالب)	(٣٥٧,٥٨٠)	٩٦,٢٤٧
الزكاة الشرعية	–	٢,٤٠٦

حركة المخصص خلال العام	٢٠١٥/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي
الرصيد في بداية العام	٦,٥٩٦	٤,١٩٠
المكون خلال العام	–	٢,٤٠٦
الرصيد في نهاية العام	٦,٥٩٦	٦,٥٩٦

* **الموقف الزكوي :**

لم تقم الشركة بفتح ملف لها لدى مصلحة الزكاة والدخل بعد .

(١٢) **رأس المال المدفوع :**

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ١٥ مليون سهم ، تبلغ القيمة الإسمية لكل سهم منها ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية ، وقد اكتتب المؤسسون بجميع أسهم الشركة ودفعوا منها عند الاكتتاب ٢٥% بقيمة ٣٧,٥ مليون ريال سعودي ، وفقاً لما ورد في عقد التأسيس والسجل التجاري للشركة ، وقد تمت زيادة رأس المال المدفوع بموجب قرارات مجلس الإدارة لبيلغ ٦٠% من رأس المال المصرح به بمبلغ ٩٠ مليون ريال مسددة بالكامل كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، ويوضح الجدول التالي توزيع رأس المال على مساهمي الشركة :

الإسم	النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم ريال سعودي	قيمتها ريال سعودي	الدفوع ريال سعودي
عبدالعزيز علي عمر الشويعر	٢٠٪	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
صلاح راشد عبدالرحمن الراشد	٢٠٪	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
عبدالعزيز عبدالرحمن مهنا اليابس	١٨٪	٢,٧٠٠,٠٠٠	١٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٢٠٠,٠٠٠
فيصل صفوق بشير المرشد	١٠٪	١,٥٠٠,٠