# شركة رنا للاستثمار
# RANA INVESTMENT CO.

## تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

السادة مساهمي شركة رنا للاستثمار المحترمين

**مقدمة**

يسر مجلس إدارة شركة رنا للاستثمار أن يقدم للسادة المساهمين تقريره السنوي عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٥/١٢/٣١م مصحوباً بالقوائم المالية المرفقة ومتضمناً أهم النتائج والأنشطة التي قامت بها الشركة.

**نبذه عن الشركة**

تأسست شركة رنا للاستثمار عام ١٩٨٦م كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. و حصلت الشركة على ترخيص هيئة السوق المالية رقم ٣٧-٠٦٠١٠ بتاريخ ١٤٢٧/٤/٩هـ الموافق ٢٠٠٦/٥/٧م لممارسة أعمال الأوراق المالية بعد استكمال عدد من المتطلبات والإجراءات والتي من بينها التحوّل لشركة مساهمة مقفلة . وتقوم الشركة بالنشاطات التاليه: نشاط التعامل بصفة أصيل والتعهد بالتغطية، نشاط الإدارة، نشاط الترتيب، نشاط تقديم المشورة، ونشاط الحفظ.

**النتائج المالية**

١- **حقوق المساهمين:**
بلغ إجمالي موجودات الشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ وقدره ٣٦٤,٨٤٨,١٣١ ريال مقارنة مع إجمالي موجودات قدره ٤٧٠,٠٤٥,٩٤٩ ريال كما في ٢٠١٤/١٢/٣١م. فيما كان إجمالي المطلوبات كما في ٢٠١٥/١٢/٣١م يساوي ٢٩,٢٤٢,٨٦٦ ريال بالمقارنة مع اجمالي مطلوبات ٢٩,٧١٣,٢٥٤ ريال كما في ٢٠١٤/١٢/٣١م. بينما بلغ إجمالي حقوق المساهمين للعام ٢٠١٥م مبلغ وقدره ٣٣٥,٦٠٥,٢٦٥ ريال مقارنةً بإجمالي حقوق مساهمين بلغ ٤٤٠,٣٣٢,٦٩٥ ريال في نهاية عام ٢٠١٤م.

٢- **نشاط الاستثمارات والأرباح**

مارست الشركة نشاطها بصفة أصيل رغم قلة الطروحات الأولية في العام ٢٠١٥م. وبالنسبة لمحفظة الشركة الاستثمارية فقد تأثرت سلباً نتيجة الهبوط الحاد لسهم شركة اتحاد اتصالات (موبايلي) ونتيجة لذلك فقد طلب المراجع الخارجي لشركة رنا للاستثمار بعمل مخصص للهبوط في قيمة الاستثمارات وإثباتها في دفاتر الشركة حيث تم الاعتراف بمخصص يتجاوز ١٠٥ مليون ريال منها حوالي ٩٨ مليون ريال مخصص لإستثمار الشركة في شركة اتحاد اتصالات (موبايلي ) انعكس أثرها على قائمتي المركز المالي والدخل. كذلك خلال العام ٢٠١٥م قامت الشركة بشطب تكلفة بعض الاستثمارات القديمة المتعثرة التي مضى عليها عشر سنوات. وفي جانب آخر ومن أجل تنويع محفظة الشركة الاستثمارية حسب استراتيجية الشركة قامت الشركة بزيادة حصتها في شركة المرابحة المرنة للتقسيط من ٢,٥% إلى ٤% وهي شركة سعودية مساهمة مقفلة يبلغ رأسمالها ٢٠٠ مليون ريال ، و مرخصة من مؤسسة النقد العربي السعودي ومقرها الرياض ولها عدة فروع في مدن المملكة العربية السعودية و تمارس نشاط الإيجار التمويلي وتمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة والتمويل الاستهلاكي وتمويل الأصول الانتاجية. ومن جهة أخرى فقد استكملت الشركة خلال العام ٢٠١٥م أغلب المتطلبات من قِبل وزارة الصحة لتأسيس شركة طبية (شركة رنا للخدمات الطبية ) بالمشاركة مع بعض المستثمرين وهي الآن في المرحلة النهائية لدى الجهات المختصة لإستكمال تأسيسها والتي سوف تملك وتدير المستشفى المزمع إنشائه في شمال مدينة الرياض بسعة ١٢٥ سرير. وبخصوص أرض الطويرفات المملوكة للشركة والواقعة في محافظة الخرج و بعد محاولات وجهود كبيرة بذلت في مراجعة بلدية الخرج ، و وزارة المياة من اجل ردم الآبار الموجودة فيها ، وأيضاً وزارة الزراعة استطاعت الشركة تحويل صك الأرض من زراعي إلى سكني..

