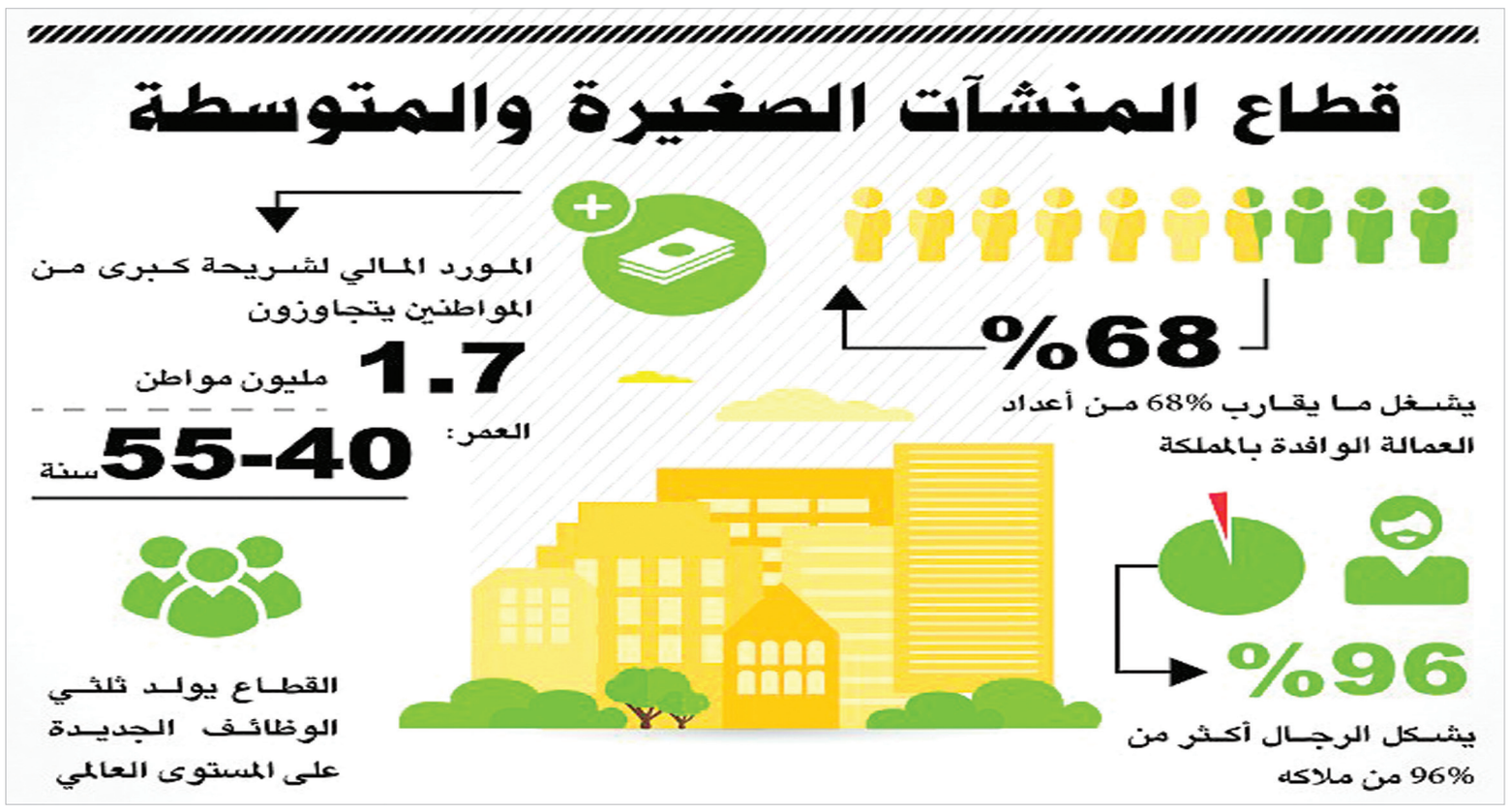


من مشاريع (مدن) لخدمة المستثمرين

٧٢ مصنعا جاهزا بالمدينة الصناعية الثالثة في الرياض

الرياض - البلاد

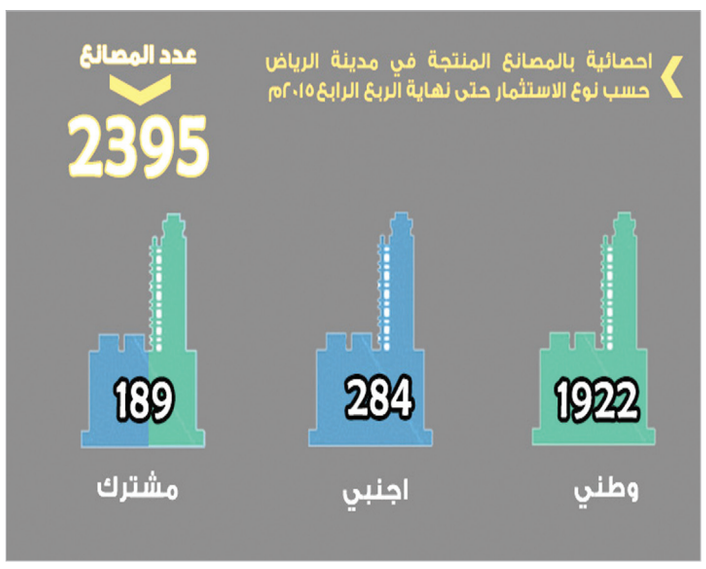
على مساحة تقدر بأكثر من ٨٨ ألف متر مربع، افتتح مؤخرا مدير عام الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية "مدن" المهندس صالح بن إبراهيم الرشيد، مشروع المصانع الجاهزة بالمدينة الصناعية الثالثة بالرياض، والذي يحتوي على (٧٢) مصنعاً جاهزاً خصصت للصناعات الغذائية والخفيفة الصديقة للبيئة والمشروعات النسائية، وتم انجاز المشروع بالشراكة مع القطاع الخاص.

ويعد المشروع أحد المشاريع التي تقدمها "مدن" لخدمة الصناعة والمستثمرين لاسيما في مجال الصناعات المتوسطة والخفيفة، بهدف توفير الوقت والجهد على المستثمر، وتحفيزاً له في التركيز على عملية الإنتاج مباشرة دون الدخول في إشكالات البناء والتصميم.

وروعي في مشروع المصانع الجاهزة بالمدينة الصناعية الثالثة بالرياض أن تكون متفاوتة في المساحة بالحد الذي يفي بالغرض لتركيب آلات وخطوط الإنتاج لأغلب الصناعات، وهو ما يوسع من الخيارات أمام المستثمرين، ويتوافق مع احتياجات المصانع التي تتباين في حاجتها للمساحة، وقدت تم تشييد ٣٦ مصنعاً على مساحة ١١٧٠ متراً مربعا، فيما شيد ٣٦ مصنعاً آخر على مساحة ٨٢٠ مترا مربعا.

