رؤيا المالية
VISION CAPITAL

شـــركـــةمجـمـوعـة رؤيـــا الـمـالـيـة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير مجلس الادارة والقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مع تقرير مراقب الحسابات

إيـــضـــاحـــات الـــقـــوائـــم الـمـــالـــيـــة في ٣١ ديـــســـمـــبـــر ٢٠١٥م

١) عام

١/١ شركة مجموعة رؤيا المالية (شركة مساهمة سعودية مقفلة) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٩١٦٢٣ وتاريخ ١٨ رجب ١٤٣٠هـ الصادر من فرع وزارة التجارة والصناعة بجدة بعد قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم ٢٢٧/ ق وتاريخ ١٤ رجب ١٤٣٠هـ بإعلان تأسيس الشركة.

٢/١ الشركة مسجلة لممارسة نشاطي الترتيب وتقديم المشورة في أعمال الأوراق المالية بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٣-٣٣-٢٠٠٨ في ١٣ شوال ١٤٢٩هـ الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠٠٨م وترخيص رقم ٣٠-٠٨١١٩.

٣/١ خلال السنة ٢٠١٥م إستبعدت الشركة كامل حصتها في الشركة التابعة لها شركة رؤيا الإدارية للخدمات التجارية إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥م (إيضاح رقم ٨) ، ووفقاً لذلك فإن القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م لم يتم توحيدها مع القوائم المالية للشركة التابعة لها ، وقد سبق أن قامت الشركة بتوحيد القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مع القوائم المالية للشركة التابعة المذكورة أعلاه والتي صدر عنها تقرير مراقب الحسابات المؤرخ في ٧ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠١٥م ، ولكي تتناسب مع عرض السنة الحالية فإن أرقام المقارنة الخاصة بسنة ٢٠١٤م والواردة بالقوائم المالية لسنة ٢٠١٥م تمثل أرقاماً غير موحدة وليست الأرقام الموحدة الواردة بالقوائم المالية عن سنة ٢٠١٤م والصادر عنها التقرير المشار إليه أعلاه.

٢) أهم السياسات المحاسبية

١/٢ العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي بإستخدام مفهوم التكلفة التاريخية ومبدأي الإستحقاق المحاسبي وإستمرارية النشاط.

٢/٢ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

٣/٢ إستثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة وتتحكم في السياسات المالية والتشغيلية لها وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقويم السيطرة يتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي تؤخذ بعين الإعتبار في الوقت الحاضر.
- تثبت الإستثمارات في الشركات التابعة بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركات المستثمر فيها وفقاً لآخر قوائم مالية معدة لهذه الشركات التي يشار إليها أنها شركات تابعة وأن حصة الشركة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل

تابع إستثمارات في شركات تابعة

ويتم خصم التوزيعات المستلمة من الشركات المستثمر فيها من قيمة الإستثمارات وعندما تتجاوز حصة الشركة في خسائر الشركات التابعة لإستثمارها في هذه الشركات يتم تخفيض الإستثمار إلى صفر ويتم التوقف عن الإعتراف بأية خسائر إضافية ما لم تتكبد الشركة أي إلتزامات قانونية أو تقوم بتسديدات نيابة عن الشركات التابعة.

٤/٢ إستثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية غير المحتفظ بها لأغراض المتاجرة أو ليست للشركة أي تأثيرات هامة أو سيطرة عليها كإستثمارات متاحة للبيع وتسجل هذه الإستثمارات بشكل أولي بالتكلفة ثم يعاد قياسها لتدرج في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم تحديد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في سوق مفتوحة إن وجدت وفي حالة غياب سوق مفتوحة وحيث لا يمكن تقدير القيمة العادلة تقديراً موثوقاً بواسطة وسائل أخرى تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات ويتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة عن تغير في القيمة العادلة كبند منفصل ضمن حقوق المساهمين إلى أن تستبعد الإستثمارات أو تنخفض قيمتها وعند إستبعاد الإستثمارات فإن الأرباح والخسائر المتراكمة التي أثبتت سابقاً ضمن حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل ، وفي حال الإنخفاض في القيمة يتم إدراج الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة في قائمة الدخل كخسارة الإنخفاض في الإستثمارات متاحة للبيع ، ويتم تسجيل عائدات توزيعات الأرباح الناتجة من هذه الإستثمارات عند الإعلان عنها.

٥/٢ إستثمارات عقارية

الإستثمارات العقارية عبارة عن عقارات لأغراض الإيجار أو زيادة رأس المال أو كلاهما ، وتدرج الإستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك ويتم إيقاف تحقق الإستثمارات العقارية عند البيع أو عندما يتم سحب الإستثمارات العقارية بشكل دائم من الإستخدام ويكون من غير المتوقع حدوث منافع إقتصادية مستقبلية من البيع ، وأن أية مكاسب أو خسائر تنشأ عن إيقاف تحقق العقار *(بإحتساب الفرق بين صافي متحصلات الإستبعاد والقيمة الدفترية للأصل)* تدرج في بند الأرباح أو الخسائر في الفترة التي يجري فيها إيقاف العقار ، وتتم بشكل دوري مراجعة عمر الأصل وطريقة الإستهلاك للتأكد من أن الطريقة وفترة الإستهلاك تتوافق مع النمط المتوقع للمنافع الإقتصادية من هذا الأصل.

