شركة أوائل للتقسيط

شركة مساهمة سعودية مقفلة

القوائم المالية وتقرير مجلس الادارة وتقرير مراجعي الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

تقرير مجلس الادارة السنوي

حضرات السادة / مساهمي شركة اوائل للتقسيط المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم التقرير السنوي المالي عن نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ م والذي يلقى الضوء على اهم تطورات الإعمال خلال العام كما يسرنا ان نقدم تقرير مراقب الحسابات المعتمد لعام ٢٠١٥ م وقوائم المركز المالي والدخل والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ .

ونود ان نعرب عن شكرنا للسادة المساهمين على ما لقيناه من ثقة ودعم متواصل لتحقيق المصلحة العامة للشركة وتعزيز مركزها التنافسي في السوق المحلي .

ونسأل الله ان نكون قد وفقنا في اداء المهمة الملقاة على عاتقنا كما نأمل ان تحوز النتائج على رضاكم بمشيئة الله تعالى .

والله الموفق ،،،

رئيس مجلس الإدارة
زهير عبدالعزيز سليمان الحبيب

تقرير مراجعي الحسابات

شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
BDO

ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
تلفون : ٠٦٠٨ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦+
فاكس : ٠٦٠٨ ٢٨٨٢ ١١ ٩٦٦+
info@alamri.com

تقرير مراجعي الحسابات

الى السادة المساهمين
شركة أوائل للتقسيط
الرياض – المملكة العربية السعودية

الموقرين

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أوائل للتقسيط "شركة مساهمة سعودية مقفلة" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ . إن هذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لاحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وأن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، بإستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية . كما تتضمن تقييم مبادىء المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل ، وفي إعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

رأي مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أوائل للتقسيط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت انتباه :

نود أن نلفت الانتباه ، وكما هو مبين في الإيضاح رقم (١) إلى أن مؤسسة النقد العربي السعودي أصدرت تنظيمات جديدة بخصوص نشاط البيع بالتقسيط وقد قرر مجلس ادارة الشركة التوقف عن ممارسة نشاط البيع والتقسيط بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٢٩، ولم تتخذ الشركة الإجراءات النظامية لتعديل أثر ذلك على الأنشطة المرخص لها بمزاولتها.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه
جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ٢٨ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ
الموافق : ٠٦ أبريل ٢٠١٦م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م "ريال سعودي"

	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد مماثل	٣	١,٩١٠,٨٦٨	٢,٣٧٣,٢٥٣
ذمم مدينة للتقسيط مستحقة خلال سنة ، صافي	٤	٢١,١٣٢,٦٦٦	٢٣,٧١٤,٣٦٣
مطلوبات من طرف ذو علاقة	١١	٣,٦٠٥,١٥٠	-
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٥	٣٣٣,٣٣٤	٦,٥١٤,٢٥١
مجموع الموجودات المتداولة		٢٦,٩٨١,٩١٨	٣٢,٦٠١,٨٦٧
الموجودات غير المتداولة			
ذمم مدينة للتقسيط	٤	٤,٥٧٤,٦١٤	١٤,٩٨٢,٢٧٩
أراضي إستثمارية	٦	١,٥٢٠,٠٠٠	١,٧١٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات ، صافي	٧	٥	٢٠,١٦٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦,٠٩٤,٦١٩	١٦,٧١٢,٤٤٤
مجموع الموجودات		٣٣,٠٧٦,٥٣٧	٤٩,٣١٤,٣١١
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
الجزء المتداول من عقود مشاركات تجارية	٨	٢,٣٢٢,٩٧٥	٤,٩٧٨,٧٤٩
ذمم دائنة ومستحقات أخرى	٩	٣٤٦,٧٣٣	٥٣,٤٧٣
مخصص الزكاة الشرعية	١٠	٧٨٣,١٨٢	١,١٠٧,٩٧١
مطلوبات لأطراف ذوي علاقة	١١	-	٩٦٦,٤٣٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٤٥٣,٨٩٠	٧,١٠٦,٦٣٣
المطلوبات غير المتداولة			
عقود مشاركات تجارية	٨	٢٨,٠٣٣	٢,٣٥٠,٩٨٤
مكافأة نهاية الخدمة		٨٩,٧٨٣	١١٩,١٦٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١١٧,٨١٦	٢,٤٧٠,١٤٧
مجموع المطلوبات		٣,٥٧٠,٧٠٦	٩,٥٧٦,٧٧٩
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي		٢,٧٠٠,٠٠٨	٢,٥٢٣,١٧٨
أرباح مبقاة		٦,٨٠٥,٨٢٣	١٧,٢١٤,٣٥٤
مجموع حقوق المساهمين		٢٩,٥٠٥,٨٣١	٣٩,٧٣٧,٥٣٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٣٣,٠٧٦,٥٣٧	٤٩,٣١٤,٣١١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م "ريال سعودي"

