

شركة أرباح المالية والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مقفلة سعودية)

تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تابع إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥. مصاريف مدفوعة مقدما وتم مدينة أخرى
أ. يتلخص هذا البند فيما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|------------|--------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٠,٦٧٤,٠٠١ | ١,٧٠٨,٥٧٢ | دفعات مقدمة إلى صناديق عقارية |
| ٢٣٠,٨٨٦ | ٩,٨٦٩,٩٨٣ | ذمم مدينة أخرى - ب |
| ٩٤٧,٧٤٩ | ١,١٥٨,٢٧٨ | مصاريف مدفوعة مقدما |
| ٤,١١٦,٦٢٦ | ٤,١٣٤,٥٥٩ | عوائد وتوزيعات وإيرادات مستحقة |
| ٩٣١,١١٣ | ٥٨٤,٥٥٥ | ذمم موظفين |
| ٢٦,٩٠٠,٣٧٥ | ١٧,٤٥٥,٩٤٧ | المجموع - قلمة "٣" |

ب. يتضمن هذا البند مبلغ ٣,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي يمثل قيمة خارج عن صندوق مرسى (١) حيث تم التنازل عنه لصالح شركة أرباح المالية وتم تصنيفه ضمن استثمارات في مشاريع عقارية. كما يتضمن هذا البند مبلغ ٦,٤٨٧,٨٦٦ ريال سعودي والذي يمثل ذمة مدينة نتيجة بيع جزء من استثمار في مشروع الروابي العقاري بمبلغ ١٧,٤٨٧,٨٦٦ ريال سعودي الذي نتج عنه ربح بمبلغ ٢,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، حيث تم تحصيل مبلغ ١١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٦. استثمارات متاحة للبيع:

أ. إن تفاصيل التكلفة الاستثمارات المتاحة للبيع والقيم العادلة لها هي على النحو التالي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|------------|---------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٠,٦٨٠,٥١٠ | ١٠,٦٣٣,٥٧٩ | التكلفة |
| (٤,٦٩٣١) | --- | الرصيد في بداية السنة |
| ١٠,٦٣٣,٥٧٩ | ١٠,٦٣٣,٥٧٩ | استبعاات خلال السنة |
| ٤,١٤٠,٨٨٤ | ٥,٤٧٢,٥٨٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| ١,٣٣١,٦٩٦ | ١,٣٣٩,١٧٠ | الإطفاءات |
| ٥,٤٧٢,٥٨٠ | ٦,٨١١,٧٥٠ | الرصيد في بداية السنة |
| ٥,١٦٠,٩٩٩ | ٣,٨١١,٢٢٩ | المحمل للسنة - قلمة "ب" |
| | | الرصيد في نهاية السنة |
| | | صافي القيمة الدفترية - قلمة "أ" |

١٩. إدارة الأصول:
تبلغ أصول المحافظ والصناديق الاستثمارية المتعلقة بحاملي الوحدات التي تديرها المجموعة ٢٦٤ مليون ريال سعودي (٢٩٨,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٤) وتماشيا مع سياسة المجموعة المحاسبية فإن هذه الأرصدة غير مدرجة ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة.

٢٠. العقد من استثمارات الشركة - صافي:
يتلخص هذا البند فيما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------|-------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١,٥٤٩,٣٦٦ | ٨٥٠,٠٠٠ | مكاسب بيع استثمارات في محافظ متاحة للبيع |
| ٢٦,٠٣٦,٣٠٠ | ٧,١٢٥,٦١١ | مكاسب بيع استثمارات محفظ بها لأغراض المتاجرة |
| ٢,٠٨٨,٥٨٠ | ٢,١٣٥,٧٣٠ | توزيعات أرباح |
| ٨,٦٣٩,٢٠٩ | --- | مكاسب غير متحققة من تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات محفظ بها لأغراض المتاجرة |
| (٦,٠٨٤,١٤٢) | (٥,٥٥٧,١٣٤) | خسائر غير متحققة من استثمارات محفظ بها لأغراض المتاجرة |
| ١,١٠٠,٤٤٣ | ٢,٣٠٠,٠٠٠ | مكاسب محققة من استثمارات في صناديق عقارية متوفرة للبيع |
| (٢,٠٠٠,٠٠٠) | (١,١٠٠,٠٠٠) | الانخفاض في قيمة استثمارات في شركة غير مدرجة متاحة للبيع |
| ٢٨,٣٣١,٠٨٦ | ٥,٧٥٤,١٨٠ | الصافي - قلمة "ب" |