٦/٢ الموجودات الثابتة

يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت لإستهلاك كل أصل على مدى عمره المقدر بإستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث ومفروشات	%١٠	تحسينات على العقار المأجور	%٢٠
أجهزة وبرامج حاسب آلي	%٢٥	سيارات	%٣٣,٣٣
أجهزة تكييف	%٢٥		
معدات مكتبية	%٢٥		

٧/٢ عقود الإيجار

- تصنف عقود الإيجار إلى عقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى إلى عقود إيجار تشغيلية.
- إن الموجودات الثابتة المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية يتم إثباتها أصلاً بالمجموعة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار أيهما أقل.
- إن تكاليف التمويل التي تمثل الفرق بين مجموع إلتزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار أيهما أقل يتم تحميلها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للإلتزامات لكل فترة محاسبية.
- تستهلك عقود الإيجار الرأسمالية على مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات الثابتة.
- يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت.

٨/٢ مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية ويتم إحتسابه على أساس صافي الوعاء الزكوي أو الربح المعدل أيهما أعلى وعند الربط النهائي من قبل مصلحة الزكاة والدخل يتم إقفال المخصص ومعالجة أية فروقات قد تنشأ في قائمة الدخل.

٩/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية وذلك لتعويض العاملين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

١٠/٢ إحتياطي نظامي

طبقاً للمادة (١٢٥) من نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية فإنه يتم تجنيب ١٠% من صافي الأرباح السنوية كإحتياطي نظامي ويجوز وقف هذا التجنيب متى بلغ هذا الإحتياطي نصف رأس المال.

١١/٢ تحقق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات عند تأدية الخدمة للعملاء.

١٢/٢ تكاليف تشغيل

تتمثل تكاليف التشغيل في مصروفات السنة المالية التي تتعلق بشكل مباشر بتشغيل نشاط الشركة.

١٣/٢ مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في مصروفات السنة المالية التي تتعلق بشكل مباشر بالإدارة والتي لا تعتبر من تكاليف التشغيل.

١٤/٢ المعاملات بالعملات الأجنبية

- تسجل المعاملات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت حدوث المعاملة وبتاريخ قائمة المركز المالي يتم إعادة تقويم الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم تسجيل صافي ربح أو خسارة إعادة التقويم في قائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأرصدة المتعلقة بالإستثمارات المتاحة للبيع إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ويتم تسجيل التسويات الناتجة عن هذه الترجمة كبند منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة.

١٥/٢ قائمة التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها النقدية لدى البنوك.

٣) نقدية لدى البنوك

تتضمن النقدية لدى البنوك مبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال في حساب بنكي خاص مع مصرف الإنماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والذي يمثل مبالغ محصلة مقدماً من مساهمين حاليين وغيرهما لزيادة رأسمال الشركة ، وكما هو وارد بالمصادقة المستلمة من مصرف الإنماء فإن الرصيد في الحساب البنكي الخاص لا يمكن سحبه إلا بعد تسجيل الزيادة في رأسمال الشركة في السجل التجاري وقد قررت الشركة لاحقاً عدم زيادة رأسمالها حالياً وبدأت الشركة إجراءات إستعادة الرصيد المذكور وإقفال الحساب الخاص.

٤) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
	ريال	ريال
عملاء	١٩,٦٦٩,٤٢٥	١٥,٤٢٣,١٥٥
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
	١٩,٥٦٩,٤٢٥	١٥,٣٢٣,١٥٥
موظفون	٩٣٠,٤٨٥	٥٨٥,٨٧٥
عهد نقدية	١٠٥,٣٩٧	١٠٠,٢٦٠
أخرى	٤٢١,٣٢٦	١٠٤,٤٥٠
	٢١,٠٢٦,٦٣٣	١٦,١١٣,٧٤٠

تابع أطراف ذوي علاقة

١/٥ تتضمن إيرادات السنة مبلغ ٧,٦٢٨,٤٨٧ ريال (٢٠١٤م: ١٧,٩٤٤,٢٥١ ريال) مكتسبة نتيجة للعمليات مع الأطراف ذوي العلاقة.

٢/٥ تتضمن مصروفات السنة مبلغ ١,٠٢٥,٦١٧ ريال (٢٠١٤م: ٥١٧,٤٢٠ ريال) تم تكبدها نتيجة للعمليات مع الأطراف ذوي العلاقة.