وتقع المدينة الصناعية الثالثة بالرياض في جنوب الرياض وانشئت عام ٢٠١٠م على مساحة إجمالية تزيد عن الـ ١٨ مليون متر مربع.

يذكر أن "مدن" تشرف على ٣٥ مدينة صناعية منتشرة بكل أنحاء المملكة، وبلغ مجموع الأراضي الصناعية المطورة داخل هذه المدن أكثر من ١٨٢ مليون متر مربع بنهاية العام ٢٠١٥م.



السفير الأسترالي: نسعى لتغطية نصف احتياجات المملكة من اللحوم

جدة ـــ غفران إبراهيم

عبر السفير الأسترالي لدى السعودية رالف كينج عن أمله في أن تساهم بلاده في توفير نصف احتياجات المملكة من اللحوم الحية، بعد عودة تصدير المواشي إلى المملكة في الفترة الماضية، وأكد أن الفترة المقبلة ستشهد المزيد من التعاون بين القطاع الخاص في البلدين في ظل تطابق الرؤية المشتركة، والرغبة في تعزيز حجم التبادل التجاري وزيادة التعاون الاقتصادي.جاء ذلك خلال زيارة السفير الاسترالي إلى غرفة جدة ولقاءه الأمين العام عدنان بن حسين مندورة والقيادات التنفيذية، وإطلاعه على معرض انجازات الغرفة وتعرفه على أبرز مشاريعها ومبادراتها، حيث أشاد بتفاعل القطاع الخاص في البلدين مع قرار عودة استيراد المواشي من بلاده، وقال : بدأ التجار في استيراد شحنات كبيرة قبل موسم الحج، ونتطلع أن تزيد الكميات في الفترة المقبلة في ظل استعدادنا على توفير أكثر من ٥٠٪ من حاجة السوق السعودي، علاوة على قدرة السوق الاسترالي على توفير الفواكه والخضروات الاستوائية بجودة عالية وكميات كبيرة.