٢١. مصاريف إدارية وعمومية:
يتلخص هذا البند فيما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|------------|--------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣,٤٨١,٩٢٧ | ٣,٩٤٤,٧٤٢ | رواتب وأجور وملحقها |
| ٨٥٣,٨٤٤ | ٨٧٠,٧١١ | بند سكن |
| ٣٦٠,٦٦٣ | ٤٠٨,٣٢٦ | مكافأة نهاية الخدمة - إيضاح ١٥ |
| ٢٤٥,٨٤٠ | ٢٢٦,٠٧٠ | بدلات نقل |
| ٢١٩,٢٣٣ | ٢٤٣,٦٠٢ | تأمينات اجتماعية |
| --- | ٢٠٠,٠٠٠ | مكافآت |
| ٧٣٥,٩٣٠ | ٦١٧,٥٦٥ | هاتف والانترنت وبرد |
| ١٦١,٠٩٤ | ١٣٦,٧٧١ | تأجير سفر وسكن |
| ١٩٩,٥٣١ | ٤٠٧,٤١٥ | تأمين |
| ٩٢,٤٧٧ | ١٢٥,٢٩٠ | توظيف وتدريب وإقامات |
| ٦٧,٥٨٦ | ٢٣٧,٩٦٧ | قرطبيسة ومطبوعات |
| ٣٣,٣٠٨ | ٥٢,٣٢٦ | مصاريف صيانة |
| ٩٢٨,٥٦٥ | ٦١٦,٨٠٠ | أخرى |
| ٧,٣٧٩,٩٩٨ | ٨,٠٧٧,٩١٧ | المجموع - قلمة "ب" |

٢٢. ترتيبات عقود إيجار تشغيلية:
تتمثل دفعات عقد الإيجار التشغيلية بالإيجارات المستحقة على المجموعة لاستئجار مكاتب المجموعة. إن معدل فترة الإيجار المتفق عليها هي سنة واحدة والإيجار ثابت بمعدل سنة هجرية واحدة.

٢٣. ربحية السهم الأساس:
تم احتساب ربحية السهم الأساس من العمليات ومن صافي الربح للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ والبالغة ٢٢ مليون سهم.

٢٤. متطلبات كفية رأس المال القانونية:
يتلخص هذا البند فيما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|------------|---------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٣٨,٥٥٩ | ١٩٩,٤٤٩ | قاعدة رأس المال: |
| ٢,٥٢٠ | --- | الشرحية الأولى لرأس المال |
| ٢٤١,٠٧٩ | ١٩٩,٤٤٩ | الشرحية الثانية لرأس المال |
| --- | --- | إجمالي قاعدة رأس المال |
| --- | --- | الحد الأدنى لرأس المال: |
| ٥٢,٤٤٨ | ٩٦,٤٠٧ | مخاطر الائتمان |
| ٢٣,٠٤٨ | ٢,٥٥٧ | مخاطر السوق |
| ٥,٠٨٥ | ٤,٠٧٠ | مخاطر التشغيل |
| ٨٠,٥٨١ | ١٠٣,٤٣٤ | إجمالي الحد الأدنى المطلوب لرأس المال |
| --- | --- | نسبة كفية رأس المال: |
| ١٦٠,٤٩٨ | ٩٦,٠١٥ | الفاصل في رأس المال |
| ٢,٩٩ | ١,٩٣ | معدل التكلفة المالية (مرة) |