٣/٥ تتضمن الموجودات الثابتة مبلغ ٦٥٧,٩٨١ ريال (٢٠١٤م: ٢٦,٩٣٦ ريال) تكلفة موجودات ثابتة تم شراؤها من أطراف ذوي علاقة.

٤/٥ إستبعدت الشركة إستثمارات عقارية طويلة الأجل مدفوعة مقدماً خلال سنة ٢٠١٥م إلى أحد الأطراف ذوي العلاقة بمبلغ إجمالي ٢٠,٥٥١,٢٠٠ ريال (قيمة دفترية ١٦,٤٥٠,٠٠٠ ريال).

٥/٥ إستبعدت الشركة إستثمارات في شركتها التابعة خلال سنة ٢٠١٥م إلى أحد الأطراف ذوي العلاقة بمبلغ إجمالي ٤,١٤٦,٣٤٦ ريال (قيمة دفترية ٤,١٤٦,٣٤٦ ريال).

٦/٥ تعتمد أسعار وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

٦) إستثمارات عقارية طويلة الأجل مدفوعة مقدماً

كان لدى الشركة في ١ يناير ٢٠١٥م مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل شراء أراضي بغرض التطوير والإستثمار طويل الأجل في المشروعات التالية:

	ريال
مشروع الضيافة – قاعة القصر	١١,٦٠٠,٠٠٠
مشروع الفندق – مكة المكرمة	٤,٨٥٠,٠٠٠
	١٦,٤٥٠,٠٠٠

قامت الشركة بسداد مبلغ إضافي ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال خلال سنة ٢٠١٥م لمشروع الضيافة – قاعة القصر ، وقبل نهاية السنة المالية ٢٠١٥م إستبعدت الشركة ما قيمته الدفترية ١٨,٤٥٠,٠٠٠ ريال لأحد الأطراف ذوي العلاقة بمبلغ إجمالي ٢٢,٥٥١,٢٠٠ ريال ، وتظهر الفروق البالغة ٤,١٠١,٢٠٠ ريال في قائمة الدخل كأرباح إستبعادات إستثمارات عقارية طويلة الأجل مدفوعة مقدماً.

٧) إستثمارات في شركات زميلة مدفوعة مقدماً

تتمثل في مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل الشركة مقابل شراء أسهم بغرض الإستثمار طويل الأجل في الشركتين الزميلتين التاليتين:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
	ريال	ريال
شركة ضيافة المتحدة للعقارات	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة ديار النور المتميزة للعقارات	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠

لم يتم إستكمال الإجراءات الرسمية لتسجيل الشركة كشريك في الشركتين المذكورتين أعلاه حتى تاريخه.

٨) إستثمارات في شركات تابعة

كان لدى الشركة في ١ يناير ٢٠١٥م إستثمارات في ٩٠ حصة من رأسمال شركة رؤيا الإدارية للخدمات التجارية (شركة ذات مسئولية محدودة) قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال بنسبة ٩٠% وبيانها كالتالي:

	ريال
تكلفة	٩٠,٠٠٠
حصة في أرباح غير موزعة ما بعد الإستحواذ	٤,٠٥٦,٣٤٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م	٤,١٤٦,٣٤٦

قامت الشركة بتوقيع إتفاقية مع محمد علي أحمد باقبص في ٧ محرم ١٤٣٧ه الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥م لبيع كامل حصتها في الشركة التابعة المذكورة أعلاه بقيمتها الدفترية البالغة ٤,١٤٦,٣٤٦ ريال ، وفي ذلك التاريخ تم تعديل عقد تأسيس الشركة التابعة بإثبات تنازل الشركة عن ٨٠ حصة إلى محمد علي أحمد باقبص وتم إستكمال الإجراءات الرسمية لذلك ، كما تم تعديل عقد تأسيس الشركة التابعة في ١٨ صفر ١٤٣٧هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥م بإثبات التنازل عن الـ ١٠ حصص المتبقية لأحمد محمد علي باقبص ولم يتم إستكمال الإجراءات الرسمية لتسجيل التعديل الثاني على عقد التأسيس حتى تاريخه.

٩) إستثمارات متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات المتاحة البيع في إستثمارات في أسهم خاصة وبيانها كالتالي:

البيان	Sur La Table	Archway	Esmalglass – Itaca	Fishnet	Georg Jensen	Tyrrells	Paper Source	Fitness Time	الإجمالي
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
رصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	١,٠٥٢,٦٢١	٧٤٤,٦٦٠	١,٧٩١,٦٧٠	١,٠١٢,٥٠٠	٩٧١,١٢٦	١,١١٦,٧٨٨	١٤,٠٠٣	١,٠١٢,٥٠٠	٧,٧١٥,٨٦٨
إضافات السنة	-	-	-	-	-	-	١,١١٠,٩٨٦	-	١,١١٠,٩٨٦
حساب ترجمة عملة أجنبية	-	١,٠٤٥	(١٣٨,٧٩٩)	-	-	(٥٩,٣٣٣)	١٢	-	(١٩٧,٠٧٥)
أرباح (خسائر) غير محققة	(١٥,٦٩٣)	٣٨٠,٣٤٠	٨٢٨,٠١٣	٥١٦,١٦٥	٢٠٠,٤١١	١٦,٠٩٥	(٣٥,١٠٨)	١٦٥,٤٩٩	٢,٠٠٥,٧٢٢
إنخفاض في إستثمارات	-	(١,١٢٦,٠٤٥)	-	-	-	-	-	-	(١,١٢٦,٠٤٥)
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٩٨٦,٩٢٨	-	٢,٤٨٠,٨٨٤	١,٥٢٨,٦٦٥	١,١٧١,٥٣٧	١,٠٧٣,٥٥٠	١,٠٨٩,٨٩٣	١,١٧٧,٩٩٩	٩,٥٠٩,٤٥٦
رصيد في ١ يناير ٢٠١٥م	٩٨٦,٩٢٨	-	٢,٤٨٠,٨٨٤	١,٥٢٨,٦٦٥	١,١٧١,٥٣٧	١,٠٧٣,٥٥٠	١,٠٨٩,٨٩٣	١,١٧٧,٩٩٩	٩,٥٠٩,٤٥٦
حساب ترجمة عملة أجنبية	-	-	(٧٤٩,٧٧٣)	-	-	(٥٣,٣٩٢)	-	-	(٨٠٠,١٦٥)
أرباح (خسائر) غير محققة	١٠,٨٠٠	-	٤٨١,٤٥٧	(٨٤١,٥٠٠)	(٥٢,٣٩٢)	٢٧٢,٨٨٠	٥١,٠١٨	٢٨١,٦٦٢	٢٠٣,٩٢٥
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٩٩٧,٧٢٨	-	٢,٢١٥,٥٦٨	٦٨٧,١٦٥	١,١١٩,١٤٥	١,٢٩٣,٠٣٨	١,١٤٠,٩١١	١,٤٥٩,٦٦١	٨,٩١٣,٢١٦

١٠) إستثمارات عقارية

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
	ريال	ريال
رصيد في بداية السنة	١١,٦٥٠,٠٠٠	٨,٠٥٠,٠٠٠
إضافات خلال السنة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠
رصيد في نهاية السنة	٢١,٦٥٠,٠٠٠	١١,٦٥٠,٠٠٠

١/١٠ تتمثل الإستثمارات العقارية فيما يلي:

الموقع	رقم الصك	تاريخ	رقم القطعة	رقم المخطط	المساحة	٢٠١٥م ريال	٢٠١٤م ريال
حي المحمدية بمدينة جدة	٣٢٠٢١٨٠٣٩٦٣	١٤٣٥/٠١/٢٢هـ	٦٣ب	٤٣١/ج/س	٤٣٧,٥ متر مربع	١,٦١٠,٠٠٠	١,٦١٠,٠٠٠
حي المحمدية بمدينة جدة	٣٢٠٢١٨٠٣٩٦٤	١٤٣٥/٠١/٢٢هـ	٥٧ب	٤٣١/ج/س	٤٣٧,٥ متر مربع	١,٦١٠,٠٠٠	١,٦١٠,٠٠٠
حي المحمدية بمدينة جدة	٣٢٠٢١٨٠٣٩٦٥	١٤٣٥/٠١/٢٢هـ	٦٥ب	٤٣١/ج/س	٤٣٧,٥ متر مربع	١,٦١٠,٠٠٠	١,٦١٠,٠٠٠
حي المحمدية بمدينة جدة	٣٢٠٢١٨٠٣٩٦٦	١٤٣٥/٠١/٢٢هـ	٦٣أ	٤٣١/ج/س	٤٣٧,٥ متر مربع	١,٦١٠,٠٠٠	١,٦١٠,٠٠٠
حي المحمدية بمدينة جدة	٣٢٠٢١٨٠٣٩٦٧	١٤٣٥/٠١/٢٢هـ	٦٥أ	٤٣١/ج/س	٤٣٧,٥ متر مربع	١,٦١٠,٠٠٠	١,٦١٠,٠٠٠
تكلفة الأراضي						٨,٠٥٠,٠٠٠	٨,٠٥٠,٠٠٠
يضاف: تكلفة تطوير الأراضي في بداية السنة						٣,٦٠٠,٠٠٠	-
يضاف: إضافات تكلفة تطوير الأراضي خلال السنة						١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠
الإجمالي						٢١,٦٥٠,٠٠٠	١١,٦٥٠,٠٠٠