	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
إيرادات النشاط		-	-
تكاليف النشاط		-	-
مجمل دخل النشاط قبل الأرباح المؤجلة		-	-
الأرباح المؤجلة عن إيرادات السنة		-	-
الأرباح المحققة عن إيرادات السنة		-	-
الأرباح المحققة عن إيرادات فترات سابقة		٥,٥٠٩,٤٧٨	١٦,٥٦٠,٦٠٤
مجمل الدخل		٥,٥٠٩,٤٧٨	١٦,٥٦٠,٦٠٤
خصم تعجيل الدفع		(٣٠٤,٩٣٩)	(٦,٠٤٣,٤٢٧)
مصروفات عمومية وإدارية	١٣	(١,٨٦٩,٣١١)	(٢,٥٢٩,٩٦٢)
الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية		٣,٣٢٥,٢٢٨	٧,٩٨٧,٢٠٥
تكلفة التمويل		(٩٠٢,٢٤٧)	(١,٣٨٥,٥٥٨)
إيرادات أخرى		١١٨,٥٠٠	١١,٤٣٥
صافي الدخل قبل الزكاة		٢,٥٥١,٤٨١	٦,٦١٣,٠٨٢
مخصص الزكاة الشرعية	١٠	(٧٨٣,١٨٢)	(١,١٠٧,٩٧١)
صافي الدخل		١,٧٦٨,٢٩٩	٥,٥٠٥,١١١
ربح (خسارة) السهم من :			
الأعمال المستمرة الرئيسية		١,٦٧	٣,٩٩
الأعمال الفرعية		(٠,٧٩)	(١,٢٤)
صافي الدخل		٠,٨٨	٢,٧٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م "ريال سعودي"

	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٢,٥٥١,٤٨١	٦,٦١٣,٠٨٢
تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة مع صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣١٩,٨٢٤	٢٢٥,٠٤٧
إستهلاكات ممتلكات ومعدات	٢٠,١٦٠	٥٣,٤٩٧
مكافأة نهاية الخدمة	٣٨,١٥٥	٥٤,٩١٣
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية		
ذمم مدينة للتقسيط	١٢,٦٦٩,٥٣٧	٢٨,٣٨٢,٨٥٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٦,١٨١,٠١٧	(٦,٠٥١,٢٦٩)
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية		
ذمم دائنة ومستحقات أخرى	١٠,٨١٠	(٩,١٩٠)
فائض (عجز) التشغيل	٢١,٧٩٠,٩٨٤	٢٩,٣٦٨,٩٣٦
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(٦٧,٥٣٤)	(٩٠,٩٢٥)
الزكاة الشرعية المدفوعة	(١,١٠٧,٩٧١)	(٣,٢٥٠,٣٧٧)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢٠,٦١٥,٤٧٩	٢٥,٩٢٧,٦٣٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
إضافات ممتلكات ومعدات	-	(٢,٤٨٠)
إستبعاد ممتلكات إستثمارية	١٩٠,٠٠٠	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية	١٩٠,٠٠٠	(٢,٤٨٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي المستلم (المسدد) من عقود مشاركات تجارية	(٤,٩٧٨,٧٢٥)	(٦,٥٥٧,٩٧٨)
صافي (المسدد) المستلم من الأطراف ذوى علاقة	(٤,٥٧١,٥٨٩)	(١٧,٦٣٥,٨٩٩)
توزيعات أرباح المساهمين	(١١,٧١٧,٥٥٠)	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية	(٢١,٦٦٧,٨٦٤)	(٢٤,١٩٣,٨٧٧)
صافي النقص في النقد والنقد المماثل	(٤٦٢,٣٨٥)	١,٧٣١,٢٧٧
النقد والنقد المماثل في بداية السنة	٢,٣٧٣,٢٥٣	٦٤١,٩٧٦
النقد والنقد المماثل في نهاية السنة	١,٩١٠,٨٦٨	٢,٣٧٣,٢٥٣
معاملات غير نقدية:		
الجزء غير المحصل من بيع ممتلكات استثمارية	١١٨,٠٠٠	-
توزيعات أرباح مستحقة	٢٨٣,٤٥٠	-

