

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

مع

تقرير مراجعي الحسابات

## تقرير مراجعي الحسابات

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة  
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة ("الغرفة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقوائم الإيرادات والمصروفات وفائض الإيرادات المتراكم والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءاً 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 مسؤوليتنا 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 إلزامنا 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 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأي.

### أساس الرأي المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٥-١) من القوائم المالية المرفقة، في ٢٤ مارس ٢٠١٦م، ورد إلى إدارة غرفة جدة مصادقة من غرفة مكة المكرمة على الرصيد الدائن لغرفة مكة المكرمة كما في ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م (الموافق ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ) تتضمن فروقات مالية بلغت حوالي ١٦٧ مليون ريال سعودي بالزيادة عن الرصيد المثبت بسجلات غرفة جدة كما في ذلك التاريخ وما يستتبع ذلك من عدم المطابقة مع الرصيد الدائن لغرفة مكة المكرمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (الموافق ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٧هـ). هذا وترى إدارة غرفة جدة عدم أحقية غرفة مكة المكرمة في المطالبة بتلك المبالغ وذلك وفقاً للعقد المبرم بين الطرفين. وبالرغم من ذلك لا تخضع قابلية هذه المطالبة للتقدير المعقول في الوقت الحالي وكذلك أثرها على القوائم المالية للغرفة كما في واللجنة المنتهية في ذلك التاريخ.

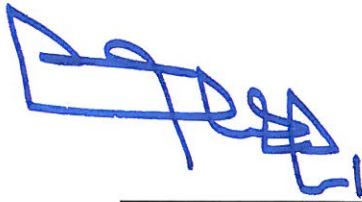
### الرأي المتحفظ

في رأينا، بإستثناء ماقد تتعرض له القوائم المالية المرفقة من تعديل حسبما تنتهي إليه المطالبة المشار إليها في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه، فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الغرفة.

### لفت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى أن غرفة جدة قد قامت سابقاً بإصدار القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. ونتيجة للأسباب المبينة بالإيضاح رقم (٢٦) من القوائم المالية فإن القوائم المالية السابق إصدارها وتقريرنا حولها الصادر بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٦م، تم إستبدالهما بهذه القوائم المالية المرفقة وتقريرنا عليها كمراجعي حسابات الغرفة.

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه



إبراهيم عبود باعشن

ترخيص رقم ٣٨٢

جدة في ١٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٦م

الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

| ٢٠١٤م       | ٢٠١٥م       | إيضاح |   |
|-------------|-------------|-------|---|
|             |             |       | <b>الموجودات</b>                            |
|             |             |       | <b>موجودات متداولة</b>                      |
| ٩٩,٢٩٧,٣٣٦  | ٧٢,٦٨٥,٣٤٥  | ٤     | نقد وما في حكمه                             |
| ١٤٠,٥١٤,٠١٢ | ١٠٩,٩٠٥,٥٠٥ | ٥     | ذمم مدينة                                   |
| --          | ٤,١٣٤,٤٠٩   | ٦     | إستثمارات قصيرة الأجل                       |
| ٢٨,٩٢٥,٦٩٥  | ٥٩,١٢٠,٥١٢  | ٧     | مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى        |
| ٢٦٨,٧٣٧,٠٤٣ | ٢٤٥,٨٤٥,٧٧١ |       | <b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>           |
|             |             |       | <b>موجودات غير متداولة</b>                  |
| ٢٥١,٧٩٣,٨٢١ | ٣٢٩,٠١٣,٦٣٤ | ٩     | ممتلكات ومعدات وأثاث                        |
| ٥٢٠,٥٣٠,٨٦٤ | ٥٧٤,٨٥٩,٤٠٥ |       | <b>إجمالي الموجودات</b>                     |
|             |             |       | <b>المطلوبات وأموال الغرفة</b>              |
|             |             |       | <b>مطلوبات متداولة:</b>                     |
| ١٠٠,٠٥١,٧٨٩ | ٤٠,٩٠٢,٩٥٦  | ١٠    | ذمم دائنة                                   |
| ٩٩,٥٧٣,٢٦٨  | ٢٠٩,٢٤١,٥٣٩ | ١١    | مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى        |
| ١٩٩,٦٢٥,٠٥٧ | ٢٥٠,١٤٤,٤٩٥ |       | <b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>           |
|             |             |       | <b>مطلوبات غير متداولة:</b>                 |
| ٦٠,٦٩٣,٤٣٤  | ٦٦,٨١٦,٨٧٠  | ١٢    | مخصص مكافأة نهاية الخدمة والإجازات للموظفين |
| ٢٦٠,٣١٨,٤٩١ | ٣١٦,٩٦١,٣٦٥ |       | <b>إجمالي المطلوبات</b>                     |
|             |             |       | <b>أموال الغرفة</b>                         |
| ١١٤,١٧١,١٣٠ | ١١١,٨٥٦,٧٩٧ |       | فائض الإيرادات المتراكم في نهاية السنة      |
| ١٣٦,٠٤١,٢٤٣ | ١٣٦,٠٤١,٢٤٣ | ١٣    | إحتياطي التوسعات والإنشاءات                 |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٤    | إحتياطي مبادرات ذات أولوية قصوى             |
| ٢٦٠,٢١٢,٣٧٣ | ٢٥٧,٨٩٨,٠٤٠ |       | <b>إجمالي أموال الغرفة</b>                  |
| ٥٢٠,٥٣٠,٨٦٤ | ٥٧٤,٨٥٩,٤٠٥ |       | <b>إجمالي المطلوبات وأموال الغرفة</b>       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