**الخاتمة**

سوف تواصل الشركة إدارة نشاط استثماراتها و البحث عن فرص استثمارية من شأنها رفع قيمة حقوق المساهمين على المدى الطويل .

## تقرير مراجعي الحسابات

pwc

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة رنا للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

**نطاق المراجعة**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة رنا للاستثمار ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٥ التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمُعدَّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

**رأي مطلق**

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٢٥
PRICEWATERHOUSECOOPERS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
LICENSE NO. 25

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ
(٣١ مارس ٢٠١٦)

# القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

## قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| | إيضاحات | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ |
|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | |
| **موجودات متداولة** | | | |
| النقد وأرصدة البنك | ٣ | ٧٤,٩٨٩,٤٣٢ | ١٣٩,٧٨٨,٣٠٩ |
| ذمم مدينة | | ٨٥,٨٨٢ | ١١٣,٦٧٨ |
| مطلوب من طرف ذي علاقة | ١٤ | – | ٥,١١٢,٠٨٠ |
| مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى | ٤ | ٢٣,٨٧٨,٢٣٥ | ٣,٨٠٦,٣٧١ |
| استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة | ٥ | ٣٠,٠٩٧,٩٠٢ | ٢٢,٠٦٧,٢٩٥ |
| **مجموع الموجودات المتداولة** | | ١٢٩,٠٥١,٤٥١ | ١٧٠,٨٨٧,٧٣٣ |
| **موجودات غير متداولة** | | | |
| استثمارات متاحة للبيع | ٦ | ١١١,١٣٧,٨٨٨ | ١٧٣,٢٧٨,٦٢٣ |
| استثمار في شركة زميلة | ٧ | – | ٤,٢٠٣,٢٩٩ |
| استثمارات عقارية | ٨ | ١٢٤,٣٦٠,٢٧٧ | ١٢١,١٧٢,٢٧٧ |
| ممتلكات ومعدات، صافي | ٩ | ٢٩٨,٥١٥ | ٥٠٤,٠١٧ |
| **مجموع الموجودات غير المتداولة** | | ٢٣٥,٧٩٦,٦٨٠ | ٢٩٩,١٥٨,٢١٦ |
| **مجموع الموجودات** | | ٣٦٤,٨٤٨,١٣١ | ٤٧٠,٠٤٥,٩٤٩ |
| **المطلوبات وحقوق الملكية** | | | |
| **مطلوبات متداولة** | | | |
| ذمم دائنة | | ١٧,٨٣١ | ١٧,٨٣١ |
| مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى | ١٠ | ٢,٢٧٦,٨٦٢ | ٢,٢٤٣,١٧٩ |
| مخصص الزكاة | ١٢ | ٢٤,٥١١,٠٣٥ | ٢٥,٣١٦,٣٨٧ |
| **مجموع المطلوبات المتداولة** | | ٢٦,٨٠٥,٧٢٨ | ٢٧,٥٧٧,٣٩٧ |
| **مطلوبات غير متداولة** | | | |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | ١٣ | ٢,٤٣٧,١٣٨ | ٢,١٣٥,٨٥٧ |
| **مجموع المطلوبات** | | ٢٩,٢٤٢,٨٦٦ | ٢٩,٧١٣,٢٥٤ |
| **حقوق الملكية** | | | |
| **حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:** | | | |
| رأس المال | ١٥ | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| احتياطي نظامي | ١٦ | ١٣٠,٨٧١,١٤١ | ١٣٠,٨٧١,١٤١ |
| (خسائر متراكمة)/ أرباح مبقاة | | (٩٤,٤٧٠,٥١٩) | ٥٠,٦٠٩,٥٣٦ |
| خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع | | (٨٥٥,٩٩٢) | (٤١,٢٢٢,٦٦١) |
| **مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة** | | ٣٣٥,٥٤٤,٦٣٠ | ٤٤٠,٢٥٨,٠١٦ |
| حقوق الملكية غير المسيطرة في الصناديق الموحدة | | ٦٠,٦٣٥ | ٧٤,٦٧٩ |
| **مجموع حقوق الملكية** | | ٣٣٥,٦٠٥,٢٦٥ | ٤٤٠,٣٣٢,٦٩٥ |
| **مجموع المطلوبات وحقوق الملكية** | | ٣٦٤,٨٤٨,١٣١ | ٤٧٠,٠٤٥,٩٤٩ |
| **التعهدات والالتزامات المحتملة** | ٢٠ | | |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٧) الى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

## قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| | إيضاح | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ |
|---|---|---|---|
| **الدخل من العمليات** | | | |
| متحصل من بيع استثمارات | | ٢٧٧,٣٥٨,١٣٠ | ١,٠٦٤,٧٧٦,٨٤٥ |
| القيمة الدفترية للاستثمارات المباعة | ٦ ،٥ | (٢٧٦,٣٣٢,٨٠٨) | (١,٠٣١,٧٩٣,٧٢٤) |
| **مكاسب محققة من بيع استثمارات** | | ١,٠٢٥,٣٢٢ | ٣٢,٩٨٣,١٢١ |
| خسائر غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، صافي | ٥ | (٩,٤٣٣,٢٦٨) | (٢,٤٣٢,٢٨٢) |
| أتعاب خدمات استشارية | ١٤ | ٦١,٩١٤ | ١,١٣٩,٤٠٥ |
| الحصة في أرباح استثمار في شركة زميلة | ٧ | – | ٧٥٧,٦٢٩ |
| دخل توزيعات أرباح | | ٩٤٩,٥٦٤ | ١٥,٣٤٨,٧٧٦ |
| انخفاض في الاستثمار | ٧ ،٦ | (١٠٥,١٦٦,٥٨٣) | – |
| **إجمالي (الخسارة)/ الدخل من العمليات** | | (١١٢,٥٦٣,٠٥١) | ٤٧,٧٩٦,٦٤٩ |
| **مصاريف العمليات** | | | |
| مصاريف عمومية وإدارية | ١٧ | (١٣,٨١٩,١٨٢) | (١٢,٨٠٧,٣١٤) |
| أتعاب إدارة | | (١٢,٥٠٠) | – |
| نفقات تمويل | | (٥٤٨,٧٩٧) | (٣٨٨,٢٩٨) |
| **إجمالي مصاريف العمليات** | | (١٤,٣٨٠,٤٧٩) | (١٣,١٩٥,٦١٢) |
| **(الخسارة)/ الدخل من العمليات الرئيسية** | | (١٢٦,٩٤٣,٥٣٠) | ٣٤,٦٠١,٠٣٧ |
| إيرادات أخرى، صافي | ١٨ | ١٨٦,٥٥٠ | ٢,٣٨٤,٢٦٠ |
| **(الخسارة)/ الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة** | | (١٢٦,٧٥٦,٩٨٠) | ٣٦,٩٨٥,٢٩٧ |
| حقوق الملكية غير المسيطرة | | ٢١,٥٤٥ | (١٥٢,٩٠٧) |
| **(الخسارة)/ الدخل قبل الزكاة** | | (١٢٦,٧٣٥,٤٣٥) | ٣٦,٨٣٢,٣٩٠ |
| الزكاة للسنة | ١٢ | (٣,٣٤٤,٦٢٠) | (٤,٠٤٦,٧٣٩) |
| **صافي (الخسارة)/ الدخل للسنة** | | (١٣٠,٠٨٠,٠٥٥) | (٣٢,٧٨٥,٦٥١) |
| **ربحية السهم:** | ١٩ | | |
| (الخسارة)/ الدخل من العمليات الرئيسية | | (٤/٢٣) | ١/١٥ |
| صافي (الخسارة)/ الدخل للسنة | | (٤/٣٤) | ١/٠٩ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٧) الى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

## قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| | إيضاح | رأس المال | احتياطي نظامي | (خسائر متراكمة)/ أرباح مبقاة | خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة | حقوق الأقلية | مجموع حقوق الملكية |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ | | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٧,٥٩٢,٥٧٦ | ٣٦,١٠٢,٤٥٠ | ١٢٤,٣٥٧,٣٧٨ | ٥٨٨,٠٥٢,٤٠٤ | ١,٣٥٠,٤٩٤ | ٥٨٩,٤٠٢,٨٩٨ |
| صافي الدخل للسنة | | – | – | ٣٢,٧٨٥,٦٥١ | – | ٣٢,٧٨٥,٦٥١ | – | ٣٢,٧٨٥,٦٥١ |
| المحول إلى احتياطي نظامي | ١٦ | – | ٣,٢٧٨,٥٦٥ | (٣,٢٧٨,٥٦٥) | – | – | – | – |
| التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع | ٦ ،٧ | – | – | – | (١٦٥,٥٨٠,٠٣٩) | (١٦٥,٥٨٠,٠٣٩) | – | (١٦٥,٥٨٠,٠٣٩) |
| توزيعات أرباح | ٢١ | – | – | (١٥,٠٠٠,٠٠٠) | – | (١٥,٠٠٠,٠٠٠) | – | (١٥,٠٠٠,٠٠٠) |
| حقوق الأقلية في الصناديق الموحدة | | – | – | – | – | – | (١,٢٧٥,٨١٥) | (١,٢٧٥,٨١٥) |
| **الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤** | | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٣٠,٨٧١,١٤١ | ٥٠,٦٠٩,٥٣٦ | (٤١,٢٢٢,٦٦١) | ٤٤٠,٢٥٨,٠١٦ | ٧٤,٦٧٩ | ٤٤٠,٣٣٢,٦٩٥ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ | | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٣٠,٨٧١,١٤١ | ٥٠,٦٠٩,٥٣٦ | (٤١,٢٢٢,٦٦١) | ٤٤٠,٢٥٨,٠١٦ | ٧٤,٦٧٩ | ٤٤٠,٣٣٢,٦٩٥ |
| صافي الدخل للسنة | | – | – | (١٣٠,٠٨٠,٠٥٥) | – | (١٣٠,٠٨٠,٠٥٥) | – | (١٣٠,٠٨٠,٠٥٥) |
| التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع | ٦ ،٧ | – | – | – | ٤٠,٣٦٦,٦٦٩ | ٤٠,٣٦٦,٦٦٩ | – | ٤٠,٣٦٦,٦٦٩ |
| توزيعات أرباح | ٢١ | – | – | (١٥,٠٠٠,٠٠٠) | – | (١٥,٠٠٠,٠٠٠) | – | (١٥,٠٠٠,٠٠٠) |
| حقوق الأقلية في الصناديق الموحدة | | – | – | – | – | – | (١٤,٠٤٤) | (١٤,٠٤٤) |
| **الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥** | | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٣٠,٨٧١,١٤١ | (٩٤,٤٧٠,٥١٩) | (٨٥٥,٩٩٢) | ٣٣٥,٥٤٤,٦٣٠ | ٦٠,٦٣٥ | ٣٣٥,٦٠٥,٢٦٥ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٧) الى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

## قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| | إيضاح | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ |
|---|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:** | | | |
| (الخسارة)/ الدخل للسنة قبل الزكاة | | (١٢٦,٧٣٥,٤٣٥) | ٣٦,٨٣٢,٣٩٠ |
| **تعديلات على:** | | | |
| خسائر/ (مكاسب) محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة | | ١,٠٣١,٥٠٩ | (٨,١٣٦,٥٦٣) |
| مكاسب محققة من بيع استثمارات | | (٢,٠٥٦,٨٣١) | (٢٤,٨٤٦,٥٥٨) |
| خسائر غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، صافي | ٥ | ٩,٤٣٣,٢٦٨ | ٢,٤٣٢,٢٨٢ |
| مصروف استهلاك | ٩، ١٧ | ٢٠٨,٠٢٧ | ٢٠٩,٧١٧ |
| انخفاض في الاستثمار | ٦، ٧ | ١٠٥,١٦٦,٥٨٣ | – |
| حصة أرباح من استثمارات في الشركات الزميلة | ٧ | – | (٧٥٧,٦٢٩) |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | ١٣ | ٣٧٤,٤٨٣ | ٣٥٨,٠٠٢ |
| حقوق الأقلية | | (٢١,٥٤٥) | ١٥٢,٩٠٧ |
| **التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:** | | | |
| شراء استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة | ٥ | (٢٩٢,٣٩٥,٣٢١) | (١,٠٠٨,٠٩٣,٩٤٦) |
| المتحصل من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة | | ٢٧٥,٩٥٦,٧٦٨ | ١,٠٠٨,٩٦٠,٠٨٤ |
| المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع | | ١,٤٠١,٣٦٢ | ٥٥,٨١٦,٧٦١ |
| تسديدات رأسمالية للاستثمارات المتاحة للبيع | ٦ | ١٤٢,٧٦٨ | ٤,٥٩٦,٣٣٩ |
| ذمم مدينة | | ٢٧,٧٩٦ | (١٩,٦٨٤) |
| مطلوب من طرف ذي علاقة | | ٥,١١٢,٠٨٠ | (٥,١١٢,٠٨٠) |
| مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى | | (٢٠,٠٧١,٨٦٤) | (٣,٠٤٢,٨٥٦) |
| نقد محتجز ومرهون مقابل خطاب ضمان | | (٥٩,٠٥٧,٩٧٧) | – |
| ذمم دائنة | | – | ١٧,٨٣١ |
| مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى | | ٣٣,٦٨٣ | (٥,١٦١,١٣١) |
| **النقد (المستخدم في)/ الناتج من العمليات** | | (١٠١,٤٥٠,٦٤٦) | ٥٤,٢٠٥,٨٦٦ |
| زكاة مدفوعة | ١٢ | (٤,١٤٩,٩٧٢) | (٢,٣٦٨,٨٠٢) |
| مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين | ١٣ | (٧٣,٢١٢) | (٢٦٣,٨١٥) |
| **صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية** | | (١٠٥,٦٧٣,٨٣٠) | ٥١,٥٧٣,٢٤٩ |
| **التدفقات النقدية من أنشطة استثمارية** | | | |
| شراء استثمارات عقارية | | (٣,١٨٨,٠٠٠) | – |
| شراء ممتلكات ومعدات | ٩ | (٢,٥٢٥) | – |
| **صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية** | | (٣,١٩٠,٥٢٥) | – |
| **التدفقات النقدية من انشطة تمويلية** | | | |
| حقوق الأقلية | | ٧,٥٠١ | (١,٤٢٨,٧٢٢) |
| توزيعات أرباح مدفوعة | ٢١ | (١٥,٠٠٠,٠٠٠) | (١٥,٠٠٠,٠٠٠) |
| **صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية** | | (١٤,٩٩٢,٤٩٩) | (١٦,٤٢٨,٧٢٢) |
| **صافي التغير في النقد وما يعادله** | | (١٢٣,٨٥٦,٨٥٤) | ٣٥,١٤٤,٥٢٧ |
| النقد وما يعادله في بداية السنة | | ١٣٩,٧٨٨,٣٠٩ | ١٠٤,٦٤٣,٧٨٢ |
| **النقد وما يعادله في نهاية السنة** | ٣ | ١٥,٩٣١,٤٥٥ | ١٣٩,٧٨٨,٣٠٩ |
| **معلومات إضافية غير نقدية:** | | | |
| التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع | ٦، ٧ | (٨٥٥,٩٩٢) | ١٦٥,٥٨٠,٠٣٩ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٧) الى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - **معلومات عامة**

تأسست شركة رنا للاستثمار ("الشركة") كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية ("المملكة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٣٣٦٧ بتاريخ ١ صفر ١٤٠٧هـ (الموافق ٥ أكتوبر ١٩٨٦م) وهي مرخصة لممارسة الأغراض بقصد إنشاء المباني عليها واستثمار هذه المباني بالبيع والتأجير وللمتاجرة في الشركات وتقديم الخدمات الاستشارية لتوظيف الأموال في المشاريع الصناعية والزراعية والتجارية داخل وخارج المملكة. لا تشمل تلك الأنشطة المعاملات المالية التي تختص بها البنوك. تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في الاستثمار في الاستثمارات المدرجة وغير المدرجة والمتاجرة في الأسهم السعودية المدرجة وتقديم الخدمات الاستشارية للعملاء وترتيب توظيف الأموال الشخصية وطرح الاستثمارات الجديدة.