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م "ريال سعودي"

	رأس المال ريال سعودي	إحتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م				
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٢٣,١٧٨	١٧,٢١٤,٣٥٤	٣٩,٧٣٧,٥٣٢
صافي دخل السنة	-	-	١,٧٦٨,٢٩٩	١,٧٦٨,٢٩٩
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	١٧٦,٨٣٠	(١٧٦,٨٣٠)	-
توزيعات أرباح	-	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٨	٦,٨٠٥,٨٢٣	٢٩,٥٠٥,٨٣١
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م				
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٧٢,٦٦٧	١٢,٢٥٩,٧٥٤	٣٤,٢٣٢,٤٢١
صافي دخل السنة	-	-	٥,٥٠٥,١١١	٥,٥٠٦,٦٦١
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	٥٥٠,٥١١	(٥٥٠,٥١١)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٢٣,١٧٨	١٧,٢١٤,٣٥٤	٣٩,٧٣٧,٥٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (ريال سعودي)

١. التكوين والنشاط

شركة أوائل للتقسيط (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مقفلة. لقد تم تحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بناءاً على قرار وزارة التجارة والصناعة رقم (٣/٢٨٧) وتاريخ ١٤٣١/١٢/٢٨هـ الموافق ٢٠١٠/١٢/٠٥م بالموافقة على إعلان تحول الشركة . الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٤٦٨٢ وتاريخ ١٤٢٥/١١/٢٢هـ الموافق ٢٠٠٥/٠١/٠٣م.

تتمثل النشاطات الرئيسة للشركة في تجارة الجملة والتجزئة في المفروشات والسيارات والأجهزة الكهربائية والأثاث المكتبي والمنزلي بالنقد والتقسيط ومواد البناء ،وشراء وتملك العقار لحسابها وبيع العقارات المملوكة بالنقد والتقسيط ، وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها وإستئجار هذه المباني بالبيع أو التقسيط أو الإيجار وتطوير وصيانة العقارات والمقاولات .

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

صدر من مؤسسة النقد العربي السعودي قرار يقضي بإلزام شركات التقسيط العاملة في المملكة العربية السعودية بحد أدنى من رأس المال وذلك بحسب الأنشطة التي تتعامل بها هذه الشركات حتى تحصل على ترخيص التعامل في السوق السعودي بمجال التقسيط وبتاريخ ٢٠١٣/١٢/٢٩م قرر مجلس إدارة الشركة عدم جدوى زيادة رأس مال الشركة إلى معدل ١٠٠ مليون ريال سعودي لعدم وضوح الرؤية المستقبلية لمجال التقسيط .