تتكون قاعدة رأس المال من:
(١) الشريحة الأولى لرأس المال: تتكون الشريحة الأولى من رأس المال المدفوع، الأرباح المبقة، جمع الاحتياطيات باستثناء احتياطيات إعادة التقييم مطروحة منها الأصول غير الملموسة والخسائر غير المحققة من استثمارات محفظ بها لأغراض المتاجرة.
(٢) الشريحة الثانية لرأس المال: تتكون الشريحة الثانية من مكاسب غير محققة من استثمارات متوفرة للبيع.
(٣) يتم احتساب الحد الأدنى لرأس المال لكل من مخاطر السوق والتأمين والتشغيل بناءً على الرخصة الثالثة من قواعد الكفاية المالية المصدرة من قبل هيئة السوق المالية.
(٤) إن هدف الشركة من إدارة كفية رأس المال هو الاستئصال لقواعد رأس المال المنصوص عليها من قبل هيئة السوق المالية من أجل حماية إستراتيجية الشركة بالإضافة إلى الاحتفاظ بقاعدة رأس مال قوية.

٢٥. مخاطر الإدارة والأزمات المالية:
أ. مخاطر الائتمان:
تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة طرف على الوفاء بإلتزاماته بشأن أداء مالية والذي يؤدي إلى خسائر مالية للطرف الآخر.
تقوم إدارة الشركة بوضع إجراء لإدارة مخاطر الائتمان والتي تتضمن تقييم الملائمة الائتمانية للعملاء.

ب. مخاطر أسعار الفائدة:
تشتمل مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تكديس أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر أسعار الفائدة بشأن أصولها وخسومها المرتبطة بعمولة.

ج. مخاطر العملات:
تتمثل مخاطر العملات في تكديس قيمة أداء مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

د. مخاطر السيولة:
تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة مشكلة ما في صعوبة الحصول على الأموال لمقابلة التزاماتها المرتبطة بخسومها، تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتقوم الإدارة بالتأكد من وجود أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوتها.

هـ. القيمة العادلة:
هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف رابحة في ذلك ويتم بتسوية شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لأصول وخسوم الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٦. عسك:
أ. تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتلائم وتصنيف أرقام السنة المالية الحالية.
ب. تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٢٧. أعضاء القوائم المالية:
اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٦ م.

دعوة إجتماع الجمعية العمومية العادي التاسع لشركة أرباح المالية

السادة/ مساهمي شركة أرباح المالية المحترمين
الموضوع: دعوة إجتماع الجمعية العمومية العادي التاسع لشركة أرباح المالية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
وتحية طيبة وبعد،،،
يسر مجلس إدارة شركة أرباح المالية دعوة مساهميها الكرام لحضور إجتماع الجمعية العمومية العادية التاسع والتي سوف تعقد بمشيئة الله تعالى بمدينة الدمام يوم الاثنين الموافق ٢٠١٦/٠٤/١١ بعد صلاة المغرب مباشرة بمقر الإدارة العامة للشركة في الدمام، وذلك للنظر في جدول الأعمال التالي:
١- الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١.
٢- اطلاع السادة الشركاء والمساهمين على تقرير الهيئة الشرعية.
٣- الموافقة على تقرير مراجعي حسابات الشركة بخصوص القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١.
٤- تصادق على القوائم المالية المدققة للشركة للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١.
٥- إبراء ذمة مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ من بين المرشحين لمراجعة القوائم المالية للشركة والقائمة على تعيين مراقب الحسابات (المراجع الخارجي) من بين المرشحين لمراجعة القوائم المالية للشركة على أساس المال العام، وتعيين أعضاء الهيئة الشرعية.
٦- إقرار تعيين الأستاذ/ محمد بن أحمد العوضي في مجلس إدارة الشركة لبقية دورة المجلس العادية.
٧- إجراء الأعمال التي قام بها مجلس الإدارة من تاريخ إنتهاء دورته حتى تاريخ انعقاد الجمعية العمومية.
٨- إنتخاب أو إعادة إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة نظرا لانتهاء مدة الدورة العادية للمجلس، علما بأنه سيتم عرض الأسماء على هيئة السوق المالية للموافقة عليهم.
٩- إعلان الاجتماع لا يكون صحيحا إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس المال على الأقل، ويمكن أن يتعذر حضوره من المساهمين الأفراد أن يوكل عنه مساهما آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة. ويجوز للمساهمين (الشركة الاعتبارية) فيحق لها توكيل أحد موظفي الشركة أو المكنين بالقيام بصفة دائمة بعمل فني وإداري لحساب الشركة ويكون له حق حضور الاجتماع والتصويت.
على أن تسلم الوكالات بمقر الشركة أو أن يتم إرسالها إلى عنوان الشركة ص ب (٨٨٧) الدمام (٢١٤٩٢) أو بواسطة الفاكس على الرقم (٠١٢٨٠٩٣٥) وبشرط وصول هذه الوكالات قبل موعد انعقاد الجمعية العمومية العادية المذكور أعلاه بثلاثة أيام على الأقل مع وجوب تصديق الوكالات من الغرفة التجارية أو أحد البنوك أو جهة العمل، وإرفاق صورة ما يثبت ملكية الأسهم وبطاقة الأحوال المدنية أو جواز السفر وذلك حسب تعليمات وزارة التجارة والصناعة في هذا الخصوص، علما بأن التوكيل يسري للاجتماع اللاحق في حالة التأجيل لعدم اكتمال النصاب.
كما بأنه من الضروري الحضور في الوقت المحدد للاجتماع، وأن التأخر عن الموعد المحدد سيعني بالضرورة عدم إلتزام الحضور حسب توجيهات مندوب وزارة التجارة والصناعة.
شاكربين وتقديرين لكم لتكليفكم دعوتنا والله ولي التوفيق،،،،
رئيس مجلس إدارة شركة أرباح المالية
عادل بن سعد العبدالكريم المحمدر