وأشار إلى رغبة بلاده في دعم حجم التبادل التجاري مع المملكة الذي يصل لمليار دولار وزيادة المشاركة بين القطاع الخاص في البلدين، لافتا إلى أن المشاريع المشتركة بين المملكة واستراليا تبلغ ٣٩ مشروعا قائمة بالمملكة تغطي الأنشطة الصناعية وغير الصناعية، حيث تبلغ حصة المشروعات الصناعية ١٤ مشروعا يساهم الشريك الأسترالي فيها بحصة تقدر نسبتها بحوالي ٢٠٪ من إجمالي حجم استثمارات هذه المشاريع في حين تبلغ حصة الجانب السعودي ٧٤٪، بالإضافة إلى مساهمة شركاء من دول أخرى تقدر حصتهم في هذه المشروعات بنحو ٥،٦٪.

ولفت إلى التعاون العلمي والبحثي بين البلدين.. إذ يوجد ما يقارب من ١٢ ألف طالب سعودي من بين ٤٠ ألف طالب من قارة آسيا في الجامعات الأسترالية، مؤكداً أن السيارات وقطع الغيار واللحوم والمواد الغذائية والأرز والقمح تتصدر قائمة ما تستورده المملكة من أستراليا، فيما تصدر المملكة مشتقات البترول، وأضاف أن هناك شراكة في المجال العلمي والبحثي بين البلدين.

في المقابل عبر الأمين العام لغرفة جدة عدنان بن حسين مندورة عن رغبة القطاع الخاص السعودي تنمية علاقاته وشراكاته مع الدول الشقيقة والصديقة وبينها استراليا في الفترة المقبلة، تواكبا مع رؤية ٢٠٣٠ بهدف فتح أسواق جديدة للمنتج السعودي وتعزيز التعاون الدولي، والعمل على تكثيف الزيارات المتبادلة من أصحاب الأعمال في البلدين لاستشراف ما تتمتعان به من ثقل على خارطة الاقتصاد العالمي والبحث عن قنوات استثمار.

شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مع تقرير مراجعي الحسابات

تقرير مراجعي الحسابات

KPMG

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير مراجعي الحسابات

إلى: السادة / المساهمين
شركة أشمور للاستثمار السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أشمور للاستثمار السعودية – شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والتي تتمثل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة حول 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 (١٢٦) من نظام الشركات والنظام 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 استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر، أخذنا في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية المعمول بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة وذلك من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المحيطة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية تمثل:

١ - تعظيم وعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة أشمور للاستثمار السعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله محمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨

التاريخ: ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٧هـ
الموافق: ٠٣ سبتمبر ٢٠١٦م

قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (ريال سعودي)