قائمة الإيرادات والمصروفات وفائض الإيرادات المتراكم

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

| ٢٠١٤م                | ٢٠١٥م                | إيضاح |  |
|----------------------|----------------------|-------|--|
|                      |                      |       | <b>الإيرادات</b>                               |
| ٧٠,٢٠١,٠٥٠           | ٣١,٥٤٩,٧١١           |       | إيرادات الإشتراكات                             |
| ٥٤,١٣٠,٤٢٥           | ٥٥,١٩٧,٦٠٠           |       | إيرادات التصديق                                |
| ٣,٠٨٦,١٧٢            | ١,٧٥٦,٥٧٢            |       | إيرادات الدليل والمجلة                         |
| <u>١٢٧,٤١٧,٦٤٧</u>   | <u>٨٨,٥٠٣,٨٨٣</u>    |       |  |
| ١١٠,٩٣٩,٥٢٤          | ١٠٣,٩٢٣,٠٧٩          | ١٥    | صافي إيرادات ومصروفات المراكز والأنشطة الأخرى  |
| ٤,٥٩٤,٧٤٢            | ٣,٥٧١,٥٨١            | ١٦    | إيرادات متنوعة                                 |
| <u>٢٤٢,٩٥١,٩١٣</u>   | <u>١٩٥,٩٩٨,٥٤٣</u>   |       | <b>إجمالي الإيرادات</b>                        |
|                      |                      |       | <b>المصروفات</b>                               |
| (١١٩,٢٣٢,٣٨٥)        | (١٥٦,٥٥٠,٨٤٩)        | ١٧    | عمومية وإدارية                                 |
| (١٦,٤٠٧,٧٤٦)         | (٣٦,٧٢٢,٨١٧)         | ١٨    | تعاون مع مساهمات لأجهزة ومؤسسات مسئولة         |
| (٦,٥٣٨,٦٨٠)          | --                   | ١٩    | رسوم تصديق مجلس الغرف                          |
| --                   | (٥,٠٣٩,٢١٠)          | ٢٠    | رسوم الربط بنظام سجلاتي                        |
| <u>(١٤٢,١٧٨,٨١١)</u> | <u>(١٩٨,٣١٢,٨٧٦)</u> |       | <b>إجمالي المصروفات</b>                        |
| ١٠٠,٧٧٣,١٠٢          | (٢,٣١٤,٣٣٣)          |       | <b>(عجز) فائض الإيرادات عن المصروفات للسنة</b> |
| (٩٠,٧٧٣,١٠٢)         | --                   | ١٣    | إحتياطي التوسعات الإنشائية                     |
| (١٠,٠٠٠,٠٠٠)         | --                   | ١٤    | إحتياطي مبادرات ذات أولوية قصوى                |
| <u>١١٤,١٧١,١٣٠</u>   | <u>١١٤,١٧١,١٣٠</u>   |       | فائض الإيرادات المتراكم في بداية السنة         |
| <u>١١٤,١٧١,١٣٠</u>   | <u>١١١,٨٥٦,٧٩٧</u>   |       | <b>فائض الإيرادات المتراكم في نهاية السنة</b>  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦)

