شـــركـــة بـــلـــوم لـــلاســـتـــثـــمـــار الـــســـعـــوديـــة

(شـــركـــة مـــســـاهـــمـــة ســـعـــوديـــة مـــقـــفـــلـــة)

تقرير مجلس إدارة شركة بلوم للاستثمار السعودية لسنة ٢٠١٥ م

حضرة السادة/ مساهمي شركة بلوم للإستثمار السعودية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته... وبعد،

يسر مجلس إدارة شركة بلوم للإستثمار السعودية (الشركة) أن يقدم لكم تقريراً عن أول أعمال ونشاطات الشركة والقوائم المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م. كما يشكر حضرات المساهمين على قدم الثقة والدعم للشركة وعلى الثقة الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة، مثمنين للشركة استمرار النظم والنجاح، والله ولي التوفيق،،،

مجلس الإدارة

أولاً: نظرة عامة عن الشركة:

شركة بلوم للاستثمار السعودية" هي شركة مساهمة سعودية مقفلة برأسمال ٢٤٥ مليون ريال سعودي مفوع بكامله، مسجلة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٤٠٤٠ بتاريخ ١٤٢٩/٠٧/٢٤هـ صادر من الرياض، والمرخص لها من قبل هيئة السوق المالية بالترخيص رقم (٣٧-٠٩٤٢٠-٠٩) عبر الشركة الرئيسي: مدينة الرياض، طريق الملك فهد، مبنى الأولى، الدور الثالث، مكتب: ٢٩٤٤٠٥٥٠ ١١ ٠٩٦٦، هذا مع العلم بأنه ليس للشركة أي فرع أو أي شركة أخرى تابعة.

ثانياً: أنشطة الشركة الرئيسية:

أنشطت الشركة من الترخيص الهيئة العامة للاستثمار برقم ١/٢٦٢ وتاريخ ١٤٢٩/٠٢/١٩ هـ، وعلى الترخيص هيئة السوق المالية رقم ٨٠-٩٤-٠٣ تاريخ ١٤٢٩/٠٦/٢٦ هـ، الموافق ٢٠٠٨/٠٧/٣٠م، وتأتي بموجبه يحق للشركة ممارسة نشاط التعامل في الأسواق المالية بصفة أصيل والتعهد بالتغطية، والإدارة، والترتيب، والمشورة، والحفظ، والوساطة في الأوراق المالية.

ويتركز نشاط الشركة على التالي:

أ. إدارة الأصول:

تقوم الشركة بمسؤولية اتخاذ صناديق استثمارية وتخارج في السوق كخارج حام أو خارج خاص، ومن ثم تقوم ادارة هذه الصناديق، كما يمكن للشركة ادارة مشغل العملاء بشكل خاص وبناء على طرد توقع بين الأطراف، وفيما يلي ملخص للصناديق المدارة من قبل الشركة:

١. صناديق الاستثمار – طرح خاص:

تقوم الشركة، وبعد إيفاء هيئة السوق المالية في السعودية عن انشاء وطرح الصناديق الطرح خاص، ادارة الصناديق التالية:

- صندوق دخول مكة العقاري
- صندوق بلوم للاستثمار – سمان الشرية للتطوير العقاري
- صندوق بلوم للاستثمار العقاري
- صندوق بلوم سولفين العقاري
- صندوق مجمع مشاوير للتطوير العقاري
- صندوق مجمع بلوم سولفين العقاري
- صندوق بلوم الدور العقاري
- صندوق بلوم أسهل العقاري
- صندوق بلوم بكعكة العقاري
- صندوق بلوم أسهل العقاري
- صندوق بلوم الأوراق المالية
- صندوق الدولية للاسهم السعودية
- صندوق بلوم سولفين ٣ العقاري
- صندوق بلوم سولفين ٢ العقاري
- صندوق بلوم للاستثمار العقاري
- صندوق بلوم للاستثمار العقاري
- صندوق بلوم الدور العقاري
- صندوق بلوم أسهل العقاري
- صندوق بلوم الأوراق المالية
- صندوق الدولية للاسهم السعودية
- صندوق بلوم سولفين ٣ العقاري
- صندوق بلوم سولفين ٢ العقاري
- صندوق بلوم للاستثمار – الشرق
- صندوق ملتقيات عمرية