١٢. مشاريع تحت التنفيذ:
تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في شقق مازالت قيد الإنشاء والتنفيذ وذلك بغرض تأجيرها للغير والاستفادة من العوائد الإيجارية المتحققة وذلك عند اكتمالها والإنتهاء من إنشائها.
كما تتضمن أيضا تكلفة أرض بمبلغ ٢٠,٠٠٩,٧٥٠ ريال سعودي مسجلة باسم الشركة التابعة (شركة صروح الارياح الغفارية)، تم إقتنائها بغرض إقامة مول تجاري وشقق فندقية وتأجيرها للغير للاستفادة من العوائد الإيجارية المتحققة منها.

١٣. قرض قصير الأجل:
يمثل هذا البند رصيدة التسهيلات البنكية مقابل قرض قصير الأجل من بنك محلي وذلك مقابل رهن أصولي لمحفظه أسهم محلية مقبولة تغطي ما نسبته ٢٠٠%.

١٤. مستحقات، مخصصات وذمم دائنة أخرى:
أ. يتلخص هذا البند فيما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|------------|-----------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١,٠٤٤,٢٥٥ | ٦٦٥,٣١٤ | مصاريف مستحقة |
| ١٦٤,٤٤١ | ٣٠٣,٨١٠ | تأجير وإيجارات مستحقة |
| ٩,٢٧١,٩١٥ | ٦,٦٠٥,٧٨٦ | مخصص الزكاة الشرعية - ج / أ |
| --- | ١٢٥,١٤٢ | مخصص ضريبة استقطاع |
| --- | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ذمم دائنة مقابل شراء أرض |
| --- | ٣٥٢,١٢ | ذمم موظفين دائنة |
| ٢٣٧,٦٥٤ | ١,٨٤٨,١٩٢ | ذمم دائنة أخرى |
| ١٠,٧١٨,٢٦٥ | ١٧,٩٠٠,٧٥٦ | المجموع - قلمة "أ" |

ب. مخصص الزكاة الشرعية:
أ. يتلخص حركة مخصص الزكاة الشرعية فيما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------|-------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢,٨٧١,١٦٩ | ٩,٢٧١,٩١٥ | الرصيد اول السنة |
| (١,١٩٩,٢٥٤) | (٤,١٠٣,٣٢٧) | المطفر خلال السنة |
| ٧,٦٠٠,٠٠٠ | ١,٤٣٧,١٩٨ | المحمل على المصاريف |
| ٩,٢٧١,٩١٥ | ٦,٦٠٥,٧٨٦ | رصيد آخر السنة - ١/٤ |

د. حصلت المجموعة على شهادة زكاة مقبولة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠١٦ م. كما حصلت المجموعة على الربط الزكوي للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ والذي أظهر زكاة مستحقة بمبلغ ١٣,٩١٧,٣٦٠ ريال سعودي وقلمت المجموعة بتقديم اعتراض على هذا الربط لمصلحة الزكاة والنقل ولا زال الاعتراض قيد المراجعة والنسبة لدى مصلحة الزكاة والنقل.