بناء على قرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٤/٠٥/٠٦م فقد تم الاتفاق وبالاجماع من الشركاء على تغيير نشاط الشركة إلى النشاط العقاري (بيع- إستثمار) على أن يقوم المكرم/قبلان ناصر قبلان الدوسري (عضو مجلس الادارة) بتولى الاشراف على ادارة النشاط الاستثماري العقاري مقابل نسبة ١٠٪ من الارباح السنويه الصافية على أن يتم إحتساب هذه النسبة من الارباح بموجب القوائم المالية المدققه للشركة .

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقا لمباديء المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية :

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمباديء المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد والنقد المماثل

يتمثل النقد والنقد المماثل في النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة للتقسيط ضمن الموجودات غير المتداولة فيما عدا الأقساط التي إستحقت أو التي تستحق خلال سنة فيتم إدراجها ضمن الموجودات المتداولة . يتم إحتساب مبالغ المخصصات اللازمة لأرصدة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة .

تتمثل الذمم المدينة للتقسيط في قيمة أوراق القبض من عملاء مبيعات التقسيط .

أراضي إستثمارية

تظهر الأراضي الإستثمارية ضمن الموجودات غير المتداولة بالتكلفة بعد تجنيب مخصص لمقابلة الإنخفاض في قيمتها، إن وجد.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . يتم إحتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقا لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات حسب بنودها الرئيسة على النحو التالي :

	السنوات
أثاث ومفروشات	٥
أجهزة كهربائية	٥ - ٦,٦٧
حاسب آلي	٥
سيارات	٤

المصروفات المؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة في مصروفات تأسيس الشركة ويتم إطفاء تلك المصروفات بطريقة القسط الثابت على مدار فترة سبع سنوات .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

تحقق الإيرادات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العميل . يتم تأجيل الإيرادات الغير مكتسبة (وهي عبارة عن الفرق بين قيمة المبيعات الإجمالية وتكلفة البضاعة المباعة والتي ستتحقق على مدار تواريخ إستحقاق أقساط البيع) في تاريخ المركز المالي وتخصم من مجمل دخل مبيعات التقسيط .

تتحقق إيرادات التمويل من مبيعات التقسيط على أساس العائد الفعلي في تواريخ إستحقاق الأقساط ، حيث أن جميع مبيعات الشركة مغطاة بضمانات من العملاء .

المصروفات

جميع مصروفات الشركة ، فيما عدا تكلفة البضاعة المباعة ومصروفات خصم تعجيل الدفع ، تسجل ضمن المصروفات العمومية والإدارية . لا يتم إدراج مصروفات البيع بشكل مستقل ضمن قائمة الدخل نظراً لعدم أهميتها النسبية .

مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

ربح (خسارة) السهم

يتم إحتساب ربح (خسارة) السهم الأساس بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية والبالغ عددها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و٢٠١٣م ٢٠٠٠٠٠ سهم .

٣. نقد ونقد مماثل

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
نقد في الصندوق	٤,٥٩١	٢,٧٣١
نقد لدى البنوك	١,٩٠٦,٢٧٧	٢,٣٧٠,٥٢٢
	١,٩١٠,٨٦٨	٢,٣٧٣,٢٥٣

٤. ذمم مدينة للتقسيط ، صافي

	أقساط متداولة ريال سعودي	أقساط غير متداولة ريال سعودي	المجموع ٢٠١٥م ريال سعودي	المجموع ٢٠١٤م ريال سعودي
إجمالي ذمم الأقساط	٢٥,٦٨٤,٨٨٦	٧,٩٠٠,٩٩٦	٣٣,٥٨٥,٨٨٢	٥١,٧٦٤,٨٩٧
الأرباح المؤجلة (غير المكتسبة)	(٢,٤٠٨,٤٨١)	(٣,٣٣٦,٢٨٢)	(٥,٧٣٤,٨٦٣)	(١١,٢٤٤,٢٤٠)
ذمم الأقساط بعد إستبعاد الأرباح المؤجلة	٢٣,٢٧٦,٤٠٥	٤,٥٧٤,٦١٤	٢٧,٨٥١,٠١٩	٤٠,٥٢٠,٥٥٧
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(٢,١٤٣,٧٣٩)	-	(٢,١٤٣,٧٣٩)	(١,٨٣٣,٩١٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢١,١٣٢,٦٦٦	٤,٥٧٤,٦١٤	٢٥,٧٠٧,٢٨٠	٣٨,٦٩٦,٦٤٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٢٣,٧١٤,٣٦٣	١٤,٩٨٢,٢٧٩	٣٨,٦٩٦,٦٤٢	