والتوزع أنشطة صناديق الاستثمار العقاري في حدة من سعودية كالرياض ومكة المكرمة وجدة، وهي تتحلى حدة أنشطة الشك في تطوير البلية التنمية للأحي العام، والتشيد الكمي على شاكل وفق سكيبه، وكذلك تشيد المجمعات السكنية المملكة، والتبيز جميع هذه الصناديق العقارية بمدة محددة للصندوق وتجدية بالشكله تم توبيه وتصفيه في نهاية حدة الصندوق لتوزيع عوائده على المستثمرين.

أما الصناديق الاخرى فيتوزع لتحقق حصولها العمرانى ما بين الصنكة العربية السعودية (صندوق أسهل للاسهم السعودية وصندوق عقيب، فصت – صندوق دخول، شركات في المملكة) وليدان (صندوق بلوم الأوراق المالية – صندوق مؤسس في ليدان من قبل مجموعة بنك ليدان والمجهر وخروج في المملكة كصندوق اخوي).

٢. صناديق الاستثمار – طرح عام:

تقوم الشركة ادارة الصناديق العامة التالية وتعرفها عليها من قبل هيئة السوق المالية السعودية:

- صندوق بلوم السعودي (للأسهم السعودية) بلغ إجمالي المبالغ المجمعة في الصندوق حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ما يقارب خمسون مليون وثلاثمائة الف (٣٥٠,٠٠٠) ريال سعودي.

جرى تأسيس الصندوق في المملكة العربية السعودية كصندوق استثماري مفتوح هدفه تحقيق نمو رأس مال طويل الأجل يكون بصورة رئيسية من خلال الاستثمار في أوراق مالية متداولة مدرجة في موشر تداول السعودي، وهدفي الصندوق استثماراته وفقاً لاستراتيجية متوسطة وطويلة الأجل، وذلك من خلال الاستثمار في الأسهم والأوراق المالية المتداولة بالأسهم والوحدات سوق المال والأدوات المالية ذات الدخل الثابت، وتتميز الصندوق بالمرونة في الاستثمار في أسهم في نطاق الأوراق المالية والأدوات المالية بما في ذلك صناديق الاستثمار العقاري من هذا حيز الصندوق أن من قبل شركات شقيقة له في منطقة الشرق الأوسط وشمالي إفريقيا (الدول مجلس التعاون الخليجي فقط).

- صندوق بلوم السعودي للشركات الأولية: وقد تم بدء العمل بالصندوق في شهر مارس ٢٠١٥، بلغ إجمالي المبالغ المجمعة في الصندوق حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ما يقارب مئة وواحد (١٠١) مليون ريال سعودي.

جرى تأسيس الصندوق في المملكة العربية السعودية كصندوق استثماري مفتوح هدفه الاستثمار الطويل الأجل وتحقيق نمو في رأس مال بما يتوافق مع المعايير الشرعية للصندوق من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في الشركات الأولية المدرجة الشركات السعودية و أخرى في الشركات الأولية المدرجة في الأسواق المالية الخليجية والتي لم يمضي على مرور تواجد الشركات المدرجة حديثاً في سوق الأسهم السعودية كأولى، والتي لم يمضي على تواجدها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل عند تدرجها.

- صندوق بلوم السعودي للطروحات الأولية: وقد تم بدء العمل بالصندوق في شهر مارس ٢٠١٥، بلغ إجمالي المبالغ المجمعة في الصندوق حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ما يقارب مئة وواحد (١٠١) مليون ريال سعودي.

جرى تأسيس الصندوق في المملكة العربية السعودية كصندوق استثماري مفتوح هدفه الاستثمار الطويل الأجل وتحقيق نمو في رأس مال بما يتوافق مع المعايير الشرعية للصندوق من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في الطروحات الأولية لأسهم الشركات السعودية و أخرى في الطروحات الأولية المدرجة في الأسواق المالية الخليجية والتي لم يمضي على مرور تواجد الشركات المدرجة حديثاً في سوق الأسهم السعودية كأولى، والتي لم يمضي على تواجدها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل عند تدرجها.