	إيضاح	يونيو ٢٠١٦م	يونيو ٢٠١٥م
الموجودات			
موجودات متداولة			
النقد وما في حكمه	٤	٢٥,٧١٢,٨٢٥	٣٤,٨٨٠,٣١٩
ودائع مرابحة قصيرة الأجل	٣-٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	–
مستحق من طرف ذو علاقة	٧	١,١٥٢,٣٥١	٦٠٩,٧٠٣
مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى	٦	٦٠٤,٩٥٦	١,٠٨٤,٣٤٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٣,٤٧٠,١٣٢	٣٦,٥٧٤,٣٦٩
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات، بالصافي	٨	١,١٩٥,٩٣٨	١,٣٦٦,٨٠٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,١٩٥,٩٣٨	١,٣٦٦,٨٠٤
إجمالي الموجودات		٣٤,٦٦٦,٠٧٠	٣٧,٩٤١,١٧٣
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
مستحق لطرف ذو علاقة	٧	١,٢٩٥,٠٩٠	٤٥٩,٧٦١
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٩	٩٧٦,٦٨٤	١,١٢٨,١٥٠
الزكاة المستحقة	١١	٧٩,٢٧٦	–
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢,٣٢١,٠٥٠	١,٥٨٧,٩١١
مطلوبات غير متداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣٤٠,٥٦٣	٢٠٤,٤٧٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٣٤٠,٥٦٣	٢٠٤,٤٧٩
إجمالي المطلوبات		٢,٦٦١,٦١٣	١,٧٩٢,٣٩٠
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(١٧,٩٩٥,٥٤٣)	(١٣,٨٥١,٢١٧)
إجمالي حقوق المساهمين		٣٢,٠٠٤,٤٥٧	٣٦,١٤٨,٧٨٣
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٣٤,٦٦٦,٠٧٠	٣٧,٩٤١,١٧٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (ريال سعودي)

	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م	للفترة من ٣ أغسطس ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
الإيرادات			
أتعاب إدارة الأصول، صافي	٣-٧ و ٥	٥,٦٧٨,٠٤٦	١,٨٠٠,٩٧٦
أتعاب استشارات		٢,٢٦٠,٠٠٠	٥١٦,٢٥٣
دخل عمولة خاصة	٣-٧	٥٠٤,٨٢٩	١٧٤,٦٦٧
أتعاب خدمات		٣٢٥,٦٨٨	٩٣,٤٥١
أتعاب اشتراك		١١١,٣٣٣	٤٤١,٦١٨
		٨,٨٧٩,٨٥٩	٣,٠٢٦,٩٦٥
المصروفات			
رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين		٩,٣٥٥,٦٣٠	٧,٧٦٥,٩٣٠
أتعاب مهنية وقانونية		٧٢٦,٢٠٢	٦,١١٦,٢٢٧
مصروفات عمومية وإدارية	١٠	٢,٨٦٣,٠٧٤	٢,٩٩٦,٠٢٥
		١٢,٩٤٤,٩٠٦	١٦,٨٧٨,١٨٢
صافي خسارة السنة/الفترة		(٤,٠٦٥,٠٤٠)	(١٣,٨٥١,٢١٧)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
خسارة السهم	١٣	(٠,٨١)	(٢,٧٧)

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (ريال سعودي)

	إيضاح	رأس المال	خسائر متراكمة	الإجمالي
إصدار رأس المال		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي خسارة الفترة		–	(١٣,٨٥١,٢١٧)	(١٣,٨٥١,٢١٧)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣,٨٥١,٢١٧)	٣٦,١٤٨,٧٨٣
صافي خسارة السنة		–	(٤,٠٦٥,٠٤٠)	(٤,٠٦٥,٠٤٠)
الزكاة المحملة للسنة	١١	–	(٧٩,٢٧٦)	(٧٩,٢٧٦)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧,٩٩٥,٥٤٣)	٣٢,٠٠٤,٤٥٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (ريال سعودي)

	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م	للفترة من ٣ أغسطس ٢٠١٤م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي خسارة السنة/الفترة		(٤,٠٦٥,٠٤٠)	(١٣,٨٥١,٢١٧)
تسويات لمطابقة صافي الخسارة مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:			
استهلاك	٨	١٩٩,٥١٣	١٠٠,٩٣١
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٣٩,٠٨٤	٢٠٤,٤٧٩
		(٣,٧٢٩,٤٥٣)	(١٣,٥٤٥,٨٠٧)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
ودائع مرابحة قصيرة الأجل	٥	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	–
مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى	٦	٤٧٩,٣٩١	(١,٠٨٤,٣٤٧)
مستحق من طرف ذو علاقة	٧	(٥٤٢,٦٤٨)	(٦٠٩,٧٠٣)
مستحق لطرف ذو علاقة	٧	٨٠٥,٣٢٩	٤٥٩,٧٦١
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٩	(١٥١,٤٦٦)	١,١٢٨,١٥٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٩,١٣٨,٨٤٧)	(١٣,٥٥١,٩٤٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات لممتلكات ومعدات	٨	(٢٨,٦٤٧)	(١,٤٦٧,٧٣٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢٨,٦٤٧)	(١,٤٦٧,٧٣٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
إصدار رأس المال		–	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		–	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه		(٩,١٦٧,٤٩٤)	٣٤,٨٨٠,٣١٩
النقد وما في حكمه في بداية السنة/الفترة		٣٤,٨٨٠,٣١٩	–
النقد وما في حكمه في نهاية السنة /الفترة	٤	٢٥,٧١٢,٨٢٥	٣٤,٨٨٠,٣١٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (ريال سعودي)