١١) موجودات ثابتة

البيان	التكلفة في ٢٠١٥/٠١/٠١م	إضافات السنة	إستبعادات السنة	التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١م	مجمع الإستهلاك في ٢٠١٥/٠١/٠١م	إستهلاك السنة	إستبعادات السنة	مجمع الإستهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١م
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
أثاث ومفروشات	٤٥٦,٧٩٧	١٤,٣٤٥	-	٤٧١,١٤٢	١٦١,١٦٧	٤٦,٢٨٣	-	٢٠٧,٤٥٠	٢٦٣,٦٩٢	٢٩٥,٦٣٠
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٣٩٤,٩٩٠	٥٦,١٠٣	-	٤٥١,٠٩٣	٣٠٥,٣٢٢	٤٢,٥١٦	-	٣٤٧,٨٣٨	١٠٣,٢٥٥	٨٩,٦٦٨
أجهزة تكييف	٩٥,٦٢٥	-	-	٩٥,٦٢٥	٦١,٧٩٥	١٣,٦٤٣	-	٧٥,٤٣٨	٢٠,١٨٧	٣٣,٨٣٠
معدات مكتبية	٢١٥,٦١٥	١٧٧,٩٥٠	-	٣٩٣,٥٦٥	١٦٩,٢٨٧	٦١,٤٠٩	-	٢٣٠,٦٩٦	١٦٢,٨٦٩	٤٦,٣٢٨
تحسينات على العقار المأجور	٤٢٥,٠٨٩	٤٨٥,٥٩٧	-	٩١٠,٦٨٦	٢٣٩,٥١٠	٨٦,٣٤١	-	٣٢٥,٨٥١	٥٨٤,٨٣٥	١٨٥,٥٧٩
سيارات	١٥٤,٤٠٠	-	٦٤,٥٠٠	٨٩,٩٠٠	٨٦,٩٧٥	٢٢,٤٧٥	٦٤,٥٠٠	٤٤,٩٥٠	٤٤,٩٥٠	٦٧,٤٢٥
الإجمالي	١,٧٤٢,٥١٦	٧٣٣,٩٩٥	٦٤,٥٠٠	٢,٤١٢,٠١١	١,٠٢٤,٠٥٦	٢٧٢,٦٦٧	٦٤,٥٠٠	١,٢٣٢,٢٢٣	١,١٧٩,٧٨٨	٧١٨,٤٦٠

١٢) موجودات ثابتة بعقود إيجار رأسمالية

البيان	التكلفة في ٢٠١٥/٠١/٠١م	إضافات السنة	إستبعادات السنة	التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١م	مجمع الإستهلاك في ٢٠١٥/٠١/٠١م	إستهلاك السنة	إستبعادات السنة	مجمع الإستهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١م
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
سيارات	-	١٢٤,٠٢٠	-	١٢٤,٠٢٠	-	٣,٥١١	-	٣,٥١١	١٢٠,٥٠٩	-
الإجمالي	-	١٢٤,٠٢٠	-	١٢٤,٠٢٠	-	٣,٥١١	-	٣,٥١١	١٢٠,٥٠٩	-

١٣) دفعة مقدمة تحت حساب زيادة رأس المال

إستلمت الشركة خلال سنة ٢٠١٤م مبلغ محصل مقدماً وقدره ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال من مساهمين حاليين وغيرهما لزيادة رأسمال الشركة ، المبالغ المحصلة مقدماً المذكورة تم إيداعها في حساب جاري عادي في مصرف الإنماء وظهرت في القوائم المالية للسنة المالية ٢٠١٤م كقروض قصيرة الأجل ، وخلال سنة ٢٠١٥م تم تحويل الرصيد من الحساب الجاري العادي إلى حساب بنكي خاص في نفس البنك ، وكما هو وارد بالمصادقة المستلمة من مصرف الإنماء فإن الرصيد في الحساب البنكي الخاص لا يمكن سحبه إلا بعد تسجيل الزيادة في رأسمال الشركة في السجل التجاري ، قررت الشركة لاحقاً عدم زيادة رأس المال ، ووفقاً لذلك فإن المبلغ المستلم من محمد علي أحمد باقبص والبالغ ٢١,٤٥٠,٠٠٠ ريال تم تسويته مقابل إستبعاد إستثمارات عقارية طويلة الأجل مدفوعة مقدماً والمشار إليها في إيضاح رقم (٦) ، والشركة بصدد القيام بإسترداد المبالغ المتبقية والبالغة ٢٣,٥٥٠,٠٠٠ ريال وإقفال الحساب البنكي الخاص مع مصرف الإنماء والمشار إليه أعلاه ، وبيان هذه المدفوعات مقدماً كالتالي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
	ريال	ريال
حسين صالح بن محفوظ حمودة الغاري	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
منصور عبد الله محمد علي غامية القحطاني	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
ياسر علوي علي فدعق	٣,٤٥٠,٠٠٠	٣,٤٥٠,٠٠٠
إبراهيم عبد العزيز إبراهيم الخرعان	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
عبد الهادي محمد أحمد باقبص	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
فهد إبراهيم عبد العزيز الخرعان	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
ياسر عوض محمد باجسير	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
محمد علي أحمد باقبص	-	٢١,٤٥٠,٠٠٠
	٢٣,٥٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠

١٤) أرباح مستحقة الدفع

خلال سنة ٢٠١٥م أعلنت الشركة عن توزيعات أرباح بمقدار ٦,٩ ريال للحصة بمبلغ إجمالي ٤١,٤٠٠,٠٠٠ ريال ، وتم توزيع مبلغ ١٦,١٠٠,٠٠٠ ريال من إجمالي التوزيعات المعلنة على الشركاء خلال سنة ٢٠١٥م ، والرصيد البالغ ٢٥,٣٠٠,٠٠٠ ريال تم توزيعه خلال السنة المالية ٢٠١٦م.

