

تقرير مراجعي الحسابات



تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
شعاع كابيتال العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة الملاك للملكية العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات في رقم (١) إلى رقم (٢١) التي تعبر جزءاً من كافة القوائم المالية والمعدّة من قبل الشركة كجزء من عملية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعات وفقاً لمعايير المراجعة العربية 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 المراجحة إجراء فحص احصائي للمستندات والأدلة الموثوقة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية كما تشمل المراجحة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعاتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وبني رأينا، أن القوائم المالية ككل وبالإشارة إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتفاصيل أعمالها وتدقيقها لقوائم الشركة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لطرف الشركة،
- تتفق من جميع النواحي الجوهرية مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة بما تم إعداده وعرض القوائم المالية.



براهيم وترهون وكيلوز  
بدر إبراهيم بن محارب  
ترخيص رقم ٤٧١  
٥ جمادى الآخرة ١٤٣٧ هـ  
(١٤ مارس ٢٠١٦ م)



شعاع كابيتال العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ م

ملخص بيانات مالية طبقاً على القوائم المالية المجمعة

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤
إجمالي أصول	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي التزامات	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

**إدارة الشركة:**  
 ١- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.  
 ٢- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.  
 ٣- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

**تدقيق الحسابات:**  
 تم تدقيق القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.  
 تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

ملخص بيانات مالية طبقاً على القوائم المالية المجمعة

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤
إجمالي أصول	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي التزامات	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

**إدارة الشركة:**  
 ١- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.  
 ٢- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

**تدقيق الحسابات:**  
 تم تدقيق القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.  
 تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

قائمة التدفقات النقدية

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
صافي الدخل للسنة	٧,٧٨٤,٦٦٦	١٠,٩٠٨,٨٦٦
تغيرات لغير نقدية وبندو أخرى:		
استهلاك	٨	١١٤,٤٨٤
مخصص مكافأة غاية الخدمة للموظفين	١١	١٩٢,٠٤٧
مكاسب مخففة من استبعاد استثمارات مقفلة	-	(٩٥,٦٥١)
التغيرات في الموجودات والظوابط التشغيلية:		
النقد (الزيادة) في التزم المالية	١٨٣,٠٧٠	(١٨٨,٦٢٧)
النقد (الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم	(٣٤٥,٠٨٠)	١٩,٨٨٩
زيادة أخرى	٩٠,٧٠١	(١,٠٧٥,٠٠٧)
إذاعة وضريبة الدخل المدفوعة	٨,٨٣٥,٩٠٢	٩,٩٩٩,٥٦٦
مكافأة غاية الخدمة للمدونة	(٢,١٣٢,٤٤٣)	(١,٨٩٢,٥٤٤)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٦,٤٨١,٩٢٧	٨,١٠٧,٠٥٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
ذممة مقدمة مقابل الاشتراك في وحدات	٦	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
شراء ممتلكات ومعدات	٨	(٨,١٥٠)
التخلص من استثمارات مقفلة لأغراض التجارة	-	٢٠٠,٦٢٧
شراء استثمارات مقفلة لأغراض التجارة	-	(١٠٤,٩٧٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٨٢,٢٢٩
النقد (الزيادة) في النقد وما يعادله	(٣,٥١٩,٢٢٣)	٨,١٨٩,٧٨١
النقد وما يعادله في بداية السنة	٨٩,٨٢١,٤٤٨	٨١,٣٦١,٦٢٧
النقد وما يعادله في نهاية السنة	٨٦,٣٠٢,٢٢٥	٨٩,٨٢١,٤٤٨

قائمة الدخل

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤
الإيرادات	١٤	١٥,٣٣٥,٤٢٠
أرباح وعمولات		
دخل عمولة خاصة	٢,٥٢٠,٥٤١	٢,٥٧٣,٦٢٢
مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مبنية أخرى	-	٩٥,٦٥١
ذممة مقدمة مقابل الاشتراك في وحدات	١٥,١٣٣,٤٨٦	١٨,٠٠٤,٧٠٣
المصاريف		
مصاريف عمومية وإدارية	١٥	٧,٣٤٩,١٢٠
صافي الدخل للسنة	٧,٧٨٤,٦٦٦	١٠,٩٠٨,٨٦٦
ربحية السهم	١٠,٤	٠,٧٨

قائمة المركز المالي

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤
الموجودات		
موجودات متداولة		
نقد وما يعادله	٤	٨٩,٨٢١,٤٤٨
ذمم مادية	٥	١٤٣,٩٩٧
مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مبنية أخرى	٦	٩١٤,٨٤٤
ذممة مقدمة مقابل الاشتراك في وحدات	٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الموجودات المتداولة	٩	٩٠,٧١٨,١٧٩
موجودات غير متداولة	٨	٩,٢٨٣,٢٦٦
ممتلكات ومعدات	٨	١١٦,٦٤٦
مجموع الموجودات	٩	٩٠,٩٤١,١٥٩
التزامات		
مطلوبات متداولة		
مصاريف مستحقة ودمم دالة أخرى	٩	١,٨١١,٠٩٥
مخصص الإذاعة وضريبة الدخل	١٠	٢,٢٣٢,٠٤٣
مجموع المطلوبات المتداولة	١٠	٤,٠٤٣,١٣٨
مطلوبات غير متداولة	١١	١,٢٣٢,٠٢٧
مخصص مكافأة غاية الخدمة للموظفين	١١	١,٢٧٧,٤٢٢
مجموع المطلوبات	١١	٥,٣٥١,٥٩١
حقوق المساهمين		
رأس المال	١٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظمي	١٣	١,٨٩٩,٢٢٤
أرباح مبنية	١٣	١٠,٥٠٦,٩٤٢
مجموع حقوق المساهمين	١٣	٨٦,٥٠٦,٢٦٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٣	٩٠,٩٤١,١٥٩

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.  
 ٢- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.  
 ٣- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

٤- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.  
 ٥- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.  
 ٦- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

٧- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.  
 ٨- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.  
 ٩- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً على القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.