١. التكوين والنشاط

شركة أشمور للاستثمار السعودية ("الشركة") شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب ترخيص استثمار أجنبي رقم ١٠٠٩٣٠٠٠٠٦٣٧٥٥٥ الصادر عن الهيئة العامة للاستثمار السعودية بتاريخ ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٣ أبريل ٢٠١٤م)، وتعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٠٦٥١ بتاريخ ٧ شوال ١٤٣٥هـ (الموافق ٣ أغسطس ٢٠١٤م).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تقديم خدمات الإدارة بما فيها إدارة الصناديق الاستثمارية وإدارة محافظ العملاء وخدمات الاستشارات المتعلقة بالأنشطة الاستثمار بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم ١٤٤١٧-٢٧ بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٤م)

عنوان الشركة المسجل:

شركة أشمور للاستثمار السعودية
ص.ب. ٨٠٩٢٩
الرياض ١١٤٩٣
المملكة العربية السعودية

رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، ٢٠١٥م موزع كما يلي:

أسماء الشركاء	النوع	عدد الحصص	القيمة الحصة المدفوع	نسبة الملكية
أشمور للاستثمار المحدودة	مجلس التعاون الخليجي	٤,٣٥٠,٠٠٠	٤٣,٥٠٠,٠٠٠	٨٧
د. خالد السويلم	سعودي	٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠
شركة أشمور للاستثمار المحدودة	مجلس التعاون الخليجي	٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١
شركة الدوح للاستثمار المحدودة	مجلس التعاون الخليجي	٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١
شركة أشمور للإدارة المحدودة	مجلس التعاون الخليجي	٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١
		٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

٢. أسس الاعداد

(أ) *المعايير المحاسبية المطبقة*

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) *أسس القياس*

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) *عملة العرض والنشاط*

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر عملة العرض والنشاط للشركة. كافة المعلومات المالية المعروضة تم تقريبها لأقرب ريال سعودي.

(د) *استخدام الأحكام والتقديرات*

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار الأثر المترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣. السياسات المحاسبية المطبقة

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق وأرصدة البنوك والودائع الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة التي يتم إيداعها لدى البنوك والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

ودائع مرابحة قصيرة الأجل

تتضمن ودائع المرابحة قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات الاستحقاق الأصلي لفترة أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة مثل تاريخ الإيداع.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة، بعد خصم الاستهلاك والمسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة إن وجدت. وتتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الموجودات.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم قيدها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة لبنود الممتلكات والمعدات.

فيما يلي الأعمار الانتاجية للأصول:

	السنوات
تحسينات على عقارات مستأجرة	١٠
أثاث وتركيبات	٤

دخل/مصاريف الإدارة

يتم الاعتراف بالأتعاب المحملة لإدارة الصناديق والمحافظ الاستثمارية كإيرادات عند تأدية الخدمة.

دخل الاشتراك

يتم الاعتراف بدخل الاشتراك في الوقت الذي يتم فيه الاستثمار في وحدات الصندوق بواسطة حاملي الوحدات.

دخل خدمات الاستشارات

يتم الاعتراف بالأتعاب خدمات الاستشارات بناءً على عقد الخدمات وعند تأدية الخدمات المتعلقة بها.

دخل العمولة الخاصة

يستحق دخل العمولة الخاصة بشكل يومي ويتم استلامه عند استحقاق الودائع.