١٥) مصروفات مستحقة

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
	ريال	ريال
رواتب ومميزات أخرى للموظفين	١,٧١١,٤٠٢	٢,٠٩٧,٨٨٧
أتعاب مهنية	٣٥,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠
تأمينات إجتماعية	٣٢,٥٩١	١٨,٤٣٦
أخرى	٦٩,٣٩٩	٢٠,٢١٥
	١,٨٤٨,٣٩٢	٢,٣٩٦,٥٣٨

١٦) رأس المال

١/١٦ في ٣١ يناير ٢٠١٣م تم تحديد رأسمال الشركة بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم نقدي متساوي، قيمة كل سهم عشرة ريال المدفوع منها ٢,٥ ريال سعودي سعودي وموزعة على المساهمين كالتالي:

إسم المساهم	عدد الحصص النقدية	قيمة الحصة ريال	الإجمالي ريال	المبلغ المدفوع ريال	المبلغ المتبقي ريال
خديجة علي بن عمر بايونس	٥,٦٤٠,٠٠٠	١٠	٥٦,٤٠٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	٤٢,٣٠٠,٠٠٠
أحمد عبد الله أحمد باقبص	١٢٠,٠٠٠	١٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
عبد الهادي محمد أحمد باقبص	١٢٠,٠٠٠	١٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
ياسر علوي علي فدعق	٦٠,٠٠٠	١٠	٦٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
محمد صالح محمد باقبص	٦٠,٠٠٠	١٠	٦٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠

٢/١٦ قرر المساهمون في الشركة خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٢٧ إبريل ٢٠١٣م بتحويل كامل الرصيد في حساب الأرباح المبقاة بعد توزيع الأرباح عن عام ٢٠١٢م كجزء من رأسمال الشركة غير المدفوع ووفقاً لذلك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م فإن رأسمال الشركة تم تحديده بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم نقدي متساوي ، قيمة كل سهم عشرة ريال سعودي المدفوع منها ٦,٣٤١ ريال سعودي تقريباً وموزعة على المساهمين كالتالي:

إسم المساهم	عدد الحصص النقدية	قيمة الحصة ريال	الإجمالي ريال	المبلغ المدفوع ريال	المبلغ المتبقي ريال
خديجة علي بن عمر بايونس	٥,٦٤٠,٠٠٠	١٠	٥٦,٤٠٠,٠٠٠	٣٥,٧٦٣,٢٠٠	٢٠,٦٣٦,٨٠٠
أحمد عبد الله أحمد باقبص	١٢٠,٠٠٠	١٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٧٦٠,٩١٩	٤٣٩,٠٨١
عبد الهادي محمد أحمد باقبص	١٢٠,٠٠٠	١٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٧٦٠,٩١٩	٤٣٩,٠٨١
ياسر علوي علي فدعق	٦٠,٠٠٠	١٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٤٥٩	٢١٩,٥٤١
محمد صالح محمد باقبص	٦٠,٠٠٠	١٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٤٦٠	٢١٩,٥٤٠
الإجمالي	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٤٥,٩٥٧	٢١,٩٥٤,٠٤٣

١٧) تكاليف تشغيل

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
	ريال	ريال
رواتب ومميزات أخرى للموظفين	٢,٢٧١,٠٤٢	١,١٨١,٦٤٩
أتعاب مهنية	١,٣٢٨,٥١٤	٨٥٣,٩١٠
مصروفات دعاية وتسويق	٢١٦,٥٠٠	١٣١,٠٠٠
سفر وإنتقال	١٣٠,٤٨٥	٤١,٩٣٨
تأمين طبي	١٠٠,١٩٦	٦٧,٦٠٤
تأمينات إجتماعية	٨٨,٢٠٩	٤٠,٧٠١
مصروفات تدريب موظفين	٤٥,٥٠٥	٣٦,٥٠٠
رسوم وإشتراكات	٤٥,١٠٧	٥,٣٢٥
تعقيب	١٥,١٥٠	١٦,٤٠٠
ضيافة	٢,٩٧٥	٨٤٢
مصروفات حاسب آلي	١,٣٨٣	٣٧١
	٤,٢٤٥,٠٦٦	٢,٣٧٦,٢٤٠