فيما يلي تفاصيل صافي ذمم التقسيط غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر:

السنة	إجمالي ذمم التقسيط ريال سعودي	أرباح غير مكتسبة ريال سعودي	صافي ذمم التقسيط ريال سعودي
٢٠١٧م	٤,٦٩٥,٠٠٥	١,٨٣٥,٧٥٨	٢,٨٥٩,٢٤٧
٢٠١٨م	٢,١٥٤,٤٢٥	٩٦٢,٤٩٢	١,١٩١,٩٣٣
٢٠١٩م	٩٠٥,٢١٥	٤٥٦,٨٨٢	٤٤٨,٤٣٣
٢٠٢٠م	١٤٦,٢٥١	٧١,٢٥٠	٧٥,٠٠٠
	٧,٩٠٠,٩٩٦	٣,٣٢٦,٣٨٢	٤,٥٧٤,٦١٤

تتضمن الذمم المدينة للتقسيط أرصدة مدورة لم يكون لها مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ إجمالي قدره ٧,٤ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٤م : مبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي) نظراً لوجود ضمانات عقارية مقابل هذه المبالغ .

٥. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
ذمم الموظفين	٤٥,٣٧٥	١٢٠,٢١١
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٨٧,٨٥٩	٣٩٣,٩٤٠
أوراق قبض	-	٦,٠٠٠,٠٠٠
	٣٣٣,٣٣٤	٦,٥١٤,٢٥١

٦. أراضي إستثمارية

تتمثل في أراضي مقتناه بنية الإستثمار طويل الأجل ، جميع الأراضي الإستثمارية مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة لحين إستكمال الإجراءات النظامية لنقل ملكيتها باسم الشركة وفيما يلي رصيد الأراضي الإستثمارية كما في ٣١ ديسمبر :

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
رصيد أول السنة	١,٧١٠,٠٠٠	١,٧١٠,٠٠٠
المباع خلال السنة	(١٩٠,٠٠٠)	-
	١,٥٢٠,٠٠٠	١,٧١٠,٠٠٠

٧. ممتلكات ومعدات ، صافي

	أثاث ومفروشات ريال سعودي	أجهزة كهربائية ريال سعودي	حاسب آلي ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	مجموع ريال سعودي
التكلفة :					
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٥م	١١٢,٥٣٤	٦١,٨٧٩	١٧٠,٩٦٧	٣٤٨,٢٧٥	٦٩٣,٦٥٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	١١٢,٥٣٤	٦١,٨٧٩	١٧٠,٩٦٧	٣٤٨,٢٧٥	٦٩٣,٦٥٥
الإستهلاك المتراكم :					
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٥م	(١١٢,٥٣٣)	(٦١,٨٧٨)	(١٧٠,٩٦٦)	(٣٢٨,١١٣)	(٦٧٣,٤٩٠)
إستهلاك السنة	-	-	-	(٢٠,١٦٠)	(٢٠,١٦٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	(١١٢,٥٣٣)	(٦١,٨٧٨)	(١٧٠,٩٦٦)	(٣٤٨,٢٧٣)	(٦٩٣,٦٥٠)
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	١	١	١	٢	٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	١	١	١	٢٠,١٦٢	٢٠,١٦٥