صندوق بلوم السعودي وصندوق بلوم للطروحات الأولية هما صندوقان يخطبان فقط الأسهم المطروحة في المملكة العربية السعودية أما صندوق بلوم للمؤلفين فهو يخطب الأوراق العربية بمصلحها.

ب. إدارة تمويل الشركات:

تركز عمل الفريق على تدرجه الفرص للاستثمار في حصص في الشركات الخاصة وكان التركيز حفراً فيها الفرص في المملكة العربية السعودية بالأهلية المملكة وفي منطقة دول مجلس التعاون الخليجي بحجم لا يذكر، حيث تم التالي:

١. دراسة عدد كبير من الملفات والتقييم حوض للاحتمالا على حد مطلق من الشركات التالية :

- الاستثمار
- الأسهم
- الأدوات المكتبية

٢. وقام الفريق أيضاً بتقييم بعض الشركات أو العمل على دراسة هذه الشركات حيث لم في حد من الحالات تطبق حسابات الشركة والتهيمة، ولم يتم الاتفاق مع أي من الشركات على الاستثمار فيها.

٣. كما قامع الفريق دحصه الإدارة الصناديق الخطرية من حيث العمل على ترتيب تمويل ملكي للصناديق (المطروحة كطرح خاص) بقيمة ٥٥٠ مليون ريال كما وساهم على خطة صندوق حتى فعل توقع الخلاصه على تاريخ كتابة التقرير، مع العلم بأن هذه فصل تام بين هاتين الادارتين والتكون بينهما يكون على أساس الفصل بين الادارات وبين أجل تحقيق هدف سعد (إدارتي تمويل فقط).

ج. خطط وقرارات الشركة المستقبلية

لا يوجد هناك أي خطط أو قرارات متخذة من قبل مجلس الادارة في سبيل الوضع أي عمل أو نشاط أو حاله وكذه.

ثالثاً: ملخص النتائج المالية:

القوائم المالية المرحوبة عليه حتى مجموعة العمومية أعدت من قبل المراجعين والمدققين الخارجيين لمصادات الشركة السادة الرشات قد يودع، وفيما يلي عرض مختصر لأهم بنود هذه القوائم:

١. قائمة الدخل عن الفترة المالية السنة ١ يناير 2015 حتى ٣١ ديسمبر 2015 م.

قد حققت الشركة إيرادات إجمالية قدرها 57,115,905 ريال سعودي (فقط سبعة و خمسون مليونا وستمائة وخمسة عشرة الف ا فقط وتسعمائة وخمسة ريال سعودي لا غير) وحققت هذه الإيرادات من خلال ممارسة الشركة لأنشطتها المدرجة بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (37-0808-09) وتاريخ ٢١ محرم ١٤٢٩هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠٠٨)، وترخيص الهيئة العامة للإستثمار رقم ١/٢٦٢ وتاريخ ١٩ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٠٨).

بدأت الشركة عملياتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، إستخدام التقديرات والافتراضات 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.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، والودائع لأجل القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية معروفة، وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل عند تدرتها.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص الذي قام بأية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الإستثمارات العقارية

تقيد الإستثمارات العقارية في الأصل بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك.

الإستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الإستثمارات المشتراه بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة كـ "إستثمارات متاحة للبيع" وتقيد بالقيمة العادلة.

تقيد أو تحمل الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقويم هذه الإستثمارات على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. يحمل الإنخفاض غير المؤقت في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع على قائمة الدخل.

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.

تحفظ تحصيلات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحصيلات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل، يتم رسمله التحسيلات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

الإنخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها، وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة القابلة للاسترداد لها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، والتي تمثل القيمة الأعلى لقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. تحمل الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد على قائمة الدخل.

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.

القروض

يتم إثبات القروض بالقيمة المستلمة من قبل الشركة.

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصصاً للزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية السعودية. ويحمل الإلتزام على الأرباح المبقاة. عليه، تحمل الزكاة وضريبة الدخل القابلة للاسترداد من المساهمين على الأرباح المبقاة. ونظراً لإتفاق الشركاء على سداد الزكاة وضريبة الدخل المستحقة للشركة، فإنه لم يتم إجراء تسويات في القوائم المالية لحساب الآثار المترتبة على ضرائب الدخل المؤجلة.