قرر الشركاء في الشركة في العام ٢٠٠٦م، تحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة يقتصر فيها الاكتتاب على المساهمين وفقاً لقرار الوزاري رقم ٩٢ والصادر بتاريخ ١٩ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٧). لم يطرأ أي تعديل على رقم وتاريخ السجل التجاري المذكور أعلاه. حصلت الشركة على ترخيص من هيئة السوق المالية بتاريخ ٧ مايو ٢٠٠٦ لممارسة أنشطة الأوراق المالية التالية:

١- التعامل بصفة أصيل والتعهد بالتغطية.
٢- إدارة وإنشاء الصناديق الاستثمارية والحافظ.
٣- تقديم خدمات الترتيب.
٤- تقديم خدمات المشورة.
٥- تقديم خدمات الحفظ للأغراض الخاصة بالصناديق الاستثمارية وإدارة المحافظ في الأسهم الدولية.

خلال السنة السابقة، تم تأسيس شركة رنا للتطوير العقاري كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤١٢٣٨٦ بتاريخ ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٩ إبريل ٢٠١٤) برأس مال يبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وبلغت نسبة ملكية الشركة فيها ٩٩٪.

وافقت إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦.

٢ - **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

**٢-١ العرف المحاسبي**

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا القياس بالقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة) وللمعايير المحاسبية للاستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية) وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**٢-٢ أسس التوحيد**

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها في ذلك الصناديق الاستثمارية) بعد استبعاد المعاملات الجوهرية المتبادلة بين الشركات/الصناديق، بالإضافة إلى الحكاسب (الخسائر) الناتجة من نظام العمل المشمول به في المملكة العربية السعودية عند انتهاء عقود توظيفهم. ويتم احتساب هذه المكاسب على أساس القيمة الحالية للمنافع المقررة المستحقة للموظفين في حالة تركهم العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تُعيد تعويضات نهاية الخدمة بناءً على آخر رواتب للموظفين وسنوات الخدمة المتراكمة كما هو مبين في الشروط الواردة في أنظمة المملكة العربية السعودية.

**٢-٣ تحويل العملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملات. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة بذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

**٢-٤ إثبات الإيرادات**

يتم إثبات إيرادات الأرباح الموزعة عندما ينشأ الحق في استلام الأرباح. أما أتعاب الخدمات الاستشارية فيتم إثباتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي.

**٢-٥ المصاريف**

يتم قياس وإثبات المصاريف كتكلفة للسنة في السنة المحاسبية التي تكبدت فيها. يتم توزيع المصاريف المتعلقة بأكثر من فترة محاسبية واحدة على تلك الفترات بالتناسب.

**٢-٦ الإيجار التشغيلي**

يتم تحميل مصاريف الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار التشغيلي.

**٢-٧ المعلومات القطاعية**

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو المنشآت:

(١) تشترك في أنشطة ذات إيرادات إنتاجية.
(٢) يتم تحليل نتائج العمليات بشكل مستمر من قبل الإدارة وذلك لاتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع الموارد وجودة تقييم الأداء.
(٣) تتوفر عنها المعلومات المالية بشكل منفصل.

٣ - **النقد وأرصدة البنك**

| | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ |
|---|---|---|
| نقد في الصندوق | ٨٠٠ | – |
| نقد لدى البنوك وأخرى | ١٥,٩٣١,٤٥٥ | ١٣٩,٧٨٧,٦٢٩ |
| النقد وما يعادله في قائمة التدفقات النقدية | ١٥,٩٣١,٤٥٥ | ١٣٩,٧٨٨,٣٠٩ |
| نقد محتجز ومرهون مقابل خطاب ضمان | – | ٥٩,٠٥٧,٩٧٧ |
| | ٧٤,٩٨٩,٤٣٢ | ١٣٩,٧٨٨,٣٠٩ |

يشتمل النقد لدى البنك وأخرى مبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥,١ مليون ريال سعودي) وكذلك تأمين نقدي لدى شركات وساطة. رصيد النقد بمبلغ ٤,٩٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: لا شيء) محتفظ به لدى البنك السعودي للاستثمار نظراً لربط أرصدة أسهم شركة موبايلي المرهونة كضمان لتسهيلات قرض قصير الأجل.