٨. عقود مشاركات تجارية

لدى الشركة إتفاقية تسهيلات مع أحد البنوك التجارية المحلية تتضمن خط عقود بيع آجل في حدود مبلغ إجمالي قدره ١٥مليون ريال سعودي . التسهيل مضمون بسند لأمر لصالح البنك وكفالات وضمانات شخصية من الشركاء بالشركة . يتم تحميل التمويل بالعمولات المتفق عليها في إتفاقية التسهيل حسب أسعار السوق ، ويتم سداد التمويل الخاص بكل عملية شراء على عدد ٣٦ قسطاً شهرياً وفيما يلي رصيد التسهيل كما في ٣١ ديسمبر :

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
إجمالي التسهيلات القائمة في نهاية السنة	٢,٧٧٤,٩٠٩	٨,٦٥٥,٨٨٢
يخصم : تكاليف تمويل مؤجلة	(٤٣٣,٩٠١)	(١,٣٣٦,١٤٩)
	٢,٣٥١,٠٠٨	٧,٣٢٩,٧٣٣
الأقساط المتداولة	(٢,٣٢٣,٩٧٥)	(٤,٩٧٨,٧٤٩)
الأقساط غير المتداولة	٢٨,٠٣٣	٢,٣٥٠,٩٨٤

٩. ذمم دائنة ومستحقات أخرى

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
مصروفات مستحقة	٦٤,٢٨٣	٥٣,٤٧٣
توزيعات أرباح مستحقة	٢٨٢,٤٥٠	-
	٣٤٦,٧٣٣	٥٣,٤٧٣

١٠. مخصص الزكاة الشرعية

	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
أ) إن وعاء الزكاة الشرعية تتضمن ما يلي :-		
حقوق المساهمين	٢٨,٠١٩,٩٨٢	٢٤,٣٢٢,٤٢١
صافي الدخل المعدل	٢,٩٠٩,٤٦٠	٦,٨٩٣,٠٤٢
إضافات	١,٩١٧,٨٥٩	٤,٩٢٣,٥٢٥
حسميات	(١,٥٢٠,٠٠٥)	(١,٣٣٠,١٦٥)
الوعاء الزكوي	٣١,٣٢٧,٢٩٦	٤٤,٣١٨,٨٢٣
الزكاة المستحقة	٧٨٣,١٨٢	١,١٠٧,٩٧١
ب) حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :		
رصيد أول السنة	١,١٠٧,٩٧١	٣,٢٥٠,٣٧٧
المسدد خلال السنة	(١,١٠٧,٩٧١)	(٣,٢٥٠,٣٧٧)
المخصص المكون للسنة	٧٨٣,١٨٢	١,١٠٧,٩٧١
	٧٨٣,١٨٢	١,١٠٧,٩٧١

ج) موقف الربط النهائي :

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وسددت المستحق عليها وحصلت على شهادة الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، تم إستلام الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠١٠م ونتج عنها فروقات زكوية بمبلغ ٩٤٨,٩٧٩ ريال سعودى .

١١. مطلوب لأطراف ذوي علاقة

يقوم بعض الأطراف التابعون لمكتب زهير الحبيب بتمويل بعض عمليات مشتريات الشركة ويتم التعامل معهم وفق شروط التعامل مع الدائنون التجاريون العاديون . لقد بلغت صافي المبالغ التي حصلت عليها الشركة كتمويل من الأطراف ذوي علاقة خلال عام ٢٠١٥م و ٢٠١٤م مبلغ لاشئ ريال سعودى .

إن الرصيد المستحق من أطراف ذوي علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٣,٦٠٥,١٥٠ ريال سعودي (٢٠١٤م : مبلغ (٩٦٦,٤٣٩) ريال سعودي) .

١٢. رأس المال

حدد رأسمال الشركة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (فقط عشرون مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٢ مليون سهم متساوية القيمة ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (فقط عشرة ريالات سعودية) موزعاً بين المساهمين كالآتي :

| إسم المساهم | عدد الأسهم (سهم) | قيم