إثبات الإيرادات

أ) إيرادات الاستثمارات البنكية

يتم إثبات دخل الاستثمارات كإيرادات عند تقديم الخدمات وتأديتها وفقاً للإتفاقيات المبرمة مع العملاء.

ب) أتعاب إدارة الصناديق

يتم إثبات الأتعاب المتعلقة لإدارة الصناديق الاستثمارية كإيرادات على أساس نسبي عند تقديم الخدمات. ويتم إثبات إيراد أداء الصندوق عند تحقيق الصندوق النتائج المستهدفة من قبل.

ج) إيرادات الودائع البنكية

يتم إثبات إيرادات الودائع البنكية على أساس العائد الفعلي للأرصدة القائمة.

الإيجارات التشغيلية

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

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة (بعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتحويل.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريالات السعودية 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.

- الممتلكات والمعدات

تستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت خلال مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية :-

المعدات	٥ سنوات	برامج الكمبيوتر	٣ سنوات
الأثاث المكتبي	٥ سنوات	تحسينات المباني المستأجرة	١٠ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.
أجهزة الكمبيوتر	٣ سنوات	السيارات	٥ سنوات

	المعدات ريال سعودي	الأثاث المكتبي ريال سعودي	أجهزة الكمبيوتر ريال سعودي	برامج الكمبيوتر ريال سعودي	تحسينات المباني المستأجرة ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي
التكلفة:								
في بداية السنة	١,٨٠٨,١٨٦	٧٣٠,٩٥٤	١,٢١١,٨٧٧	٣,٧٥٧,٩٨١	٣,٧١٠,١٦٧	١٨٦,٥٠٠	١١,٤٠٥,٦٦٥	١١,٢٦٦,٠٦١
إضافات خلال السنة	٩,٠٤٩	٣,٣٠٠	١,٠١٢,٤٣١	٢١٧,٣٠٢	١١,٥٠٠	-	١,٣٥٣,٥٨٢	٣٣٩,٣٩٣
استبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	(١٩٩,٧٨٩)
في نهاية السنة	١,٨١٧,٢٣٥	٧٣٤,٢٥٤	٢,٢٢٤,٣٠٨	٣,٩٧٥,٢٨٣	٣,٧٢١,٦٦٧	١٨٦,٥٠٠	١٢,٧٥٩,٤٧٧	١١,٤٠٥,٦٦٥
الإستهلاك:								
في بداية السنة	١,٧٢٤,١١٢	٧٧٣,٧٢٧	١,٠١٥,٤٣٧	٣,٦٠٦,١٨٩	٢,٣١٤,٢٥٤	١٤٦,٦٣٤	٩,٥٦٩,٩٤٩	٩,٧٥٢,٦٥٤
المحمل للسنة	١٠,٢٨٠	٢,١٦٠	٢٢٣,٣٠٥	٩٣,٢٢٠	٣٧٦,٩٨٧	١١,٥٩٢	٧١٢,٥٤٣	٥١٧,٤٨٨
استبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	(١٩٩,٧٨٩)
في نهاية السنة	١,٧٧٤,٣٩٢	٧٧٥,٤٨٣	١,٢٣٨,٧٤٢	٣,٦٩٩,٤٠٩	٢,٦٨٦,٢٤١	١٥٨,٢٢٦	١٠,٢٨٢,٤٩٣	٩,٥٦٩,٩٤٩
صافي القيمة الدفترية:								
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٢,٨٤٣	٨,٧٧١	٩٨٥,٥٦٦	٢٧٥,٨٧٤	١,٠٣٥,٤٢٦	٢٨,٢٧٤	٢,٣٧٦,٧٥٤	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٤,٠٧٤	٧,٦٣١	١٩٦,٤٤٠	١٥١,٧٩٢	١,٣٩٥,٩١٣	٣٩,٨٦٦		١,٨٣٥,٧١٦

- الاستثمارات العقارية

تمثل الاستثمارات العقارية ما يلي:

أ) قطعتي أرض في مدينة الخبر بالمملكة العربية السعودية. يبلغ إجمالي تكلفة الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ٢٦,٨٢٦,٨١٨ ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٦,٠٤٥,٣١٨ ريال سعودي) بما في ذلك رسوم المساحة والرسوم الأخرى وقدرها ٥٣٢,٥٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٣٢,٠٠٠ ريال سعودي). إن ملكية ملكية الاستثمارات العقارية مسجلة بإسم رئيس الشركة بموجب اتفاقية استئمان والتي تؤكد أن الارض مملوكة من قبله نيابة عن الشركة.