١٨) مصروفات إدارية وعمومية

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
	ريال	ريال
رواتب ومميزات أخرى للموظفين	٤,٨١٣,٣٧٧	٤,٨٠٥,٠٦١
صيانة وإصلاح	٥٧٢,٠٥١	٢٨٥,٣٩٥
أتعاب مهنية	٣٠٥,٠٠٠	٣٠١,٦٢٧
تأمين طبي	٢١٣,١٥٤	١٥٥,٢٢٣
إيجار المكتب	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
سفر وإنتقال	١٧٨,٢٨٩	٦٤,٣٣٣
مصروفات حاسب آلي	١٦٨,٢٤٠	١٧٢,٧٧٦
رسوم وإشتراكات	١٤٥,٧٩٠	١٦٠,١٨٢
ضيافة	١٢١,٤٨٣	١٢٦,٧٨٨
تأمينات إجتماعية	١٠٩,٠٤١	٧٥,٩١٧
هاتف وفاكس	٩١,٤٢٧	٣٦,٨٢٧
مصروفات دعاية وإعلان	٧٩,٦٠٠	٣٨,٩٥٠
كهرباء ومياه	٦٨,٧٢٤	٦١,٥١١
تعقيب	٥٧,٧٠٠	٣٨,٠٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٥٧,٥٨٥	٣٢,٣١١
مصروفات تدريب موظفين	٣٣,٧٠٧	٣٦,١٣٢
رسوم بنكية	٥,٩٧٦	٩٣٠
تأمين سيارات	٥,٩٠٠	٥,٠٠٦
بريد وشحن	٣,٨٨٠	٢,١٤٤
مصروفات سيارات	١,٩٤٣	١,٢٤٥
متنوعة	١٧,٤٧٣	١٤,٤١٩
	٧,٢٥٠,٣٤٠	٦,٦١٤,٧٧٧

١٩) الزكاة الشرعية

١/١٩ إحتساب الزكاة الشرعية

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
	ريال	ريال
ربح السنة قبل الزكاة الشرعية	١٥,٩٤٥,٩٤٨	٤٥,٥٩٥,٩٧٥
يضاف / (يخصم):		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤٧١,١٨٩	٢٧١,٢٦٩
حصة في ربح الشركة التابعة	-	(٣,٢٣٢,٣٨٧)
ربح السنة المعدل	١٦,٤١٧,١٣٧	٤٢,٦٣٤,٨٥٧
وعاء الزكاة الشرعية:		
رأس المال	٣٨,٠٤٥,٩٥٧	٣٨,٠٤٥,٩٥٧
إحتياطي نظامي	١٣,١٠٢,٨٦٣	٨,٦٥٥,٥٢٤
أرباح مبقاة	٢٢٤,٠٥٩	١,٥٩٨,٠٠٤
أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع	٢,٢٥٧,٣٧٨	٢,٠٥٣,٤٥٣
إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالية	٩٨,٢١٠	-
أرباح مستحقة الدفع	٢٥,٣٠٠,٠٠٠	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤٨٧,٥٨٣	٢٢٢,٥٣٦
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
ربح السنة المعدل	١٦,٤١٧,١٣٧	٤٢,٦٣٤,٨٥٧
إجمالي وعاء الزكاة الشرعية	٩٦,٠٣٣,١٨٧	٩٣,٣١٠,٣٣١
يخصم:		
إستثمارات عقارية طويلة الأجل مدفوعة مقدماً	-	(١٦,٤٥٠,٠٠٠)
إستثمارات في شركات زميلة مدفوعة مقدماً	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
إستثمارات في شركات تابعة	-	(٩١٣,٩٥٩)
إستثمارات متاحة للبيع	(٨,٩١٣,٢١٦)	(٩,٥٠٩,٤٥٦)
إستثمارات عقارية	(٢١,٦٥٠,٠٠٠)	(١١,٦٥٠,٠٠٠)
موجودات ثابتة	(١,١٧٩,٧٨٨)	(٧١٨,٤٦٠)
موجودات ثابتة بعقود إيجار رأسمالية	(١٢٠,٥٠٩)	-
حساب ترجمة عملة أجنبية	(٩٦٥,٣٨٣)	(١٦٥,٢١٨)
صافي وعاء الزكاة الشرعية	٥٤,٢٠٤,٢٩١	٤٤,٩٠٣,٢٣٨
الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥%	١,٣٥٥,١٠٧	١,١٢٢,٥٨١

٢/١٩ مخصص الزكاة الشرعية

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
	ريال	ريال
رصيد في بداية السنة	١,١٢٢,٥٨١	١,٢٧٧,٤٤٩
مخصص مكون خلال السنة	١,٣٥٥,١٠٧	١,١٢٢,٥٨١
مبلغ مدفوع خلال السنة	(١,١٢٢,٥٨١)	(١,٢٧٧,٤٤٩)
رصيد في نهاية السنة	١,٣٥٥,١٠٧	١,١٢٢,٥٨١