١٥. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:
يتلخص هذا البند فيما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|------------|----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١,٣٥١,٥٣٦ | ١,٤٢٨,٤٥٣ | الرصيد في بداية السنة |
| ٣٦٠,٦٦٣ | ٤٠٨,٣٢٦ | المحمل على المصاريف - إيضاح ٢١ |
| (١٨٣,٧٤٦) | (٨٠,٤٥٨) | المدفوع خلال السنة |
| --- | (٣٢٢,٠١٢) | محول إلى ذمم موظفين دائنة |
| ١,٤٢٨,٤٥٣ | ١,٤٤٤,٣٠٩ | الرصيد في نهاية السنة - قلمة "أ" |

١٦. رأس المال:
حدد رأس مال الشركة بمبلغ وقدره مئتان وعشرون مليون (٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها ١٠ ريالات سعودية كلها أسهم عادية.

١٧. إحتياطي نظامي:
تشتمل مع نظم الشركات السعودي فإن على الشركة تجنب إحتياطي نظامي بنسبة ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية، وذلك حتى يبرغ الإحتياطي نصف رأس المال المدفوع خلال حيث أن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كإرباح.

١٨. المعاملات مع جهات ذات علاقة:
قامت المجموعة بالتعامل مع جهات ذات علاقة. أن جميع شروط هذه المعاملات قد تمت الموافقة عليها من قبل الإدارة، وأجرت المجموعة خلال السنة معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

الإسم المستشرقون الدولية للقبضات

فيما يلي المعاملات الجوهرية والبالغ المتعلقة بها:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٦٥٨,٢٥٦ | ٦٠٩,٢٥٥ | إيجارات - (إيضاح ٢٢) |

| تكلفة الاستثمار كما في ٢٠١٥/١/١ | التغير في الاستثمار | تكلفة الاستثمار كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ | الرصيد في ٢٠١٥/١/١ | التغير في القيمة العادلة | الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ | القيمة العادلة ٢٠١٤ |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| ٢٠١٥/١/١ | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٢,٤٥٣,٥٢٩ | ١١٤,٧٧١,٧٥٢ | ١١٧,٢٢٥,٢٩١ | ٥٧٤,٣٩٨ | (٢٣,٤٨٦,٦٢٢) | (٢٢,٩١٢,٢٢٤) | ٣,٠٢٧,٩٢٧ |
| ٢,٤٥٣,٥٢٩ | ١١٤,٧٧١,٧٥٢ | ١١٧,٢٢٥,٢٩١ | ٥٧٤,٣٩٨ | (٢٣,٤٨٦,٦٢٢) | (٢٢,٩١٢,٢٢٤) | ٣,٠٢٧,٩٢٧ |
| ١٣,٩٩٩,٧٨٣ | (١١,٩٩٩,٧٨٣) | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٩٤٥,٥٨٣ | (١,٩٤٥,٥٨٣) | --- | ١٥,٩٤٥,٣٦٦ |
| ١٦,٤٥٣,٣١٢ | ١٠٢,٧٧١,٩٦٩ | ١١٩,٢٢٥,٢٩١ | ٢,٥١٩,٩٨١ | (٢٥,٤٢٢,٢٠٥) | (٢٢,٩١٢,٢٢٤) | ١٨,٩٧٣,٣٠٣ |

ب. قامت الشركة خلال العام بتحويل استثمارات لأغراض المتاجرة إلى استثمارات متاحة للبيع بقيمتها العادلة البالغة ٤١,٢٩٤,١٧٣ مليون ريال سعودي كما في تاريخ التحويل.
ج. تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع محفظه أسهم استثمارية بمبلغ ٣٥,٢١٢,٣٦٦ ريال سعودي مرهونة لدى بنك محلي كضمان مقابل قرض قصير الأجل.
د. إن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع مدرج ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