ب) قسمة وإربعون قطعة أرض في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بمبلغ وقدره ٣٢,٢١٧,٥٣٧ ريال سعودي (٢٠١٤: لا شيء)، تمثل ٥٠% من إجمالي قيمة الاستثمارات العقارية. إن ملكية ملكية الاستثمارات العقارية مسجلة بإسم رئيس الشركة بموجب اتفاقية استئمان والتي تؤكد أن الارض مملوكة من قبله نيابة عن الشركة.

- الاستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع من استثمارات في سندات وأسهم محلية وإقليمية ودولية. وفيما يلي أدناه بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

	٢٠١٥ (الخسائر) / الأرباح غير المحققة ريال سعودي	٢٠١٥ التكلفة ريال سعودي	٢٠١٤ القيمة العادلة ريال سعودي	٢٠١٤ الأرباح غير المحققة ريال سعودي	٢٠١٤ التكلفة ريال سعودي
صناديق استثمارية (إيضاح ٨-١)	١١,٣١٧	١٣٥,٤٤٥,١٨٤	١٣٥,٤٥٦,٥٠١	(٣٨٤,٤٧٥)	١٢٠,٧٧١,٤٨٦
صندوق عقاري (إيضاح ٨-٢)	١١,١٩٢,١٥٣	٣٥,٤٠٠,٠٠٠	٤٦,٥٩٢,١٥٣	٤,٢٤٨,١٣٦	٣٥,٤٠٠,٠٠٠
سندات (إيضاح ٨-٣)	١,١٩٦,٧٨٧	٢٠,٨٨٢,٠٣٤	٢١,٣٣٨,٨٢١	١,٧٩٦,٨٦٠	٢٢,٣٣٧,٩٨٩
محفظة تجارية (إيضاح ٨-٤)	(١,٠٢٩,٧٤٣)	١٩,٣٥١,٠١٦	١٨,٣٢١,٢٧٣	٧٤٤,٠٦٧	٢١,١٦٦,٢٤٢
	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٣٧٨,٣٢٤	٤٥٥,٣٧٨,٣٢٤	٦,٧٢٤,٥٨٨	٢٠٠,٩٨٦,١١٧

٨-١ تمثل الاستثمارات في صناديق استثمارية ١,٢٣٩ وحدة (٢٠١٤: ١,٢٩٣ وحدة) و ٣,٣٠٠ وحدة (٢٠١٤: ٢,٩٩٩ وحدة) و ١٧,٩٢٣ وحدة (٢٠١٤: ٢٠,٠٠٠ وحدة) و ٢٩,١٤٦ وحدة (٢٠١٤: ٢ لا شيء) في صندوق بلوم للأسهم السعودية وصندوق السوق العربي وصندوق الميزان للأسهم السعودية وصندوق بلوم للطروحات الأولية السعودية على التوالي والمخاضعين للإدارة من قبل الشركة.

٨-٢ تمثل الاستثمارات في الصناديق العقارية ١,٤٠٠ وحدة (٢٠١٤: ١,٤٠٠ وحدة) و ٤٠٠ وحدة (٢٠١٤: ٤٠٠ وحدة) في صندوق بلوم كعاقط العقاري وصندوق بلوم سولفيدر العقاري ٣ والخاضعين للإدارة من قبل الشركة.

٨-٣ يمثل الاستثمار في السندات ٣ سندات (٢٠١٤: ٤ سندات) تم إصدارها من قبل منشات مؤسسة خارج المملكة العربية السعودية. إن هذه السندات مدرجة في العديد من أسواق الأسهم خارج المملكة العربية السعودية وتم إظهارها بالقيمة العادلة.

