

شركة الأندلس العقارية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة

أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

وتقرير الفحص المحدود

صفحة

١	تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين
شركة الأندلس العقارية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الأندلس العقارية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولة إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض في : ١٦ ربيع الأول ١٤٣٧هـ
الموافق : ٢٧ ديسمبر ٢٠١٥م

شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس			
٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٥,٢٠٦,٠٩٣	٢٧,٨٢٥,٢٥١		نقد ونقد مماثل
٨,٩٩٨,٤١٨	١٠,٥٥٣,٤٨١		ذمم المستأجرين
٤٦,٤٥٣,٨٦٢	٨٢,١٤٢	٤	مستحقات من أطراف ذوى علاقة
١١,٧٩٩,٠٥٧	١٦,١٥٤,٣٧٣		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٢,٤٥٧,٤٣٠	٥٤,٦١٥,٢٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣١٠,٧٤١,٧٤١	٤٠٨,٠٧٢,٣١٧	٥	إستثمارات فى شركات زميلة
٥٦٤,٨٠٠,٠٤٨	٥١٨,٧٥٠,٣٤٠		ممتلكات إستثمارية ، صايف
٦٧,٦٢٣,٨٢٤	٩٣,٦٥٩,١٨٠		مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٤٢٨,٣٦٧	١٠,١٨٢,٨٥٩		ممتلكات ومعدات ، صافى
٩٥٣,٥٩٣,٩٨٠	١,٠٣٠,٦٦٤,٦٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠٣٦,٠٥١,٤١٠	١,٠٨٥,٢٧٩,٩٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٨,٨٦٨,٩٠٧	٣٤,٨٧٤,٩٤١		إيجارات مقبوضة مقدماً
٦٩,٦١٢,٧٦٠	٥٢,١٨٥,٤٢٠		الجزء المتداول من تسهيلات التورق الإسلامى
٢٣,٥٠١,١٨٧	١٣,٤٠٦,٤٢٦	٤	مطلوبات لأطراف ذوى علاقة
١,٨١٨,٩٤٤	٤,١٢٥,٤٩٤		مستحقات وأرصدة دائنة اخرى
٢,٩٠٠,١٣٤	٢,٢٨٨,٧٨٢		مخصص الزكاة الشرعية
١٢٦,٧٠١,٩٣٢	١٠٦,٨٨١,٠٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٨٩,٤٢٦,٥١٠	١٦٨,٩٥٦,١٢٦		تسهيلات التورق الإسلامى
١,١٦٥,٤٩٥	١,٧٣٩,٠٢٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٠,٥٩٢,٠٠٥	١٧٠,٦٩٥,١٥٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣١٧,٢٩٣,٩٣٧	٢٧٧,٥٧٦,٢١٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٤٤,١٤٦,٦٠٠	٥٢,٨٢٧,٣٣٧		إحتياطى نظامى
٣٣١,٦١٠,٨٧٣	٥٤,٨٧٦,٣٨٩		أرباح مبقاة
٧١٨,٧٥٧,٤٧٣	٨٠٧,٧٠٣,٧٢٦		مجموع حقوق المساهمين
١,٠٣٦,٠٥١,٤١٠	١,٠٨٥,٢٧٩,٩٤٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأندلس العقارية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي		
٢٣,٧٢٩,٣٦٧	٢٩,٥٨١,٧٥٧	٧	إيرادات التأجير
(٧,٧٠٨,٨٥٢)	(١١,٣٥٢,٧٠١)	٨	تكلفة إيرادات التأجير
١٦,٠٢٠,٥١٥	١٨,٢٢٩,٠٥٦		مجمل الدخل من التأجير
٩,٥٥٧,٠٧٦	٩,٦٠٤,٩٧٨		الدخل من الإستثمارات في شركات زميلة (عقارية)
٢٥,٥٧٧,٥٩١	٢٧,٨٣٤,٠٣٤		مجمل دخل النشاط
(٢٤٦,٤٤٨)	(٢٢٧,٦٣١)		مصروفات تسويقية
(١,٢٩٤,٠٦٨)	(١,٧١٨,٥٩٣)	٩	مصروفات عمومية وإدارية
٢٤,٠٣٧,٠٧٥	٢٥,٨٨٧,٨١٠		الدخل من الأعمال الرئيسية
(٢,٣٢٠,٨٧٦)	(١,٩٤٧,١٥٤)		تكلفة التمويل
٢٤٦,٣١٨	١٢٣,٢٠٣		إيرادات أخرى
٢١,٩٦٢,٥١٧	٢٤,٠٦٣,٨٥٩		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٥٤٩,٠٦٣)	(٥١١,٥٣٠)		مخصص الزكاة الشرعية
٢١,٤١٣,٤٥٤	٢٣,٥٥٢,٣٢٩		صافي الدخل
ربح (خسارة) السهم الأساس من :			
٠,٥٧	٠,٦١		الأعمال الرئيسية
(٠,٠٦)	(٠,٠٥)		الأعمال الأخرى
٠,٥١	٠,٥٦		صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأندلس العقارية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٢١,٩٦٢,٥١٧	٢٤,٠٦٣,٨٥٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
		مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٩,٥٥٧,٠٧٦)	(٩,٦٠٤,٩٧٨)	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة
٢,٥٤٧,٢٧٤	٣,٠٣٠,٦٢٨	إستهلاكات ممتلكات استثمارية
٦٢,٣٣٧	٦٤,٤٠٧	إستهلاكات ممتلكات ومعدات
-	١٥٠,٨١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٣٢٠,٨٧٦	١,٩٤٧,١٥٤	تكلفة تمويل التورق الإسلامي
		النقص (الزيادة) في الموجودات التشغيلية
		ذمم المستأجرين
(١٥٣,٢١٩)	٧٥٠,٧٣٦	التغير في أرصدة الأطراف ذوى علاقة
١٧,٠٢٠,٤٠٠	١٠,٥١٠,٧٩٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٩٤٢,٢٤٣)	٤٥٥,٩٧١	توزيعات أرباح من شركات زميلة
٥,١٠٥,٨٢٨	٨,٤٣٩,٧٥٣	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
		إيجارات مقبوضة مقدماً
٤٧٤,٠١٥	٥٥٨,٦٠٧	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٠٤,٦٩١	٢,٠٦٣,٨٤٣	فائض النقد من التشغيل
٣٦,٩٤٥,٤٠٠	٤٢,٤٣١,٥٩٢	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	(٣٥,٢٩١)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٦,٩٤٥,٤٠٠	٤٢,٣٩٦,٣٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٨٠٠,٠٠٠)	-	تمويل الشركة الزميلة (شركة الأسواق المتطورة)
(٧,٠٦٧,٦٦١)	(٢١,٤١١,٨٥٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٦,٠٨٣)	(٥٤,٧٢٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٨,٨٩٣,٧٤٤)	(٢١,٤٦٦,٥٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المستلم من تسهيلات التورق الإسلامي
(١٦,٠١٠,٤٩٥)	(١٤,٩٢٠,٢٨٢)	المسدد لتسهيلات التورق الإسلامي
(٦,٠٧٢,٤٠١)	(١١,٢٤٧,٦٩٠)	تكلفة تمويل التورق الإسلامي المدفوعة
(١٢,٠٨٢,٨٩٦)	(٦,١٦٧,٩٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥,٩٦٨,٧٦٠	١٤,٧٦١,٧٥٤	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
٩,٣٣٧,٣٣٣	١٣,٠٦٣,٤٩٧	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٥,٢٠٦,٠٩٣	٢٧,٨٢٥,٢٥١	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
-	١٢,٩٩٩,٨٠٧	مبالغ محولة من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات استثمارية
٥٩٥,١٩١	٤٣٥,٣٣٥	إستبعاد تكلفة تمويل التورق الإسلامي من إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٣٥٧,٠٠٠,٠٠٠	محول من أرباح مبقاة الى رأس مال

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأندلس العقارية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	إحتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م</u>				
٧٨٤,١٥١,٣٩٧	٣٨٨,٣٢٤,٠٦٠	٥٢,٨٢٧,٣٣٧	٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
-	(٣٥٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	٣٥٧,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٢٣,٥٥٢,٣٢٩	٢٣,٥٥٢,٣٢٩	-	-	صافي دخل الفترة
٨٠٧,٧٠٣,٧٢٦	٥٤,٨٧٦,٣٨٩	٥٢,٨٢٧,٣٣٧	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م</u>				
٦٩٧,٣٤٤,٠١٩	٣١٠,١٩٧,٤١٩	٤٤,١٤٦,٦٠٠	٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٢١,٤١٣,٤٥٤	٢١,٤١٣,٤٥٤	-	-	صافي دخل الفترة
٧١٨,٧٥٧,٤٧٣	٣٣١,٦١٠,٨٧٣	٤٤,١٤٦,٦٠٠	٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

شركة الأندلس العقارية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مغلقة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٠٩ بتاريخ ٢٥/٠٣/١٤٢٧هـ الموافق ٢٦/٠٩/٢٠٠٦م القاضي بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة . الشركة مسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٤١١٠ بتاريخ ١٧/٠٩/١٤٢٧هـ الموافق ١٠/١٠/٢٠٠٦م .

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنشاء وتملك المراكز والمجمعات التجارية والسكنية وإدارتها ومقاولات عامة للمباني السكنية والتجارية والمنشآت التعليمية والترفيهية والصحية والطرق والسدود ومشاريع المياه والصرف الصحي والأعمال الكهربائية والميكانيكية وصيانة وتشغيل المنشآت العقارية والمباني والمجمعات التجارية وتملك الأراضي والعقارات وتطويرها وإستثمارها لصالح الشركة وفي حدود أغراضها .

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي في آخر شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات في شركات زميلة والتي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية .

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تحقق الإيرادات

يتم إثبات إيرادات التأجير وفقاً للعقد المبرم مع المستأجر على مدى فترة عقود الإيجار وفقاً لطريقة القسط الثابت وحسب فترة الإيجار المنقضية من العقد حتى تاريخ المركز المالي . تمثل الإيرادات المقبوضة مقدماً ، الإيجارات المحصلة من المستأجرين عن إيجارات غير مستحقة في تاريخ المركز المالي .

يتم إثبات الإيرادات من الإعلانات والتسويق والصيانة عند إستلامها وتدرج ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

المصروفات

مصروفات إدارة وصيانة العقارات وتكاليف الكهرباء والمياه المتعلقة بها ، وكذا مصروفات إستهلاكها تعتبر تكاليف مباشرة وتسجل ضمن تكلفة إيرادات التأجير . أما المصروفات الأخرى فتعتبر مصروفات تسويقية وعمومية وإدارية. يتم توزيع مصروفات الأقسام الخدمية والمصروفات المشتركة ، إذا دعت الحاجة لذلك ، على التكاليف المباشرة والمصروفات التسويقية والعمومية والإدارية وفقاً لأساس ثابت .

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدي بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه، إن وجدت، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة.

الإستثمارات في الشركات الزميلة

يتم المحاسبة على الإستثمارات في شركات زميلة، والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياستها المالية والتشغيلية (ولا يرقى هذا التأثير إلى مستوى السيطرة)، أو تمتلك فيها الشركة إستثماراً طويلاً يتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال وفقاً لطريقة حقوق الملكية. حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة (بما في ذلك قيمة الشهرة، إن وجدت) ويتم تعديل التكلفة بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في أصول الشركة الزميلة. يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة ضمن قائمة الدخل.

الشهرة

يتم تسجيل الزيادة في سعر الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المستثمر فيها (الشهرة) ضمن القيمة الدفترية للإستثمار. في حالة عدم وجود قيمة عادلة للأصول المشتراة فإن الشهرة تمثل الفرق بين المبلغ المدفوع لشراء الإستثمار وحصة الشركة في صافي القيمة الدفترية للأصول المشتراة. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد تنزيل أية خسائر متراكمة ناتجة عن هبوط القيمة. ويتم عمل تقييم سنوي لتحديد فيما إذا كان هناك هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا وقع حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى هبوط القيمة المسجلة يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة.

مساهمة في أراضي

تتمثل المساهمة في أراضي في إستثمار الشركة في مساهمة أرض مشاع، وتسجل بالتكلفة. يتم تسجيل أرباح بيع المساهمة عند إتمام عملية البيع.

الممتلكات الإستثمارية

يتم إثبات الممتلكات الإستثمارية التي يتم الإنتفاع منه بالتأجير بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاكات المتراكمة. يتم إحتساب إستهلاك الممتلكات الإستثمارية (باستثناء الأراضي) وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها على فترات تتراوح بين ٢٥ سنة إلى ٣٣,٣٣ سنة حسب عمر المبنى المتوقع في تاريخ الإنشاء أو الشراء، وبالنسبة للممتلكات التي يتم إنشائها على أراضي مستأجرة يتم إستهلاكها على العمر الإنتاجي المقدر لها أو مده الإيجار بالعقد أيهما أقل. تظهر الإيرادات من تأجير هذه الممتلكات وكذلك الإستهلاكات المتعلقة بها ضمن قائمة الدخل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاكات المتراكمة. مصروفات الإصلاح والصيانة تعتبر مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. يتم إحتساب الإستهلاكات على أساس العمر المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت. التحسينات على مباني مستأجرة تستهلك على عمرها المقدر أو على فترة الإيجار أيهما أقل. وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات على النحو التالي:

السنوات

٤

سيارات

٣- ١٠

أثاث ومعدات مكتبية

المشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. يبدأ إستهلاك هذه الأصول عندما تصبح جاهزة للإستخدام.

تكلفة التمويل

يتم رسملة تكلفة التمويل الخاصة بتسهيلات إئتمانية تم الحصول عليها لمشروع بعينه يتطلب إنشاؤه فترة زمنية طويلة ضمن تكلفة المشروع باستخدام طريقة العائد الفعلي.

يتم تسجيل تكلفة التمويل ضمن قائمة الدخل في حالة عدم وجود مشروعات تحت التنفيذ مؤهلة للرسملة وذلك باستخدام طريقة العائد الفعلي على فترة سداد القرض.

الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في القيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما إنتفت لاحقا أسباب الهبوط ، فإنه يتم عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة وزيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الشركة بصفتها مستأجر على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة .

الإيجارات التي تحتسب كنسبة من إيرادات المستأجر ، وفقاً لمبدأ الإستحقاق وحسب البيانات المستلمة من المشغل أو المستأجر .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠ ٪ من رأس المال المدفوع . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملية الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

ربح السهم

يتم إحتساب ربح السهم الأساس باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية والبالغ عددها في نهاية كل فترة معروضة ٢٢٣ ٢٢٣ ٤٢ سهماً .

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولى للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة .

٤ - المعاملات مع الأطراف ذوى علاقة

في سياق الأعمال التجارية العادية تقوم الشركة بالتعامل مع شركات مملوكة لبعض المساهمين بالشركة وشركات زميلة وأطراف ذوى علاقة آخرين . إن شروط المعاملات مع تلك الأطراف هي نفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى الغير مرتبطة كما أنه يتم إعتقاد المعاملات من قبل إدارات تلك الشركات . علماً أنه لا يتم إحتساب أى أعباء مالية على أرصدة حسابات الأطراف ذوى علاقة وفيما يلي بيان أهم تلك المعاملات :

أ) لدى الشركة عقد مع شركة هامات العقارية (شركة زميلة) لتقديم إستشارات التطوير وخدمات التأجير لمركز الأندلس التجارى فى مدينة جدة مقابل أتعاب تأجير بواقع ٧ ٪ من إجمالي عقود إيجار المركز للعام الأول وذلك عند التأجير لأول مرة أو عند إحلال مستأجر بأخر أو من الزيادة فى القيمة الإيجارية لعقد الإيجار الجديد.

كما يتضمن العقد أتعاب شهرية مقابل تقديم خدمات الأستشارات والتطوير بواقع ٤ ٪ من دخل المركز والمتمثل فى إيرادات التأجير والدعاية والتأجير المتخصص . وأتعاب عن الإيجارات المستحدثة بواقع ١٥ ٪ من إجمالي الإيجار للمستأجر لسنة واحدة فقط وذلك للوحدات او الخدمات المؤجرة الجديدة التى يقوم المشغل بإستحداثها وإضافتها والتى لم تكن موجودة بمخططات المراكز أو الموازنة للتأجير المعتمدة من الشركة . وتخضع الشركة بموجب نفس الإتفاقية لتحمل الإلتزامات المالية التى تتعلق بالعاملين كالرواتب والمزايا وبعض المصروفات الأخرى كالصيانة والكهرباء .

ب) تقوم الشركة بتحميل شركة الأسواق المتطورة (شركة زميلة) ومركز حياة مول التجارى (منشأة زميلة) بحصتهم من المصروفات المباشرة من المصروفات العمومية والإدارية المتكبدة من قبل شركة الأندلس العقارية وذلك بموجب إتفاق إدارات تلك الشركات .

شركة الأندلس العقارية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

ج) تستأجر الشركة أرض من أحد المساهمين لمدة ٢٠ سنة لإقامة أحد المراكز التجارية عليها (إيضاح ٨)، في مقابل إيجار سنوي قدره ٣,١ مليون ريال سعودي .

إن أرصدة الأطراف ذوى علاقة كما فى ٣١ مارس كانت كما يلى :

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	مستحقات من طرف ذوات علاقة: شركة الأسواق المتطورة
٤٦,٤٥٣,٨٦٢	٨٢,١٤٢	مطلوبات لأطراف ذوى علاقة: شركة محمد عبد العزيز الحبيب للإستثمار العقاري
٢,٨٣٣,٨٩٤	-	شركة الحياة العقارية
١٤,٦٥٠,٣٥٥	٧,٤٥٩,٣٧٤	شركة هامات العقارية
٦,٠١٦,٩٣٨	٥,٩٤٧,٠٥٢	
٢٣,٥٠١,١٨٧	١٣,٤٠٦,٤٢٦	

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	٣١ ديسمبر كما فى ٢٠١٤م ريال سعودي	٥ - إستثمارات فى شركات زميلة
٦٢,٠٩٥,٧٧١	١١١,٥٠٠,٠٦٥		شركة الأسواق المتطورة
٤٩,٨٩٥,٩٧٠	٤٩,١٠٥,٨٤٦		شركة هامات العقارية
-	٤٨,٧١٦,٤٠٦		شركة صروح المراكز
١٩٨,٧٥٠,٠٠٠	١٩٨,٧٥٠,٠٠٠		شركة الحياة العقارية
٣١٠,٧٤١,٧٤١	٤٠٨,٠٧٢,٣١٧		

شركة الأسواق المتطورة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧م بالإشتراك مع أحد المساهمين فيها بتأسيس شركة الأسواق المتطورة كشركة ذات مسئولية محدودة برأسمال قدره ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بالتساوي بواقع ٥٠% لكل منهما وذلك بغرض تملك مجمع دارين بالدمام . قامت الشركة بتقديم تمويل إضافى للشركة المذكورة قدره ٣٥,٤٦١,٤٧٤ ريال سعودي يمثل حصتها فى تمويل تكلفة أرض المشروع لتكون إجمالى تكلفة الإستثمار مبلغ ٣٥,٧١١,٤٧٤ ريال سعودي . وخلال عام ٢٠١٤م قامت الشركة بتحويل كافة المبالغ المستحقة لها لدى شركة الاسواق المتطورة الي إستثمارات بالشركة المذكورة , إن حركة الإستثمار خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس كانت كما يلى:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	رصيد أول الفترة
٥٩,١٥٥,٥٢٣	١١١,٦٢٤,٨٤٠	حصلة الشركة فى أرباح الشركة الزميلة
٢,٩٤٠,٢٤٨	٢,٨٨٦,١٩٣	حصلة الشركة فى أرباح موزعة
-	(٣,٠١٠,٩٦٨)	
٦٢,٠٩٥,٧٧١	١١١,٥٠٠,٠٦٥	

شركة الأندلس العقارية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)

شركة هامات العقارية

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢م بشراء حصة تعادل ٣٣,٣٣٪ من رأسمال شركة هامات العقارية البالغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل مبلغ ٤٤,٤٣٤,٣٨٣ ريال سعودي ، ووفقاً لإتفاقية الشراء يتم احتساب نصيب الشركة من أرباح الشركة المذكورة من تاريخ سداد آخر دفعة من قيمة الصفقة وهو ٢٠١٢/١٠/٠١م . يتمثل نشاط الشركة الزميلة في شراء الأراضي لإقامة مباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار . يتضمن الإستثمار المذكور شهرة قيمتها ٤٤,١٨ مليون ريال سعودي . إن حركة الإستثمار خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس كانت كما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٣٨٤,٩٧٠	٤٧,٨١٥,٨٤٦	رصيد أول الفترة
١,٥١١,٠٠٠	١,٢٩٠,٠٠٠	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
٤٩,٨٩٥,٩٧٠	٤٩,١٠٥,٨٤٦	

شركة صروح المراكز

بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٤م قامت الشركة بالمشاركة بنسبة ٢٥٪ في تأسيس شركة صروح المراكز (شركة ذات مسؤولية محدودة) والبالغ رأسمالها ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي . وقدمت الشركة أراضي بلغت قيمتها ٤٨,٥٩١,٤٠٦ ريال سعودي كرأس مال إضافي بنسبة تعادل حصتها في رأس المال. هذا بالإضافة إلى مبلغ ١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي نظير حصتها في رأس المال .

شركة الحياة العقارية

تمتلك الشركة ٢٥٪ في مركز حياة مول التجاري بمدينة الرياض، علماً بأن الشركة قامت مع الشركاء الآخرين في المركز خلال عام ٢٠٠٩م بتأسيس شركة الحياة العقارية من أجل الإشراف على المركز الا انه لم يتم نقل ملكية المركز للشركة المذكورة .

وفي أول يناير ٢٠١٥م تم تعديل هيكل الملكية لشركة الحياة العقارية ليتفق تماما مع هيكل الملكية لمركز الحياه مول التجاري والتي تمتلك شركة الاندلس العقارية ٢٥٪ من أسهمها. وبتاريخ ٢ يناير ٢٠١٥م قرر الشركاء بالاجماع بصفتهم الملاك الوحيدين في كل من شركة الحياة العقارية ومركز الحياه مول التجاري تفعيل دور شركة الحياة العقارية ابتداءً من اول يناير ٢٠١٥م كمالكة لجميع أصول ومقومات المركز والمسئولة عن جميع التزاماته وتعاقده ونقل جميع حسابات المركز الى شركة الحياة العقارية، واعتبارا من أول يناير ٢٠١٥م التوقف عن اصدار قوائم مالية للمركز اعتبارا من هذا التاريخ.

وعليه أصبحت الشركة تمتلك ٢٥٪ في شركة الحياة العقارية. يتضمن الإستثمار المذكور شهرة قيمتها ٩٥,٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م و ٢٠١٤م. إن حركة الإستثمار خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس كانت كما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٨,٧٥٠,٠٠٠	١٩٨,٧٥٠,٠٠٠	رصيد أول الفترة
٥,١٠٥,٨٢٨	٥,٤٢٨,٧٨٥	حصة الشركة في أرباح المشروع
(٥,١٠٥,٨٢٨)	(٥,٤٢٨,٧٨٥)	حصة الشركة في أرباح موزعة
١٩٨,٧٥٠,٠٠٠	١٩٨,٧٥٠,٠٠٠	

شركة الأندلس العقارية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)

٦ - رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة مبلغ ٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣٤,٣٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. وبتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥م قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم بزيادة قدرها ٣٥٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ٣٥٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم وذلك عن طريق تحويل قيمة الزيادة من حساب الأرباح المبقاه وتم التأشير بالسجل التجارى بهذه الزيادة بتاريخ ١٩/٠٣/٢٠١٥م. إن رأسمال الشركة كما فى ٣١ مارس ٢٠١٥م موزعاً على المساهمين كما يلي :

ريال سعودي	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	إسم المساهم
٢٧٦,٤٨٦,٠٠٠	%٣٩,٤٩٨	٢٧ ٦٤٨ ٦٠٠	شركة بروج العالمية المحدودة
١٧٢,٨٠٣,٧٥٦	%٢٤,٦٨٦	١٧ ٢٨٠ ٣٧٦	شركة الزكري للصناعة والتجارة
٦٩,١٢١,٥١٠	%٩,٨٧٦	٦ ٩١٢ ١٥١	شركة عبدالرحمن عبدالله الموسى وأولاده
٦٩,١٢١,٥١٠	%٩,٨٧٦	٦ ٩١٢ ١٥١	شركة عبدالله بن سعد الراشد التجارية
٦٩,١٢١,٥١٠	%٩,٨٧٦	٦ ٩١٢ ١٥١	شركة الرميزان للذهب والمجوهرات
١٧,٢٨٠,٣٦٧	%٢,٤٦٩	١ ٧٢٨ ٠٣٧	السيد / موسى عبدالله آل إسماعيل
١٧,٢٨٠,٣٦٧	%٢,٤٦٩	١ ٧٢٨ ٠٣٧	السيد / سليمان محمد عبدالله الداوود
٨,٧٨٤,٩٨٠	%١,٢٥٠	٨٧٨ ٤٩٧	السيد / أيمن محمد المديفر
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣,٤٧٤,٦٥٥	٢٥,٧٤٩,٦٩٦
٢٥٤,٧١٢	٢٤٣,٨١٧
-	٣,٥٨٨,٢٤٤
٢٣,٧٢٩,٣٦٧	٢٩,٥٨١,٧٥٧

٧ - إيرادات التأجير

إيرادات تأجير مول الأندلس
إيرادات تأجير جزء من المقر الإدارى
إيرادات تأجير مول الصحافة سنتر

٨ - تكلفة إيرادات التأجير

٢,٤٦٥,٤٠٠	٢,٩٥٠,٤٠٠	إستهلاكات
٧٤٨,٤٦٦	٨٧١,٨٦٩	كهرباء ومياه
١,١١٣,١٧٠	١,٧٦٢,٦٥٤	خدمات تأجير وتشغيل (إيضاح ٤)
٢,١٤٨,٢٩٣	١,٩٢٨,٦٥٨	خدمات أمن ونظافة
٤٩٥,٤٢٨	٧٢١,٩٤٥	رواتب ومزايا موظفين
-	٢,٢٧٦,٢٣٣	إيجار أرض مول الصحافة
٦٣٣,٠٠٠	٦٢٦,٥١٢	إصلاح وصيانة
٥٤,٦٤٦	٣٨,٧٨٠	تأمين
-	٤٢,٠٠٠	إستشارات واتعاب قانونية
٥٠,٤٤٩	١٣٣,٦٥٠	أخرى
٧,٧٠٨,٨٥٢	١١,٣٥٢,٧٠١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٨٨٠,٨٨٧	٩٠١,٩٧٣	٩ - <u>مصرفات عمومية وإدارية</u>
-	١٦,١١٠	رواتب وما في حكمها
٨٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	مكافآت الموظفين
١٤٤,٢١١	١٤٤,٦٣٥	أتعاب مهنية واستشارية
١٦,٣٧١	٦,٩٨٥	إستهلاكات
١٤,٥٣٩	١٧,٧٣٣	إتصالات
٤١,٩٣٢	٢٠٣,١٧٩	أدوات مكتبية
١١١,١٢٨	١٥٢,٩٧٨	صيانة وإصلاح
١,٢٩٤,٠٦٨	١,٧١٨,٥٩٣	أخرى

١٠ - الإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة إرتباطات رأسمالية تتعلق بعقود إنشاء ممتلكات إستثمارية بلغت كما فى ٣١ مارس ٢٠١٥م مبلغ ١٤,٨ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٤م: مبلغ ١١,٣٥ مليون ريال سعودي) .

١١ - المعلومات القطاعية

لدى الشركة حالياً قطاعين لتوليد الإيراد تتمثل فى قطاع إيراد المراكز التجارية (تشمل مركز الأندلس التجارى ومركز الصحافة سنتر) وقطاع إيراد المكاتب الادارية (ويشمل تأجير جزء من المقر الرئيس للشركة)، ولم يحقق قطاع إيرادات المكاتب الادارية أياً من الحدود الكمية المشار إليها فى معيار التقارير القطاعية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وبناءً عليه لم يتم الإفصاح عن المعلومات القطاعية التشغيلية فى القوائم المالية المرفقة .

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطرمخاطر أسعار العمولات

تظهر مخاطر أسعار العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة فى معدلات العمولات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية .

إن التسهيلات القائمة والخاصة بالتورق الإسلامى تتضمن هامش ربح ثابت محدد مسبقاً ولا يمكن تعديله وفقاً لمتغيرات السوق ، وعليه لا يوجد لدى الشركة موجودات أو مطلوبات هامة عرضة للتغيرات فى أسعار العمولات وبناءً على ذلك تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند إستحقاقها .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)

تتكون المطلوبات المالية للشركة من الأقساط المتداولة من تسهيلات التورق الإسلامي والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى . من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع إدارة الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك .

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية ، إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك وذمم المستأجرين .

تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك . كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات المستأجرين نظراً لأن الشركة تعتمد سياسة تنوع قاعدة العملاء ، كما أن الإدارة تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة دورياً واحتساب المخصصات اللازمة لأي ذمم مشكوك في تحصيلها ، إن وجدت .

مخاطر العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية . لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي ، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة . تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية .

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد إلزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملاء إرادتهما على أساس تجاري . تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والنقد المماثل وذمم المستأجرين والأطراف ذوى علاقة والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من الأقساط المتداولة من تسهيل التورق الإسلامي والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى . تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

١٣ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية.

١٤ - اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٢٧/١٢/٢٠١٥م .