الزكاة وضريبة الدخل

يتم إدراج المطلوبات والمبالغ التي يجب دفعها في المستقبل مقابل الخدمات المستلمة سواء صدرت عنها فواتير من قبل مزود الخدمة أم لا.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل في القوائم المالية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. ويتم إثبات مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربط على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

ضريبة الاستقطاع

تقوم الشركة باقتطاع الضرائب من المعاملات مع الأطراف الأجنبية وتوزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين الأجانب وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل.

المعاملات بالعملات الأجنبية

المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى العملة الرئيسية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيعاد تحويلها للمكاسب ما يعادلها بالعملة الرئيسية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. يدرج الفرق الناتج عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

المصروفات

كافة المصروفات الأخرى الغير متعلقة بالتكلفة الإيرادات يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

مخصصات

يتم تسجيل المخصصات في القوائم المالية عندما تكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) ظهرت نتيجة لأحداث سابقة ويمكن تقدير هذه الالتزامات بطريقة يعتمد عليها. ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجية لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٤. النقد وما في حكمه

	إيضاح	يونيو ٢٠١٦م	يونيو ٢٠١٥م
نقد في الصندوق		٣,١٣٤	٢,٥٠٢
نقد لدى البنوك		١,٧٠٩,٦٩١	٤,٨٧٧,٨١٧
ودائع قصيرة الأجل ذات استحقاق ٣ أشهر أو أقل	٤-٥	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
		٢٥,٧١٢,٨٢٥	٣٤,٨٨٠,٣١٩

٥. ودائع مرابحة قصيرة الأجل

تمثل ودائع مرابحة قصيرة الأجل تم إيداعها لدى أحد البنوك المحلية بمعدلات أرباح تتراوح بين ١٫٠٠٪ - ٣٪ سنوياً (٢٠١٥م - ٠٫٥٠٪ - ١٫٠٠٪ سنوياً) ذات تواريخ استحقاق بين يونيو ٢٠١٦م إلى نوفمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: مايو ٢٠١٥م إلى أغسطس ٢٠١٥م).

تشمل ودائع المرابحة قصيرة الأجل ما يلي:

	إيضاح	يونيو ٢٠١٦م	يونيو ٢٠١٥م
ودائع مرابحة قصيرة الأجل ذات استحقاق ٣ أشهر أو أقل	٤-٥	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
ودائع مرابحة قصيرة الأجل ذات استحقاق أصلي أكثر من ٣ أشهر وأقل من سنة	٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	–

٦. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

	يونيو ٢٠١٦م	يونيو ٢٠١٥م
أتعاب إدارة مستحقة	٣٨١,٦١٩	٨٤٥,٩٣٨
إيجار مدفوع مقدماً	٩٩,٩٣٥	٥١,٥٢٩
أوراق مالية إيجار	٩٤,٢٣٤	٩٤,٢٣٤
تأمين مدفوع مقدما	٨٩,١٩٧	٧٨,٩٦١
دخل عمولة خاصة مستحقة	٢٦,٨٥٧	٢٦,١٧٥
مدفوعات مقدمة أخرى وموجودات متداولة	١٤,٩١٤	١٩,٨٥٠
	٦٠٤,٩٥٦	١,٠٨٤,٣٤٧

٧. المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للشركة المساهمين والصناديق المدارة بواسطة الشركة والشركات الشقيقة ومجلس إدارة الشركة. يتم اعتماد المعاملات من إدارة الشركة وفقاً لشروط التعاقد.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	المدة المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م	يونيو ٢٠١٦م	يونيو ٢٠١٥م
الشركة السعودية للاستثمار المتعدد	مدير الصندوق	مصاريف مدفوعة نيابة عن صناديق الشركة		٥,٨٧١,١٩٥	–
أشمور للإدارة	مجلس الإدارة	أتعاب إدارة		١,٢٦٠,٠٠٠	٥١٦,٢٥٣
الاستثمارات المالية المحدودة	محل الصندوق	استثمارات			
المستودع للاستثمار العقاري المحدودة	شركة شقيقة	مصروفات نقدية مدفوعة نيابة عن الشركة	١-٢	٨١٧,٩٨٥	٥٠٥,١٣٩
الاستثمارات المالية المحدودة	شركة شقيقة	أتعاب خدمات	٢-٢	٣٢٥,٦٨٨	٩٣,٤٥١
أشمور للإدارة المحدودة	مجلس إدارة مشترك	مصروفات نقدية مدفوعة نيابة عن الشركة	٢-٣	١٩٣,١٤٩	٧٤,٢٢٨
الشركة السعودية للاستثمار المتعدد (أسيريكم) ذ.م.م	شركة شقيقة	مصروفات نقدية مدفوعة نيابة عن الشركة		٤٦٣,٨٠٠	٤١٢,٨٠٠
أشمور للإدارة	عضو مجلس إدارة	مكافأة مدراء		٤٦٣,٨٠٠	٤١٢,٨٠٠

هذا وقد نتج عن هذه المعاملات الأرصدة التالية:

	إيضاح	يونيو ٢٠١٦م	يونيو ٢٠١٥م
مستحق من طرف ذو علاقة	٧-٢	١,١٥٢,٣٥١	٦٠٩,٧٠٣
مستحق لطرف ذو علاقة	٧-٢	١,٢٩٥,٠٩٠	٤٥٩,٧٦١

٧-١ قامت الشركة كذلك عمليات لقاء معلومات لشركة أشمور لإدارة الاستثمار المحدودة (المملكة المتحدة) ووقعت اتفاقية لحصول الشركة من خلالها على فوائد ربح سنوية لخدمات لقاء المعلومات التي تقدمها.

٧-٢ تحصل الشركة على خدماته لمعلومات لشركة أشمور لإدارة الاستثمار المحدودة (المملكة المتحدة) وشركة أشمور للاستثمار المحدودة (المملكة المتحدة) وفقاً لاتفاقية بين الشركة وشركة أشمور لإدارة الاستثمار المحدودة (المملكة المتحدة) وشركة أشمور لمستشاري الاستثمار (المملكة المتحدة) المحدودة.

٧-٣ تدفع الشركة أتعاب إدارة الاستثمار الفرعي لشركة أشمور لإدارة استثمارات الشركة (الولايات المتحدة) ذ.م.م. مقابل الحصول على استشارات مهنية لإدارة أحد صناديقها في دول مجلس التعاون الخليجي وفقاً لاتفاقية بين الشركة وشركة أشمور لإدارة استثمارات الملكية (الولايات المتحدة) ذ.م.م.

٧-٤ يتم تسوية القدم المدينية بين الشركة ومجموعة أشمور نهاية عن شركاتها التابعة.

٨. ممتلكات ومعدات

	تحسينات عقارات مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
التكلفة			
في بداية السنة	١,١٥١,٠٧٤	٣١٦,٦٦١	١,٤٦٧,٧٣٥
إضافات خلال السنة/الفترة	٦,٥٢٧	٢١,٦٢٠	٢٨,١٤٧
في نهاية السنة/الفترة	١,١٥٧,٦٠١	٣٣٨,٧٨١	١,٤٩٥,٨٨٢
الاستهلاك المتراكم			
في بداية السنة	(٥٤,٦٦١)	(٤٦,٢٧٠)	(١٠٠,٩٣١)
المحمل للسنة	(١١٨,٦٦١)	(٨٠,٨٥٢)	(١٩٩,٥١٣)
في نهاية الفترة	(١٧٣,٣٢٢)	(١٢٧,١٢٢)	(٣٠٠,٤٤٤)
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٩٨٤,٢٧٩	٢١١,٦٥٩	١,١٩٥,٩٣٨
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	١,٠٩٦,٤١٣	٢٧٠,٣٩١	١,٣٦٦,٨٠٤

٩. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

	إيضاح	يونيو ٢٠١٦م	يونيو ٢٠١٥م
أتعاب مهنية		٢٦٠,١٤٧	١٥٧,٥٠٠
خدمات تقنية ومعلومات	٧-٢	١٨٦,٥٦٩	١٤٩,١٨٨
مرافق		٨٣,١٧٦	٨٣,١٧٦
رواتب ومزايا وبدلات موظفين		٥٤,١٣٣	١٣٩,٤٩٢
ضريبة استقطاع مستحقة		٢٣,٢٥١	٤٢٧,٣٦٨
أخرى		١