٤ - **المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى**

| | إيضاح | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ |
|---|---|---|---|
| دفعات مقدمة لموردين | ١-٤ | ٢٣,٠٠٢,٥٧٥ | ٣,٨٠٦,٣٧١ |
| قروض للموظفين | | ٣١٩,٨٤١ | ٢٢٦,٨٠٠ |
| تأمين مدفوع مقدماً | | ٢٧٢,٩٩٦ | ٢٦٥,٤٧٨ |
| إيجار مدفوع مقدماً | | ١٤٣,٩٥٠ | ١٤٣,٩٥٠ |
| إعداد صندوق | | ٥٤,١٥٥ | ٢٧٧,٩٢١ |
| أخرى | | ٨٤,٧٩٨ | ١١٧,٥١٧ |
| | | ٢٣,٨٧٨,٢٣٥ | ٣,٨٠٦,٣٧١ |

١-٤ يتضمن بناء مستشفى نهاية عن شركة رنا للاستثمار بمبلغ ٢٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,٦ مليون ريال سعودي) وقد أصبحت الذمم المدينة ٢,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: لا شيء).

٥ - **الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة**

تتلخص حركة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة كما يلي:

| | استثمارات في أسهم وصناديق محلية | استثمارات في أسهم وصناديق أجنبية | المجموع |
|---|---|---|---|
| **٢٠١٥** | | | |
| رصيد بداية السنة | ١٩,٥١٣,٣٩٨ | ٢,٥٥٣,٨٩٧ | ٢٢,٠٦٧,٢٩٥ |
| إضافات | ٢٩١,٥٥٣,٤٩٦ | ٨٤١,٨٢٥ | ٢٩٢,٣٩٥,٣٢١ |
| استبعادات | (٢٧٣,٠٧١,٩٣١) | (١,٨٥٩,٥١٥) | (٢٧٤,٩٣١,٤٤٦) |
| **رصيد نهاية السنة** | ٣٧,٩٩٤,٩٦٣ | ١,٥٣٦,٢٠٧ | ٣٩,٥٣١,١٧٠ |
| (خسائر)/ ربح غير محقق | (٩,٥٩٥,٦٠٢) | ١٦٢,٣٣٤ | (٩,٤٣٣,٢٦٨) |
| **المجموع** | ٢٨,٣٩٩,٣٦١ | ١,٦٩٨,٥٤١ | ٣٠,٠٩٧,٩٠٢ |
| **٢٠١٤** | | | |
| رصيد بداية السنة | ١٣,٣٣٨,١٦٥ | ٣,٨٩٠,٩٨٧ | ١٧,٢٢٩,١٥٢ |
| إضافات | ٩٩٤,٣٧٣,٩٢٤ | ١٣,٧٢٠,٠٢٢ | ١,٠٠٨,٠٩٣,٩٤٦ |
| استبعادات | (٩٨٦,١٢٢,٨٣٥) | (١٤,٧٠٠,٦٨٦) | (١,٠٠٠,٨٢٣,٥٢١) |
| **رصيد نهاية السنة** | ٢١,٥٨٩,٢٥٤ | ٢,٩١٠,٣٢٣ | ٢٤,٤٩٩,٥٧٧ |
| خسارة غير محققة | (٢,٠٧٥,٨٥٦) | (٣٥٦,٤٢٦) | (٢,٤٣٢,٢٨٢) |
| **المجموع** | ١٩,٥١٣,٣٩٨ | ٢,٥٥٣,٨٩٧ | ٢٢,٠٦٧,٢٩٥ |

٦ - **الاستثمارات المتاحة للبيع**

تتلخص حركة الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

| | استثمارات محلية | استثمارات أجنبية | المجموع |
|---|---|---|---|
| **٢٠١٥** | | | |
| رصيد بداية السنة | ٢٠٠,٣٩٠,٦٢٢ | ١٤,١١٠,٧٧٧ | ٢١٤,٥٠١,٣٩٩ |
| استبعادات | – | (١,٤٠١,٣٦٢) | (١,٤٠١,٣٦٢) |
| انخفاض القيمة | (٩٧,٥٢٥,٦٢٥) | (٣,٠٢٧,٧٥٩) | (١٠٠,٥٥٣,٣٨٤) |
| استبعاد خدمات رأسمالية | – | (١