٨-٤ يمثل الاستثمار في المحفظة التجارية، محفظة استثمارية مداره من قبل شركة إدارة موجودات محلية مرخصة من قبل هيئة السوق المالية السعودية. وفيما يلي تحليلاً للمحفظة التجارية كما في نهاية السنة:

	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
أسهم محلية مدرجة في سوق الأسهم السعودية	١٥,٢٧١,٢٧٣	٢١,٩١٦,٧٠٩

- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمدراء ومعظمي الإدارة الرئيسيين بالشركة، والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات.

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

أ) فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الدخل:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٥ ريال سعودي	مبلغ المعاملة ٢٠١٤ ريال سعودي
مساهمون	أعباء مالية	٢٩١,٨٢٢	٣١٤,٣٦١
صناديق عقارية تحت إدارة الشركة	أتعاب إدارة	٤٦,٧٥٩,٠٠٠	٢٧,٣٥٨,٥٣٦
صناديق استثمارية تحت إدارة الشركة	أتعاب إدارة وإيداع	٥,٨٩١,٤٤٥	١,٩٥٩,٦٥٨
الادارة العليا (أنظر الإيضاح أدناه)	عمولات مدفوعة	١٤٤,٨٥٨	٧٩٠,٠٠٠

عمولة الإدارة العليا

هي عمولة تدفع إلى الإدارة العليا بالشركة عند قيامهم بترتيب اشتراك ملكي الوحدات في وحدات الصناديق العقارية المدارة من قبل الشركة. وتدفع هذه العمولة بواقع ١% من قيمة الاشتراك.

ب) فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة المركز المالي:

الحساب المكشوف لدى البنك

تحتفظ الشركة بحساب مكشوف لدى أحد المساهمين وهو بلوم بنك في ليدان، ويبلغ رصيد هذا الحساب مبلغ قدره ٤,٦٦٧,٤٥١ ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,٥٧٨,٦٢٢ ريال سعودي). يستحق الحساب المكشوف عمولة خاصة بمعدل ٥,٠٠% سنوياً.

المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية المبالغ التي تم إثباتها، وعند وجود نية لدى الشركة في تسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد.

صناديق العملاء

تتسلم الشركة أموال من العملاء لغرض إجراء معاملات الأوراق المالية نيابة عنهم. ويتم الاحتفاظ بهذه الودائع كأمانات لا يجوز استخدامها لتحقيق أرباح للشركة. وعليه، لم يتم إثبات هذه الودائع في هذه القوائم المالية.

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)، ويختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
نقد في الصندوق	٢,٧٤٢	٧٧٣
رصيد لدى البنك	١٣,٥٣٤,٧٤٢	١٠٤,٥٥٩,٣٣٣
	١٣,٥٣٤,٤٨٤	١٠٤,٥٥٩,٣٣٣

يشتمل الرصيد لدى البنك على مبلغ قدره ٢٠,٧٦١ ريال سعودي (٢٠١٤: لا شيء) مودع في حسابات جارية لدى جهات ذات علاقة (ويشكل أساسي أحد المساهمين). بلغ معدل العمولة الخاصة الفعلية على هذا الرصيد ١,٧٥% خلال عام ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١,٧٥%).

٤- وديعة لأجل

تمثل الوديعة لأجل، وديعة لدى بنك تجاري محلي مع تصنيف إئتماني من الدرجة الاستثمارية ولها تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء. بلغ متوسط سعر العمولة الخاصة المستقر على الوديعة لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ما نسبته ١,٩٠% سنوياً.

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والإيرادات المستحقة والمدينون الآخرون

	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
أتعاب إدارة مستحقة	٥١,٢٦٥,٥٠٨	٢٤,٩٤١,٩٣٩
مصاريف مدفوعة مقدماً	١,٣٩٥,٧٥٣	١,٠١٠,١٦٠
دخل عمولة خاصة مستحقة	٢٤٨,٩٥٨	٢٦٠,٩٧١
أتعاب ترتيب أوراق مستحقة	-	٢,٧٢٠,٠٠٠
دفعات مقدمة لشراء أراضي	-	١,٥٠٦,٠٤٨
مدينون آخرون	٣,٩٨٥,٩٤٦	٢,٦٧٧,٠٣٤
	٥٦,٨٩١,١٦٥	٣٣,١١٦,١٥٢