١٧. استثمارات في شركات غير مدرجة متاحة للبيع:
أ. يتلخص هذا البند فيما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | نسبة الملكية |
|------------|------------|--------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٢,٤٥١,٤٥٠ | ١١,٣٥١,٤٥٠ | ٩٤% |

ب. تمتلك المجموعة ٢,٨٢٦,٧٥٢ سهم في مصرف إيدار، حيث يبلغ رأس المال المصرح به للمصرف ٥٠٠ مليون دولار أمريكي (١,٨٧٥ مليون ريال سعودي) ورأس المال المصدر والمدفوع ٣٠٠ مليون دولار أمريكي (١,١٢٥ مليون ريال سعودي) موزع على ٣٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية تبلغ ١ دولار أمريكي للسهم الواحد (٣,٧٥ ريال سعودي)، وهو ما يمثل ٩٤% من رأس مال المصرف بقيمة اسمية تبلغ ١,٠٠٠,٣٠٠ ريال سعودي. خلال عام ٢٠١٥، قامت الشركة بتقييم القيمة المسندة من الاستثمار وبناء عليه قلمت بتسجيل انخفاض في القيمة بمبلغ ١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٤) ضمن بند الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات غير مدرجة متاحة للبيع في قائمة الدخل الموحدة، وتعتقد المجموعة أنه لا يوجد أي دليل موضوعي يستوجب عمل مخصص إضافي للانخفاض في القيمة حيث أن القيمة الظاهرة للاستثمار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ تغير عن القيمة العادلة لهذا الاستثمار.

١٨. استثمارات في شركات تابعة (غير موحدة):
أ. يتلخص هذا البند فيما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | نسبة الملكية |
|------------|------------|--------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | ١٠٠% |
| ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠% |
| ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠% |
| ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠% |
| ٣٥٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠ | ١٠٠% |

ب. تمت المحاسبة عن الشركات التابعة أعلاه بالتكلفة حيث لم يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة أعلاه في هذه القوائم المالية الموحدة لكون هذه الشركات في مرحلة التأسيس ولم يكن لها أية عمليات تجارية حتى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إن السجلات التجارية للشركات المذكورة أعلاه منتهية الصلاحية ولم يتم تجديدها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ولغاية تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

١٩. ممتلكات عقارية:
تتمثل هذه الممتلكات العقارية في فلل تم إقتناؤها وذلك بغرض تأجيرها للغير والاستفادة من العوائد الإيجارية المستحقة منها.

٢٠. صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة:
تفاصيل التكلفة والإستهلاك وصافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة هي على النحو التالي:

| التكلفة | سجلات | معدات مكتبية | أثاث وتركيبات | الرصيد في ٢٠١٥/١/١ |
|----------|------------|--------------|---------------|--------------------|
| ٢٠١٥/١/١ | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٨٢,٠٠٠ | ٥,٣٤٤,٩٢٤ | --- | --- | ١٢,٥٤٧,٩٢٩ |
| --- | (١١,١٤٥) | --- | --- | ٢٣,٧٧٩ |
| --- | ٥,٣٣٣,٧٧٩ | --- | --- | (١٦,١٤٣) |
| ٨٢,٠٠٠ | ٥,٣٣٣,٧٧٩ | --- | --- | ١٢,٥٥٥,٥٦٥ |
| ٢٠,٤٩٩ | ٥,١٦٦,٨٩١ | ٦,٧١٠,٣٥٦ | --- | ١١,٨٩٧,٧٤٦ |
| ٢٠,٥٠٠ | ١٣٤,٠٨٨ | ٩٦,٨٤٨ | --- | ٢٥١,٤٣٦ |
| --- | (٥,٦٥٥) | (٤,٣٤٨) | --- | (١٠,٠٠٣) |
| ٤٠,٩٩٩ | ٥,٢٩٥,٣٢٤ | ٦,٨٠٦,٨٥٦ | --- | ١٢,١٣٩,١٧٩ |
| ٤١,٠٠١ | ٣٨,٤٥٥ | ٣٣٦,٩٣٠ | --- | ٤١٦,٣٨٦ |
| ٦١,٥٠١ | ١٧٨,٠٢٣ | --- | --- | ٦٥٠,١٨٣ |

١١. أصول غير ملموسة:
يتلخص هذا البند فيما يلي: