الأمير عبدالرحمن بن عبدالعزيز يغادر مستشفى الملك فيصل التخصصي

الرياض - واس

غادر بحمد الله تعالى صاحب السمو الملكي الأمير عبدالرحمن بن عبدالعزيز آل سعود مستشفى الملك فيصل التخصصي بمدينة الرياض ، بعد أن أنهى سموه الفترة اللازمة إثر العارض الصحي البسيط وإجراء عدد من الفحوصات الطبية التي تكللت ولله الحمد بالنجاح ، حيث قام خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود وصاحب السمو الملكي الأمير محمد بن نايف بن عبدالعزيز ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الداخلية ، وصاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز ولي ولي العهد النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع – حفظهم الله – بعدة زيارات لسموه .

وقد عبر الأمير عبدالرحمن بن عبدالعزيز عن شكره وامتنانه لخادم الحرمين الشريفين وسمو ولي العهد وسمو ولي ولي العهد وأصحاب السمو الملكي الأمراء وسماحة مفتي عام المملكة ، وأصحاب الفضيلة العلماء وأصحاب المعالي الوزراء وكافة رجالات الوطن وأبنائه المخلصين الأوفياء على زيارتهم وما أبدوه من مشاعر صادقة وتمنيات طيبة أثناء فترة وجود سموه بالمستشفى ، سائلاً سموه الله عز وجل أن يسبغ على الجميع لباس الصحة والعافية ويجزيهم خير الجزاء.

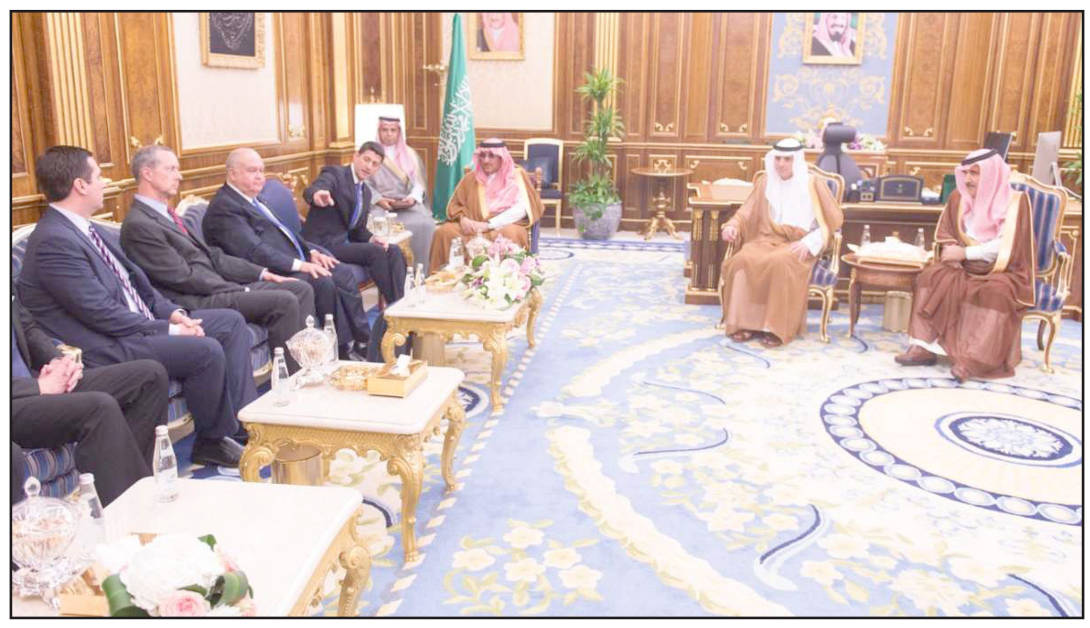
حفظ الله سموه من كل مكروه وأمده بعونه وتوفيقه وأدام على هذه البلاد نعمة الأمن والرخاء إنه سميع مجيب.

من جهة أخرى استقبل صاحب السمو الملكي الأمير عبدالرحمن بن عبدالعزيز آل سعود خلال فترة وجوده بالمستشفى صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن عبدالعزيز وصاحب السمو الملكي الأمير طلال بن عبدالعزيز وصاحب السمو الملكي الأمير أحمد بن عبدالعزيز وصاحب السمو الملكي الأمير مقرن بن عبدالعزيز وصاحب السمو الملكي الأمير فيصل بن بندر بن عبدالعزيز أمير منطقة الرياض وصاحب السمو الملكي الأمير خالد بن سلطان بن عبدالعزيز وصاحب السمو الملكي الأمير خالد بن بندر بن عبدالعزيز مستشار خادم الحرمين الشريفين وصاحب السمو الملكي الأمير محمد بن فهد بن عبدالعزيز وصاحب السمو الملكي الأمير تركي بن ناصر بن عبدالعزيز وصاحب السمو الملكي الأمير منصور بن ناصر بن عبدالعزيز وصاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن سلمان بن عبدالعزيز رئيس الهيئة العامة للسياحة والتراث الوطني وصاحب السمو الملكي الأمير فيصل بن تركي بن عبدالعزيز.

وقد أعرب الجميع عن تهانيهم بتماثل سموه للشفاء التام ولله الحمد، داعين الله أن يحفظ سموه من كل مكروه.

من جهته عبر الأمير عبدالرحمن بن عبدالعزيز عن شكره وتقديره لمشاعرهم الأخوية الصادقة ، سائلاً الله العلي القدير أن يسبغ على الجميع لباس الصحة والعافية.

سمو ولي العهد يستقبل رئيس مجلس النواب الأمريكي



الرياض- واس

بحث صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن نايف بن عبدالعزيز ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الداخلية – حفظه الله – مع رئيسٍ مجلس النواب الأمريكي بول راين، عدداً من الموضوعات ذات الاهتمام المشترك في إطار آفاق التعاون والعلاقات التاريخية القائمة بين المملكة والولايات المتحدة الأمريكية.

جاء ذلك خلال استقبال سمو ولي العهد في قصر اليمامة امس لرئيس مجلس النواب الأمريكي يرافقه عدد من أعضاء المجلس.

حضر الاستقبال معالي وزير الخارجية الأستاذ عادل بن أحمد الجبير، ومعالي مدير عام المباحث العامة الفريق أول عبد العزيز بن محمد الهويريني، وسفير الولايات المتحدة الأمريكية لدى المملكة جوزيف ويستفول.

ولي العهد يأمر بصرف مكافأة لمنسوبين بمدني جدة

جدة ــــ غفران إبراهيم

بتوجيهات كريمة أمر صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن نايف ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الداخلية حفظه الله بتكريم كل من : الرقيب عبد الرحمن محمد المحمادي والعريف محمد عبد الظاهر عبدالودود من منسوبي مدني جدة بمكافأة مالية تقديرا لجهودهم المميزة في مجال عملهم.

فقد قام مدير الادارة العامة للدفاع المدني بمحافظة جدة بإبلاغهم شكر وتقدير معالي مدير عام الدفاع المدني وشكر مدير الدفاع المدني بمنطقة مكة المكرمة وتسليمهم شهادات الشكر والتقدير على اثر ذلك .

من جهته أكد مدير مدني جدة العميد غازي بن غرم الله الغامدي بان هذا التكريم دافع معنوي لبذل المزيد من الجهد والعمل لكل ما شأنه حفظ الأمن والأمان والسلامة العامة للجميع في وطننا الغالي .

التسليف : إيقاف مؤقت لقرض الترميم

الرياض - البلاد

أكد البنك السعودي للتسليف والادخار أن العمل يجري في الوقت الحالي على الربط الإلكتروني مع عدد من الجهات الحكومية، بهدف تسهيل وتسريع الاستفسارات المتعلقة بالصكوك والمستندات الثبوتية . ونفى المتحدث الرسمي للبنك عبدالعزيز الناصر في تصريح له امس صحة ما تم تداوله مؤخراً بشأن إيقاف الإقراض لبرنامج الترميم للمهجورات والأرامل والمطلقات بشكل نهائي ، مشيراً إلى أن الإيقاف "مؤقت" بهدف الربط الإلكتروني مع الجهات الحكومية ذات العلاقة من باب تسهيل وتسريع الاستفسارات المتعلقة بالصكوك والمستندات الثبوتية للقروض الاجتماعية ، مفيداً بأنه سيعاد فتح باب التقديم خلال شهر أبريل الجاري . وأفاد الناصر ،أن التوجه الجديد للبنك سيكون ذو هوية اجتماعية مختلفة وذلك بدعمه للمشاريع التنموية والسعي لتحقيق استفادة أكبر عدد ممكن من المواطنين لبرامج وخدمات البنك ، منوهاً بأن البنك يتيح أمام من يرغب بالحصول على تمويل لدعمه في المشاريع الصغيرة والناشئة والمشاريع المتناهية الصغر والأسر المنتجة وأضاف مؤخراً نشاط قطاع الاتصالات عبر موقعه الإلكتروني .

شركة سدرة المالية [سابقاً شركة أعيان المالية] (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

سدرة المالية Sidra Capital

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات و تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

تقرير مراجعي الحسابات

KPMG

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
إنترنت www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٣/٧هـ

"تقرير مراجعي الحسابات"

السادة / المساهمون
شركة سدرة المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جدة – المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة سدرة المالية ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات و النظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلتزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءاً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة؛ و

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

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢

جدة في ٢٠ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ
الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦م

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
بالريال السعودي

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الموجودات			
الموجودات المتداولة:			
نقد وما في حكمه	٤	٢٩,٥٢٧,١٨٠	١٩,٩٩٤,٩١٨
استثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق	٥	-	١٥,٨٣٨,٩٦٥
حسابات ذمم مدينة	٦	٤,٨٧٥,٠٣١	١٣,٢٣٠,٧٤٩
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٨	٧,٠٠٠,٤٠٣	١,٨٧١,٩٣٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٤١,٤٠٢,٦١٤	٥٠,٩٣٦,٥٧٠
الموجودات غير المتداولة:			
ممتلكات ومعدات	٩	١,٠٢٥,٨٢٢	١,٢٦١,٣٣٤
استثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق	٥	-	٤,٧٧٩,٥٤٣
استثمارات متاحة للبيع	١٠	٣٨,٧٨٣,١٢١	١٦,٥٠٢,٩٥٥
استثمارات عقارية	١١	٥,١٢٠,٠٠٠	٥,١٢٠,٠٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤٤,٩٢٨,٩٤٣	٢٧,٦٦٣,٨٣٢
إجمالي الموجودات		٨٦,٣٣١,٥٥٧	٧٨,٦٠٠,٤٠٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة:			
حسابات ذمم دائنة	١٢	٧٥,١٢٠	١٦٧,٨١١
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١٣	١,٢٩٦,٦٨٢	٧٩٣,٤٩٧
مخصص زكاة وضريبة الدخل	١٤	٢,٦٠٣,٨٧٤	١,٢٥١,٢٠٧
إجمالي المطلوبات المتداولة		٣,٩٧٥,٦٧٦	٢,٢١٢,٥١٥
المطلوبات غير المتداولة:			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥	١,٧٨١,٣٧١	١,٢٥٦,٥١٤
إجمالي المطلوبات		٥,٧٥٧,٠٤٧	٣,٤٦٩,٠٢٩
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٦	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٩,٤٢٠,٤٩٠)	(١٤,٨٦٨,٦٢٧)
إجمالي حقوق المساهمين		٨٠,٥٧٩,٥١٠	٧٥,١٣١,٣٧٣
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٨٦,٣٣١,٥٥٧	٧٨,٦٠٠,٤٠٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
بالريال السعودي

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الإيرادات:			
خدمات إدارية		٢٢,٦٥٢,٣٦٨	١٤,٩٦٣,٣٥٨
خدمات إستشارية وترتيب		١,٠٥٧,٨٩٦	٥,٣٢٦,٦٨٦
إستثمارات تشغيلية		٢,٥٢٦,٥٤٧	٢,٣١٥,٩٩٨
		٢٦,٢٣٦,٨١١	٢٢,٦٠٦,٠٤٢
مصروفات التشغيل:			
تكاليف موظفين		(١١,٦٥٢,٥٠٨)	(٩,٣٠٤,٠٩٠)
مصروفات تسويق وإعلان		(١,٩٥٣,٤٣٣)	(٤٢٥,٩٥٧)
مصروفات عمومية وإدارية	١٨	(٤,٧٣٢,٩١٢)	(٦,٥٤٨,٠٧٥)
		(١٨,٣٣٨,٨٥٣)	(١٦,٢٧٨,١٢٢)
الدخل من التشغيل		٧,٨٩٧,٩٥٨	٦,٣٢٧,٩٢٠
إيرادات أخرى		١٥٤,٠٥٣	٧٨٤,٢٩٠
صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل		٨,٠٥٢,٠١١	٧,١١٢,٢١٠
الزكاة والضريبة المحملة	٣ (هـ) ١٤	(٢,٦٠٣,٨٧٤)	(١,٢٥١,٢٠٧)
صافي دخل السنة		٥,٤٤٨,١٣٧	٥,٨٦١,٠٠٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر		٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم من:	٢٣		
صافي دخل السنة		٠,٦٠٥	٠,٦٥١
الدخل من التشغيل		٠,٨٧٨	٠,٧٠٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
بالريال السعودي

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
صافي دخل قبل الزكاة		٨,٠٥٢,٠١١	٧,١١٢,٢١٠
تسويات لـ:			
إستهلاكات	٩	٢٩٨,٩٧٩	٣٠٩,٣٧٤
شطب تكلفة مشروع قابلة للإسترداد	١٨	-	٢,٩٦٨,٣٧٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل على السنة	١٥	٥٢٦,٣٠٦	٥٢٨,١٥٦
		٨,٨٧٧,٢٩٦	٧,٩٤٩,٧٤٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
النقص/(الزيادة) في حسابات الذمم المدينة		٨,٣٥٥,٧١٨	(٧,٠٦٠,٨٣٦)
الزيادة في المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى		(٥,١٢٨,٤٦٥)	(٨٦٦,٧٥٧)
(النقص)/الزيادة في حسابات الذمم الدائنة		(٩٢,٦٩١)	١٩,٩٤٢
الزيادة/(النقص) في المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى		٥٠٣,١٨٥	(١,١٦٩,٨٤٩)
		١٢,٥١٥,٠٤٣	١,٨٤١,١١٧
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	١٥	(١,٤٤٩)	(٤٩٩,٠٠٠)
زكاة وضريبة دخل مدفوعة		(١,٢٥١,٢٠٧)	(٩٨٢,٦٦٥)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		١١,٢٦٢,٣٨٧	٣٥٩,٤٥٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:			
صافي التغير في إستثمارات عقارية، إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق وإستثمارات متاحة للبيع		(١,٦٦٦,٦٥٨)	٩٣٩,٧٠٤
إضافات لممتلكات ومعدات	٩	(٦٤,٣٥٠)	(٤٥,٧١٩)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	٩	٨٨٣	-
صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة الإستثمارية		(١,٧٣٠,١٢٥)	٨٩٣,٩٨٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		٩,٥٣٢,٢٦٢	١,٢٥٣,٤٣٧
النقد وما في حكمه في بداية السنة		١٩,٩٩٤,٩١٨	١٨,٧٤١,٤٨١
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٤	٢٩,٥٢٧,١٨٠	١٩,٩٩٤,٩١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
بالريال السعودي

	المساهمين السعوديين	المساهمين الأجانب	الإجمالي
رأس المال:			
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	٨٩,١٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
إعادة توزيع وفقاً للتغيير في نسبة المساهمة	٩٠٠,٠٠٠	(٩٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة			
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	(٢٠,٣٩٤,٥٥٢)	(٣٣٥,٠٧٨)	(٢٠,٧٢٩,٦٣٠)
إعادة توزيع وفقاً للتغيير في نسبة المساهمة	(٣٢٣,٩٧٨)	٣٢٣,٩٧٨	-
صافي دخل السنة	٥,٨٤٩,٩٠٣	١١,١٠٠	٥,٨٦١,٠٠٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	(١٤,٨٦٨,٦٢٧)	-	(١٤,٨٦٨,٦٢٧)
صافي دخل السنة	٥,٤٤٨,١٣٧	-	٥,٤٤٨,١٣٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	(٩,٤٢٠,٤٩٠)	-	(٩,٤٢٠,٤٩٠)
إجمالي حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٨٠,٥٧٩,٥١٠	-	٨٠,٥٧٩,٥١٠
إجمالي حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٧٥,١٣١,٣٧٣	-	٧٥,١٣١,٣٧٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة سدرة المالية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة بجدة، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٧٠٢٥ بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٩م، الموافق ٣٠ صفر ١٤٣٠هـ. حصلت الشركة على ترخيص الهيئة العامة للإستثمار رقم ١٣٨٠١-١ في ٢ ديسمبر ٢٠٠٨م، الموافق ١٤ ذو الحجة ١٤٢٩هـ. وفقاً للوائح ونظام الشركة، بدأت الشركة عملها وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٠٩م، الموافق ٢٧ محرم ١٤٣٠هـ.

وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة التعامل بصفة أساسية أو كوكيل لإدارة وترتيب الأوراق المالية وتقديم الإستشارات المالية بموجب ترخيص هيئة السوق المالية والترخيص الصادر من هيئة سوق المال بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٩م، الموافق ٨ جمادى الآخر ١٤٣٠هـ.

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:
لو شاتو، شارع التحلية
ص. ب. ٢١٣١٢
جدة - المملكة العربية السعودية

٢- أسس الإعداد

(أ) **الإلتزام بالمعايير**
تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعتماد إصدار هذه القوائم المالية بواسطة مجلس الإدارة في ٢٩ مارس ٢٠١٦م.

(ب) **أسس القياس**
تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع التي تثبت بقيمتها العادلة إلا في حالة عدم توفر قياس للقيمة العادلة يمكن الإعتماد عليه (إيضاح ٢ (د) (١)).

(ج) **عملة العرض والنشاط**
تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل عملة نشاط الشركة.

(د) **الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة**
يتطلب إعداد القوائم المالية إستخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة والإفتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات. كما يتطلب من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

وفيما يلي أهم التقديرات والإفتراضات والأحكام التي إستخدمتها الإدارة:

١) **تقييم الإستثمارات المتاحة للبيع غير المدرجة**
يتم تسجيل الإستثمارات المتاحة للبيع غير المدرجة بالقيمة العادلة. وفي حالة عدم وجود قياس موثوق فيه للقيمة العادلة يتم تسجيلها بالتكلفة، بعد خصم الإنخفاض في القيمة إن وجد.

٢) **الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع**
تمارس الشركة الأحكام لإحتساب خسائر الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب إنخفاضاً غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. إن أي إنخفاض جوهري أو متواصل في القيمة العادلة للإستثمارات في الأسهم عن تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للإنخفاض في قيمة هذا الإستثمار. إن تحديد الإنخفاض "الجوهري" أو "المتواصل" يحتاج إلى حكم من الإدارة.

٣) **الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية**
تثبت الشركة خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية عندما يكون هناك دليل موضوعي لتدهور الوضع المالي أو التصنيف الإئتماني للإستثمار، تدهور الصناعة أو أداء القطاع، والتغيرات التقنية التي تؤثر بالأطراف المشتركة.

٤) **الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية**
تقوم الشركة في كل تاريخ تقرير بتقييم ما إذا كان هناك دليل على إحتمال حدوث إنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل أو إذا كان مطلوباً إجراء فحص سنوي للإنخفاض في القيمة عندئذ تقوم الشركة بتقييم قيمة الأصل القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد بعد خصم تكاليف بيعها وقيمتها عند الإستخدام أيهما أعلى. ويتم تحديد القيمة القابلة للإسترداد لكل أصل على حدى إلا إذا كانت الموجودات لا تحقق تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية لموجودات أخرى أو مجموعة أخرى من الموجودات. وإذا تجاوزت القيمة الدفترية لأصل ما أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للإسترداد، فإن الأصل يعتبر عندئذ قد إنخفضت قيمته ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للإسترداد. إذا نقصت لاحقاً قيمة خسائر الإنخفاض نتيجة لحدث وقع بعد إثبات تلك الخسائر، يتم إثبات عكس خسائر الإنخفاض السابقة ضمن قائمة الدخل.

٣- السياسات المحاسبية الهامة
فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة والتي تم تطبيقها بشكل ثابت من قبل الشركة عند إعداد هذه القوائم المالية:

(أ) **النقد وما في حكمه**
يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك، وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون متاحة للشركة دون أية قيود.

(ب) **الإستثمارات المالية**
يتم إثبات كافة الإستثمارات المالية مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للمقابل المدفوع، شاملة كافة التكاليف المرتبطة مباشرة بإتمام المعاملة فيما عدا تلك المرتبطة بالحصول على الإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة والتي لا يتم إضافتها على التكلفة عند الإثبات الأولي حيث يتم إدراجها مباشرة بقائمة الدخل. يتم إطفاء العلاوة وعمل إستحقاق للخصم بإستخدام معدل العائد الفعال ويتم إثباتها مباشرة بقائمة الدخل.

الإستثمارات المتاحة للبيع
الإستثمارات المتاحة للبيع هي إستثمارات خصصت لتكون متاحة للبيع (ليست بمشتقات) ولم تصنف في فئة أخرى للموجودات المالية والتي تنوي الشركة الإحتفاظ بها لمدة غير محددة والتي يمكن بيعها إذا كان هناك حاجة إلى السيولة أو تغيرت العوائد الخاصة منها أو أسعار الصرف أو أسعار الأسهم.

وتسجل الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة الزائدة أو المباشرة ويتم لاحقاً إعادة قياسها بالقيمة العادلة ماعدا أسهم الملكية غير المتداولة والتي لا يمكن التحقق من القيمة العادلة لها وتقاس بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجد. أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات تدرج كبند مستقل ضمن حقوق الملكية حتى يتم إستبعاد تلك الإستثمارات أو إنخفاض قيمتها، وفي هذه الحالة تدرج الأرباح والخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً في قائمة الدخل للفترة.

الإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
يتم تصنيف الاستثمارات ذات الدفعات الثابتة أو المحددة وبتاريخ إستحقاق ثابت والتي يكون لدى الإدارة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وتقيد الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق مبدئياً بالقيمة العادلة بما في ذلك التكاليف المباشرة والإضافية للمعاملة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمتها. ويتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة على الشراء باستخدام طريقة العائدة الفعلي. يتم الإعتراف بالأرباح من الإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق ضمن قائمة الدخل على أساس الإستحقاق بإستخدام طريقة بطريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر من هذه الإستثمارات ضمن قائمة الدخل عند شطب الإستثمار أو حدوث إنخفاض في قيمته.

(ج) **حسابات الذمم المدينة**
يتم إظهار حسابات الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصصات التي تمت للمبالغ التي ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها، إن وجد. يتم تكوين مخصص إنخفاض الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك شك جوهري في قدرة الشركة على تحصيل تلك المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية.

(د) **ممتلكات ومعدات**
تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل على حده. يتم تحميل الإستهلاك للإضافات خلال السنة من تاريخ الشهر الذي تمت فيه الإضافات، بينما لا يتم تحميل الإستهلاك للشهر الذي يتم فيه الإستبعاد. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

	سنوات
تحسينات على مباني مستأجرة	١٠
أثاث وتجهيزات	١٠
حاسب آلي	٢-٤

عند إستبعاد أصل ضمن بند الممتلكات والمعدات، يتم قياس الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك، على أساس فائض أو عجز بين سعر البيع والقيمة الدفترية على التوالي، ويثبت في قائمة الدخل.

(هـ) **مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**
يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة الموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويتم تسجيله على أساس الإستحقاق ويحمل في قائمة الدخل. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(و) **المصروفات**
يتم تصنيف جميع المصروفات كمصاريف تشغيل ما لم يكن هناك تصنيف آخر يتفق مع طبيعة هذا المصروف وظروف الشركة.

(ز) **ترجمة العملات الأجنبية**
يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط الرئيسية للشركة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالعملات الأجنبية القائمة بتاريخ قائمة المركز المالي إلى عملات النشاط الرئيسية الخاصة بالشركة على أساس سعر صرف العملات الأجنبية السائد في هذا التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

(ح) **الزكاة وضريبة الدخل**
تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. تقوم الشركة بإثبات مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لحصص مساهميها الخاضعين للزكاة أو للضريبة. تم احتساب الزكاة وضريبة الدخل مسبقاً من خلال التغييرات في حقوق الملكية، بالنسبة للمساهمين وكونها شركة مختلطة لاحتوائها على مساهمين أجانب وسعوديين. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وبما ان الشركة مارست نشاطاتها كشركة مملوكة من قبل سعوديين بالكامل، لذلك لا تخضع لضريبة الدخل ولم يتم تحميل زكاة للسنة وتم ادراجها في قائمة الدخل. تمت إعادة تصنيف الزكاة وضريبة الدخل للسنة السابقة لتتوافق مع عرض السنة الحالية.

(ط) **تحقق الإيرادات**
يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات الإستشارية والإدارية عند تقديم الخدمات ذات الصلة للعملاء.

يتم إحتساب رسوم الترتيب عندما يتم الإنتهاء من الصفقة مع العميل ونشأة الحق في تلقي تلك الرسوم.

رسوم الخدمات والتي تكون ثابتة في بداية التعاقد، يتم إثباتها على مدى الفترة المتوقعة للإتفاقية.

(ي) **العقارات الإستثمارية**
الإستثمار العقاري هو أصل غير متداول مقتنى إما لغرض تحقيق عائد من تأجيره أو لتحقيق مكاسب رأسمالية أو لكليهما، ولكن ليس للبيع في سياق العمل المعتاد أو إستخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم تسجيل العقارات الإستثمارية بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة ناتجة عن الإنخفاض في القيمة إن وجدت. لا يتم إستهلاك العقارات الإستثمارية التي تتمثل في الأراضي.

تتضمن التكلفة المصروفات المتكبدة مباشرة لغرض إقتناء العقار الإستثماري. تكلفة العقارات الإستثمارية المبنية ذاتياً تشمل تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى متكبدة مباشرة لتصبح جاهزة في الحالة المقصود إستخدامها فيها وتكاليف الإقتراض المرسملة. يتم إثبات أية مكاسب أو خسائر ناتجة عن إستبعاد العقارات الإستثمارية (والتي تمثل الفرق بين حصيلة البيع والقيمة الدفترية للعقار المستبعد) بقائمة الدخل. عند تغيير الهدف من إستخدام الأصل يتم تبويبه ضمن الممتلكات والمعدات بقيمته العادلة في تاريخ إعادة التبويب.

(ك) **الإنخفاض في قيمة العقارات الإستثمارية**
يتم مراجعة القيمة الدفترية للعقارات الإستثمارية للتأكد من حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر.
وبغرض تقييم الانخفاض في قيمة العقارات الإستثمارية، يتم تجميع الموجودات عند أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها (وحدات توليد النقد) بشكل منفصل. يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة إلى القيمة الإستردادية المعاد تقديرها وذلك إلى الحد الذي لا يؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية عن القيمة المحددة إذا لم يتم إثبات خسائر الإنخفاض في القيمة في الفترات السابقة. يتم إثبات رد خسائر الإنخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

(ل) **الإلتزامات المالية**
يتم إثبات جميع الإلتزامات المالية غير المشتقة، التي تشتمل على القروض والذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ناقصا أي تكاليف المعاملات المباشرة. لاحقا للاعتراف المبدئي، يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

٤- نقد وما في حكمه
يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
نقد في الصندوق	١٢,٢٨٩	٨,٥٥٩
نقد لدى البنوك في حسابات جارية	٢٩,٥١٤,٨٩١	١٩,٩٨٦,٣٥٩
	٢٩,٥٢٧,١٨٠	١٩,٩٩٤,٩١٨

٥- إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
تتمثل الإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق في الودائع لأجل والصكوك والإستثمارات على أساس المرابحة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، تم استرداد جميع هذه الإستثمارات بالكامل.

٦- حسابات ذمم مدينة
تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
حسابات ذمم مدينة - أطراف أخرى		٤,٠٩٩,٣٠٥	٩,٨٨٦,٨٥٤
حسابات ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة	٧	٧٧٥,٧٢٦	٣,٣٤٣,٨٩٥
		٤,٨٧٥,٠٣١	١٣,٢٣٠,٧٤٩

٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة
خلال السنة الحالية والسابقة، دخلت الشركة في معاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية فيما يتعلق بالمعاملات المذكورة أدناه والتي تتم بشروط متفق عليها ومعتمدة بواسطة الإدارة من المنشآت التالية:

إسم المنشأة	العلاقة	طبيعة المعاملة
شركة الكوثر للصناعات المحدودة	شركة زميلة	خدمات
المفتاح لتأجير السيارات	شركة زميلة	خدمات
شركة أحمد سالم بقشان للتطوير العقاري	شركة زميلة	خدمات
شركة المرجان العالمية القابضة المحدودة	شركة زميلة	خدمات
شركة تالد العربية القابضة	مساهم	مصروفات متكبدة بالنيابة عن شركة تالد
شركة المرجان القابضة المحدودة	مساهم	خدمات ومصروفات متكبدة نيابة عن مجموعة شركات المرجان

فيما يلي بيان بمبلغ المعاملات خلال السنة والأرصدة الناتجة عنها:

	مبلغ المعاملة ٢٠١٥م	مبلغ المعاملة ٢٠١٤م	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
رصيد الأطراف ذات العلاقة المدرجة ضمن حسابات الذمم المدينة				
شركة الكوثر للصناعات المحدودة	--	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠
المفتاح لتأجير السيارات	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٩٦٤,٠٨٨	-	٢,٤٩٢,٩٠٣
شركة تالد العربية القابضة	--	-	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
شركة المرجان العالمية القابضة	٤٨٧,٩٦٨	-	١٢٣,٢٩١	--
شركة أحمد سالم بقشان للتطوير العقاري	٢٢٩,٠٩٦	-	٢٢٩,٠٩٦	-
شركة المرجان العالمية القابضة المحدودة	١,٢٠٢,٧٢١	٧٨٣,٣٥٦	٣٤٣,٣٣٩	٢٧٠,٩٩٢
			٧٧٥,٧٢٦	٣,٣٤٣,٨٩٥
رصيد طرف ذو علاقة مدرج ضمن حسابات الذمم الدائنة				
شركة المرجان العالمية القابضة المحدودة	٣٦٤,٦٧٨	٨,٧٢٤,٢٦٣	-	٢٢,٩٦٩
المفتاح لتأجير السيارات	٣٢,٧٧٧	--	١١,٣٥٥	-
			١١,٣٥٥	٢٢,٩٦٩

٨- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
تكاليف مشروعات مستردة	٨,١	١,٣٠٢,١٠٥	٤٦٦,٥٥٦
سلف ومدفوعات مقدما وودائع	٨,٢	٤,٨٧٣,٥٢٢	١,٢٦٣,٧٥١
إيرادات غير مفوترة	٨,٣	٨٢٤,٧٧٦	١٤١,٦٣١
		٧,٠٠٠,٤٠٣	١,٨٧١,٩٣٨

٨,١ يتمثل هذا البند في تكاليف مشروعات مستردة (أتعاب مهنية، رسوم تسجيل، الخ) والتي تم تكبدها فيما يتعلق بتطوير كيانات صناديق الاستثمار. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، تعتقد الإدارة ان هذه الكيانات قابلة للاستثمارات وانه يتوقع ان الكيانات التابعة لها سيتم ادراجها في الوقت المناسب.

٨,٢ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، تتضمن السلف والمدفوعات المقدما والودائع مبلغ ٣,٣ مليون فيما يتعلق بإستثمار في جهة أجنبية خاصة. لاحقا لنهاية السنة، تم تأسيس المنشأة ولديها ممتلكات عقارية كموجوداتها الأساسية.

٨,٣ يتمثل هذا البند في الإيرادات المحققة ولم يتم اصدار فواتير بها حتى تاريخ قائمة المركز المالي.

٩- ممتلكات ومعدات
فيما يلي تحليل الحركة في الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م:

	تحسينات على مباني مستأجرة	أثاث وتجهيزات	حاسب آلي	الإجمالي
التكلفة:				
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م	١,١٩٥,٢١٧	١,١٣٢,٠٥٩	٩٥١,٠٩٤	٣,٢٧٨,٣٧٠
إضافات	--	--	٦٩,٣٥٠	٦٩,٣٥٠
إستبعادات	--	(١٥,٤٠٠)	(١٠٥,٦٦٠)	(١٢١,٠٦٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	١,١٩٥,٢١٧	١,١١٦,٦٥٩	٩١٤,٧٨٤	٣,٢٢٦,٦٦٠
الإستهلاك المتراكم:				
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م	٥٨٩,٤١٢	٦٠٨,٧٨٤	٨١٨,٨٤٠	٢,٠١٧,٠٣٦
المحمل على السنة	١٢١,١٨٧	٦٦,٢٦١	١١١,٥٣١	٢٩٨,٩٧٩
إستبعادات	--	(٩,٥٢٩)	(١٠٥,٦٤٨)	(١١٥,١٧٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٧١٠,٥٩٩	٦٦٥,٥١٦	٨٢٤,٧٢٣	٢,٢٠٠,٨٣٨
صافي القيمة الدفترية:				
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٤٨٤,٦١٨	٤٥١,١٤٣	٩٠,٠٦١	١,٠٢٥,٨٢٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٦٠٥,٨٠٥	٥٢٣,٢٧٥	١٣٢,٢٥٤	١,٢٦١,٣٣٤

١٠- إستثمارات متاحة للبيع
١٠,١ تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م من التالي:

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
صناديق الإستثمار الخاصة	١٠,١,١	١٩,٢٦٢,٨٤١	١٤,٦٦٩,٠٩١
الأسهم الخاصة	١٠,١,٢	١٩,٥٢٠,٢٨٠	١,٨٣٣,٨٦٤
		٣٨,٧٨٣,١٢١	١٦,٥٠٢,٩٥٥

١٠,١,١ كما في تاريخ التقرير، تتكون صناديق المستثمرين من تمويل تجارة وصناديق عقارات في لوكسمبورغ وجيرسي.

١٠,١,٢ تمثل هذه الاستثمارات في استثمارات الشركة في منشآت خاصة عن طريق ضخ أسهم و تمويل إضافي في صورة قرض لاحد المساهمين والذي ليس له عائدات ثابتة او مبلغ سداد ثابت. لن تقوم الشركة باستخدام التمويل الإضافي في المستقبل القريب. تم انشاء هذه المنشآت كجزء من الإستثمارات في الممتلكات العقارية والمحتفظ بها لتوفير الإيرادات والتطوير.

١٠,٢ كما في تاريخ قائمة المركز المالي، تم تحميل الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويخصم منها الانخفاض وفقا للسياسة المحاسبية المذكورة في إيضاح (٣ – ب). تعتقد الإدارة انه ليش هناك أي مؤشرات للانخفاض في الموجودات التابعة (ممتلكات عقارية ونمو مدينة تحت مرابحة). وفقاً لذلك، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، لا توجد أي حالات لانخفاض جوهري في الاستثمارات.

١١- عقارات إستثمارية
خلال عام ٢٠١٠م، إشترت الشركة قطعة أرض، والتي تم الإحتفاظ بها لتحقيق مكاسب رأسمالية. في تاريخ المركز المالي، بلغت القيمة العادلة للأرض مبلغ ٥,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٥,١ مليون ريال سعودي).

١٢- حسابات ذمم دائنة
تتكون الذمم الدائنة التجارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
حسابات ذمم دائنة – أطراف أخرى		٦٣,٧٦٥	١٤٤,٨٤٢
حسابات ذمم دائنة – أطراف ذات علاقة	٧	١١,٣٥٥	٢٢,٩٦٩
		٧٥,١٢٠	١٦٧,٨١١

١٣- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
مصروفات متعلقة بالموظفين	١٩٧,٩٤٦	٤٣١,٤٣٩
ايجار مستحق	٢٥٠,٠٠٠	-
أتعاب مهنية مستحقة	٢٨١,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠
إيرادات مؤجلة	٥٠٣,٥٤٨	١٢٣,٧٧٥
أخرى	٦٤,١٨٨	٩٠,٢٨٣
	١,٢٩٦,٦٨٢	٧٩٣,٤٩٧

١٤- الزكاة وضريبة الدخل
١٤,١ تتمثل المكونات الأساسية للوعاء الزكوي مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
موجودات غير متداولة	٤٤,٩٣٣,٩٤٣	٢٧,٥٣٨,٦٦٥
مطلوبات غير متداولة	١,٧٨١,٣٧١	١,٢٢٧,٣٥٨
الرصيد الإفتتاحي لحقوق المساهمين	٧٥,١٣١,٣٧٣	٧٠,٢٥٢,٥٣٥
صافي الدخل	٥,٤٤٨,١٣٧	٥,٨٦١,٠٠٣

إن بعض المبالغ تم تعديلها للوصول إلى الزكاة المحملة للسنة.

١٤,٢ يتكون مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
مخصص الزكاة – للسنة الحالية	١,٩٧٠,٣٤٨	١,٢٤٧,٠٠٧
مخصص الزكاة – للسنة السابقة (إيضاح ١٤,٤)	٦٣٣,٥٢٦	--
مخصص ضريبة الدخل	--	٤,٢٠٠
٣١ ديسمبر	٢,٦٠٣,٨٧٤	١,٢٥١,٢٠٧

١٤,٣ فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الزكاة:		
١ يناير	١,٢٤٧,٠٠٧	٨١٩,٨٧٥
مدفوعات خلال السنة	(١,٢٤٧,٠٠٧)	(٨١٩,٨٧٥)
المخصص للسنة	٢,٦٠٣,٨٧٤	١,٢٤٧,٠٠٧
٣١ ديسمبر	٢,٦٠٣,٨٧٤	١,٢٤٧,٠٠٧
ضريبة الدخل:		
١ يناير	٤,٢٠٠	١٦٢,٢٩٠
مدفوعات خلال السنة	(٤,٢٠٠)	(١٦٢,٢٩٠)
المخصص للسنة	-	٤,٢٠٠
٣١ ديسمبر	-	٤,٢٠٠

١٤,٤ قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، وتم انهاء الربوط للسنوات من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٣م، وتم طلب دفعات زكاة وضريبة دخل إضافية بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي، وقدمت الشركة اعتراضا على المبالغ الإضافية. كما في تاريخ التقرير، اعترفت إدارة الشركة بالمبلغ الإضافي في السنة السابقة بإعتباره الحد الأدنى للمخاطر وذلك وفقا لرأي المستشار الزكوي للشركة.

١٥- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
إن الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الرصيد في ١ يناير	١,٢٥٦,٥١٤	١,٢٢٧,٣٥٨
المحمل للسنة	٥٢٦,٣٠٦	٥٢٨,١٥٦
المدفوع خلال السنة	(١,٤٤٩)	(٤٩٩,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١,٧٨١,٣٧١	١,٢٥٦,٥١٤

١٦- رأس المال
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، بلغ رأس مال الشركة ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقسم إلى ٩,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٤م: ٩,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٧- الإحتياطي النظامي
وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، و بعد تغطية الخسائر المتراكمة، فإن على الشركة تحويل ١٠% من صافي الدخل كل سنة إلى إحتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٨- مصروفات عمومية وإدارية

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
إيجار مكتب	٩٢٥,١٢٢	٦٢٣,١٩٠
أتعاب مهنية	١,٣٢٤,٢٤٠	٨٥٥,٥٥٤
مصروفات سفر	٦٤٣,٨٩٤	٤٠٠,٢٢٩
إستهلاك (إيضاح ٩)	٢٩٨,٩٧٩	٣٠٩,٣٧٤
شطب تكاليف المشروع القابلة للإسترداد	-	٢,٩٦٨,٣٧٧
مرافق وصيانة المكتب	٦٣٨,٨٨٢	٤٠٣,٧٠٥
تأمين	٣٥٩,١٦١	٢٣٣,١٩٥
أخرى	٥٤٢,٦٣٩	٧٥٤,٤٥١
	٤,٧٣٢,٩١٧	٦,٥٤٨,٠٧٥

١٩- عقود التأجير التشغيلي

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
مدفوعات لعقود تأجير تشغيلي مسجلة كمصروف خلال السنة	٩٢٥,١٢٢	٦٢٣,١٩٠

١٩,١ تمثل دفعات التأجير التشغيلي، إيجارات للمركز الرئيسي، والتي يتم تجديدها سنوياً.

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر
تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المختلفة إلى مخاطر مالية معينة. تتضمن هذه المخاطر، ولا تقتصر على مخاطر السوق، مخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة.
تقوم الشركة حالياً بتمويل عملياتها من خلال حقوق الملكية وإدارة رأس المال العامل بغرض الحفاظ على مصادر مختلفة للتمويل لتقليص المخاطر. وفيما يلي سياسات وأهداف الشركة لإدارة المخاطر:

مخاطر السوق
مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار السوق. تتضمن مخاطر السوق مخاطر العملات، مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر أسعار أخرى.

مخاطر العملات
هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. معاملات الشركة بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي والجنيه الإسترليني. تقوم الشركة بإدارة مخاطر العملات بإستخدام الأدوات المالية المناسبة بما في ذلك إستخدام المشتقات المالية في حالة الحاجة إلى ذلك.

مخاطر أسعار الفائدة
هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار الفائدة في السوق. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال مراقبة مخاطر أسعار الفائدة وضبط مقارنة الأصول والمطلوبات التي تحمل أسعار فائدة على أساس منتظم. كما في تاريخ التقرير، لا تتعرض الشركة لاي مخاطر أسعار الفائدة.

مخاطر الأسعار الأخرى
هي خطورة تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة لتقلب أسعار السوق (غير تلك الناتجة من مخاطر أسعار العملات ومخاطر أسعار الفائدة) سواء كان ذلك التغيرات متعلق بالأداة المالية بعينها، أو مصدرها، أو عوامل تؤثر في جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق. كما في تاريخ التقرير الشركة غير معرضة لمخاطر الأسعار الأخرى، نظراً لإثبات الإستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة. (إيضاح ٣ ب)

مخاطر الإئتمان
هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تسعى الشركة للسيطرة على مخاطر الإئتمان عن طريق مراقبة تعرضها للسيطرة على مخاطر الإئتمان عن طريق مراقبة الإئتمان، الحد من معاملاتها مع أطراف مقابلة بعينها وتقييمها المتواصل للجدارة الإئتمانية للأطراف المقابلة. في تاريخ المركز المالي، فإن الحد الأقصى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان يتمثل في القيمة الدفترية للنقدية وما في حكمها، والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى. تم إيداع النقد لدى البنوك في بنوك ذات مصداقية بينما تعتمد الإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى على الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة.

مخاطر السيولة
مخاطر السيولة هي مخاطر الصعوبة التي تواجهها الشركة في الحصول على أموال لمقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية. إن مخاطر السيولة قد تنتج عن عدم المقدرة في البيع اللحظي لأصل مالي بمبلغ مقارب لقيمته العادلة. ولمواجهة هذا الخطر، يتم إدارة الأصول في حدود السيولة الكافية، والحفاظ على رصيد كافي للنقدية وما في حكمها. بالإضافة إلى ذلك، يتم مراقبة إستحقاقات الموجودات والمطلوبات المالية على أساس منتظم لتحديد وجود أي تعارض.

٢١- إدارة رأس المال
إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الإمتثال لمتطلبات هيئة السوق المالية للحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار و الحفاظ على قاعدة رأس مال ثابتة.
خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، تم إصدار قواعد إحترازية من قبل هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٤٠-٢٠١٢ الصادر بتاريخ ١٧ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢م. ينص هذا القرار على أن الشخص المصرح له يمكن أن يمتلك قاعدة رأس مال والتي تساوي ما لا يقل عن إجمالي متطلبات رأس المال كما هو مبين في الجزء الثالث من القواعد الاحترازية.

الوصف	٢٠١٥م	٢٠١٤م
قاعدة رأس المال:		
المستوى الأول من رأس المال	٨٠,٥٧٩	٧٥,١٣١
المستوى الثاني من رأس المال	-	-
الإجمالي	٨٠,٥٧٩	٧٥,١٣١
الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال:		
مخاطر الائتمان	٣٢,٢٢٢	٤٦,٦٥٨
مخاطر السوق	٥,٣٦٠	٤,٣٣٢
مخاطر التشغيل	٤,٥٨٥	٤,٣٨٣
الإجمالي	٤٢,١٦٧	٥٥,٣٧٣
نسبة إجمالي رأس المال	١,٩	١,٤
الفائض / (العجز) في رأس المال	٣٨,٤١٢	١٩,٧٥٨

٢٢- القيمة العادلة
هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٣- ربحية السهم

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
ربحية السهم من الإيرادات الأخرى	٠,٠١٧	٠,٠٨٧

تم إحتساب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل بقسمة الدخل من التشغيل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

تم إحتساب ربحية السهم من الإيرادات الأخرى عن طريق قسمة الإيرادات الأخرى على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

لا ينطبق على الشركة احتساب ربحية الأسهم المخفضة.