- المصاريف المستحقة والمدينون الآخرون

	٢٠١٥ (الخسائر) / الأرباح غير المحققة ريال سعودي	٢٠١٥ التكلفة ريال سعودي	٢٠١٤ القيمة العادلة ريال سعودي
صناديق استثمارية (إيضاح ٨-١)	١١,٣١٧	١٣٥,٤٤٥,١٨٤	١٣٥,٤٥٦,٥٠١
صندوق عقاري (إيضاح ٨-٢)	١١,١٩٢,١٥٣	٣٥,٤٠٠,٠٠٠	٤٦,٥٩٢,١٥٣
سندات (إيضاح ٨-٣)	١,١٩٦,٧٨٧	٢٠,٨٨٢,٠٣٤	٢١,٣٣٨,٨٢١
محفظة تجارية (إيضاح ٨-٤)	(١,٠٢٩,٧٤٣)	١٩,٣٥١,٠١٦	١٨,٣٢١,٢٧٣
	٨,٢٨٠,١١٤	٢١٠,٣٧٨,٣٢٤	٢١٨,٦٥٨,٣٢٨

- الاستثمارات العقارية

تمثل الاستثمارات العقارية ما يلي:

أ) قطعتي أرض في مدينة الخبر بالمملكة العربية السعودية. يبلغ إجمالي تكلفة الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ٢٦,٨٢٦,٨١٨ ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٦,٠٤٥,٣١٨ ريال سعودي) بما في ذلك رسوم المساحة والرسوم الأخرى وقدرها ٥٣٢,٥٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٣٢,٠٠٠ ريال سعودي). إن ملكية ملكية الاستثمارات العقارية مسجلة بإسم رئيس الشركة بموجب اتفاقية استئمان والتي تؤكد أن الارض مملوكة من قبله نيابة عن الشركة.

ب) قسمة وإربعون قطعة أرض في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بمبلغ وقدره ٣٢,٢١٧,٥٣٧ ريال سعودي (٢٠١٤: لا شيء)، تمثل ٥٠% من إجمالي قيمة الاستثمارات العقارية. إن ملكية ملكية الاستثمارات العقارية مسجلة بإسم رئيس الشركة بموجب اتفاقية استئمان والتي تؤكد أن الارض مملوكة من قبله نيابة عن الشركة.

٨- الاستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع من استثمارات في سندات وأسهم محلية وإقليمية ودولية. وفيما يلي أدناه بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

	٢٠١٥ (الخسائر) / الأرباح غير المحققة ريال سعودي	٢٠١٥ التكلفة ريال سعودي	٢٠١٤ القيمة العادلة ريال سعودي
صناديق استثمارية (إيضاح ٨-١)	١١,٣١٧	١٣٥,٤٤٥,١٨٤	١٣٥,٤٥٦,٥٠١
صندوق عقاري (إيضاح ٨-٢)	١١,١٩٢,١٥٣	٣٥,٤٠٠,٠٠٠	٤٦,٥٩٢,١٥٣
سندات (إيضاح ٨-٣)	١,١٩٦,٧٨٧	٢٠,٨٨٢,٠٣٤	٢١,٣٣٨,٨٢١
محفظة تجارية (إيضاح ٨-٤)	(١,٠٢٩,٧٤٣)	١٩,٣٥١,٠١٦	١٨,٣٢١,٢٧٣
	٨,٢٨٠,١١٤	٢١٠,٣٧٨,٣٢٤	٢١٨,٦٥٨,٣٢٨

- الاستثمارات العقارية

تمثل الاستثمارات العقارية ما يلي:

أ) قطعتي أرض في مدينة الخبر بالمملكة العربية السعودية. يبلغ إجمالي تكلفة الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ٢٦,٨٢٦,٨١٨ ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٦,٠٤٥,٣١٨ ريال سعودي) بما في ذلك رسوم المساحة والرسوم الأخرى وقدرها ٥٣٢,٥٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٣٢,٠٠٠ ريال سعودي). إن ملكية ملكية الاستثمارات العقارية مسجلة بإسم رئيس الشركة بموجب اتفاقية استئمان والتي تؤكد أن الارض مملوكة من قبله نيابة عن الشركة.

ب) قسمة وإربعون ق