٣/١٩ وضع الشركة مع مصلحة الزكاة والدخل

- تم تقديم الإقرارات الزكوية والقوائم المالية غير الموحدة للشركة عن الفترة المالية من ٧ يوليو ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م والسنوات المالية من ٢٠١١م حتى ٢٠١٤م لفرع مصلحة الزكاة والدخل بجدة.
- صدر الربط الزكوي للشركة عن الفترة المالية من ٧ يوليو ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م والسنة المالية ٢٠١١م وبلغت بموجبه الفروقات الزكوية ٨٥٦،١٩٨ ريال وضريبة الإستقطاع ١٨،٢٥٥ ريال وقد قدمت الشركة إعتراضها على الربط المذكور خلال المدة النظامية ولم يتم تكوين مخصص عن الفروقات المذكورة حيث أنه حسب رأي إدارة الشركة سيتم قبول الإعتراض من قبل فرع المصلحة المذكور أعلاه.
- ما زال الإقرار الزكوي للشركة عن السنوات المالية من ٢٠١٢م إلى ٢٠١٤م تحت الدراسة لدى فرع المصلحة المذكور أعلاه.

٢٠) التدفقات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر التدفقات غير النقدية الناتجة من بعض الحسابات ويظهر التدفق النقدي كما يلي:

١/٢٠ إستثمارات متاحة للبيع

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
	ريال	ريال
رصيد في بداية السنة	٩,٥٠٩,٤٥٦	٧,٧١٥,٨٦٨
أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع	٢٠٣,٩٢٥	٢,٠٠٥,٧٢٢
حساب ترجمة عملة أجنبية	(٨٠٠,١٦٥)	(١٩٧,٠٧٥)
إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع	-	(١,١٢٦,٠٤٥)
رصيد في نهاية السنة	(٨,٩١٣,٢١٦)	(٩,٥٠٩,٤٥٦)
تدفق نقدي	-	(١,١١٠,٩٨٦)

٢/٢٠ أرباح مستحقة الدفع

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
توزيعات أرباح معلنة	(٤١,٤٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)
أرباح مستحقة الدفع	٢٥,٣٠٠,٠٠٠	-
تدفق نقدي	(١٦,١٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)

٢١ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية.

٥) أطراف ذوي علاقة

تقوم الشركة من خلال عملياتها العادية بإجراء بعض المعاملات مع أطراف ذوي علاقة وفيما يلي بيان يوضح طبيعة العلاقة ونوع ومبالغ هذه المعاملات:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١م مدين ريال	الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١م دائن ريال	الحركة خلال السنة مدين ريال	الحركة خلال السنة دائن ريال	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١م مدين ريال	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١م دائن ريال
شركة الضيافة العصرية المحدودة	شركة شقيقة	٤,٥٩٥,٠٠٠	–	١,٩٢٤,٣١١	١٤٧,٦٥٨	٦,٣٧١,٦٥٣	–
مؤسسي الأندلس صناعة للحديد	شركة شقيقة	–	–	٣,٠٠٠,٠٠٠	–	٣,٠٠٠,٠٠٠	–
محمد علي أحمد باقبص	رئيس مجلس الإدارة	–	–	٢٢,٥٥١,٢٠٠	٢١,٤٥٠,٠٠٠	١,١٠١,٢٠٠	–
شركة ديار النور المتميزة للعقارات	شركة شقيقة	٦٥٧,١٠٩	–	–	–	٦٥٧,١٠٩	–
شركة الضيافة للخدمات المحدودة	شركة شقيقة	٢٥٠,٠٠٠	–	–	–	٢٥٠,٠٠٠	–
شركة ضيافة المتحدة للعقارات	شركة شقيقة	٢,٦٤٠,٠٢٣	–	٣,٨٠١,٨٨٩	٦,٣٥٠,٠٥٣	٩١,٨٥٩	–
شركة رؤيا الإدارية للخدمات التجارية	شركة شقيقة (سابقاً شركة تابعة)	–	١٠١,٣٩٧	١,٢٢٢,٠٧٦	١,٥١٤,٨١٨	–	٣٩٤,١٣٩
شركة إتحاد المعماريين ومشاركوهم	شركة شقيقة	–	٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	٢٦٨,٧٨٠	–	٢٦٨,٧٨٠
شركة الأندلسية المتطورة للعقارات المحدودة	شركة شقيقة	٥,٣٥٣,٨٨١	–	–	٥,٣٥٣,٨٨١	–	–
شركة مخازن جدة المحدودة	شركة شقيقة	٣٩٤,٠٠٠	–	–	٣٩٤,٠٠٠	–	–
شركة ديار الهيفاء للعقارات	شركة شقيقة	١٠,٠٠٠	–	–	١٠,٠٠٠	–	–
إجمالي		١٣,٩٠٠,٠١٣	١٧٩,٣٩٧	٣٢,٥٧٧,٤٧٦	٣٥,٤٨٩,١٩٠	١١,٤٧١,٨٢١	٦٦٢,٩١٩