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

### قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

ريال سعودي

| ٢٠١٤ م        | ٢٠١٥ م       | إيضاح   |
|---------------|--------------|---|
|               |              | <b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>   |
| ١٠٠,٧٧٣,١٠٢   | (٢,٣١٤,٣٣٣)  | (عجز) / فائض الإيرادات عن المصروفات للسنة تسويات لمطابقة (عجز) / فائض الإيرادات عن المصروفات مع صافي النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية: |
| ٩,٩١١,٥٩٢     | ١٠,٦٣٩,٨٨٩   | ٩ إستهلاك ممتلكات ومعدات وأثاث  |
| --            | (١٧٥,٤٩٠)    | ١٦ أرباح بيع ممتلكات ومعدات وأثاث   |
| ٩,٠٦٧,٨٢٠     | ٨,٦٨٨,٦٩٦    | ١٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة والإجازات للموظفين  |
| ٢,٢١٣,٥٩٨     | ٥٩٢,٨١٨      | ٩ محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى المصروفات   |
| ٦,١٧١,٧١٥     | ٢٣,٣٨٦,٩٠٥   | ١٧ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها   |
| ١٢٨,١٣٧,٨٢٧   | ٤٠,٨١٨,٤٨٥   |   |
|               |              | <b>التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>  |
| (١١٩,٣٢١,٣٦٩) | ٧,٢٢١,٦٠٢    | النقص / (الزيادة) في الذمم المدينة  |
| (٥,١٣٨,٩٠٥)   | (٣٠,١٩٤,٨١٧) | الزيادة في المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى   |
| (٢٧,٩٩٤,٠٠٣)  | (٥٩,١٤٨,٨٣٣) | (النقص) / الزيادة في الذمم الدائنة  |
| ٧٤,٧٨٥,٦٣٣    | ١٠٩,٦٦٨,٢٧١  | الزيادة في المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى   |
| (١,٧١١,٤٩٩)   | (٢,٥٦٥,٢٦٠)  | ١٢ مكافأة نهاية الخدمة المسددة  |
| ٤٨,٧٥٧,٦٨٤    | ٦٥,٧٩٩,٤٤٨   | صافي النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية  |
|               |              | <b>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية</b>   |
| (٣٢,٠٧٤,٠٧٥)  | (٨٨,٤٥٢,٥٢٠) | ٩ إضافات لممتلكات ومعدات وأثاث  |
| --            | ١٧٥,٤٩٠      | ١٦ المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات وأثاث  |
| ٥٩٤,٣٤٠       | (٤,١٣٤,٤٠٩)  | ٦ صافي الحركة في الإستثمارات قصيرة الأجل  |
| (٣١,٤٧٩,٧٣٥)  | (٩٢,٤١١,٤٣٩) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية  |
| ١٧,٢٧٧,٩٤٩    | (٢٦,٦١١,٩٩١) | صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه   |
| ٨٢,٠١٩,٣٨٧    | ٩٩,٢٩٧,٣٣٦   | النقد وما في حكمه في بداية السنة  |
| ٩٩,٢٩٧,٣٣٦    | ٧٢,٦٨٥,٣٤٥   | ٤ النقد وما في حكمه في نهاية السنة  |
|               |              | <b>أهم المعاملات غير النقدية</b>  |
| ٩٠,٧٧٣,١٠٢    | --           | ١٣ احتياطي توسعات وإنشاءات  |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠    | --           | ١٤ احتياطي مبادرات ذات أولوية قصوى  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

### ١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

تأسست الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة ("الغرفة" أو "غرفة جدة") وفقاً لنظام الغرفة التجارية والصناعية السعودي، والموافق عليه بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (٦/م) وتاريخ ٣٠ ربيع الثاني ١٤٠٠هـ بناءً على قرار مجلس الوزراء الموقر رقم (٦٤) وتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٠٠هـ. ووفقاً لنظام الغرف التجارية والصناعية السعودي ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١٨٧١) وتاريخ ٢٢ جمادى الأول ١٤٠١هـ وتعديلاتها، يتم تشكيل مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بموجب قرار من وزير التجارة والصناعة.

الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة هي هيئة لا تستهدف الربح وتمثل في دائرة إختصاصها المصالح التجارية والصناعية لدى السلطات العامة، وللغرفة شخصية اعتبارية ويقوم رئيس مجلس إدارتها بتمثيلها أمام القضاء والغير وتقوم الغرفة بتقديم خدمات إلى مجتمع الأعمال والتجار مقابل اشتراكات طبقاً لفئات التجار والصناع. كما تقوم بإصدار والتصديق على الشهادات.

تقوم الغرفة بمزاولة نشاطها من خلال الفروع التالية:

| رقم الفرع | اسم الفرع                     |
|-----------|-------------------------------|
| ١         | المركز الرئيسي                |
| ٢         | مركز جدة للمنتديات والفعاليات |
| ٣         | مركز الصيرفي مول              |
| ٤         | وزارة التجارة                 |
| ٥         | إدارة الجمارك                 |
| ٦         | المدينة الصناعية              |
| ٧         | محافظة القنفذة                |
| ٨         | محافظة رابغ                   |
| ٩         | بلدية الليث                   |
| ١٠        | عمارة الملكة                  |
| ١١        | هيئة الإستثمار                |
| ١٢        | جمرك المطار                   |
| ١٣        | خليص                          |
| ١٤        | المستودعات                    |

العنوان المسجل كالتالي:

ص.ب ١٢٦٤

جدة ٢١٤٣١

المملكة العربية السعودية

### ٢. أسس الإعداد

#### (أ) المعايير المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة المعاد إصدارها كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٦) وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### (ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي وعلى أساس إستمرارية النشاط.

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

### ٢. أسس الإعداد (تابع)

#### (ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للغرفة.

#### (د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام بإجراء الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الواردة في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الهامة بشكل مستمر. يتم تسجيل تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر في كل من الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية: أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في السنة الحالية.

#### (أ) المصالح في الترتيبات المشتركة

تقوم الغرفة بتصنيف مصالحتها في الترتيبات المشتركة والعمليات المشتركة إذا كانت الغرفة لديها حقوق في الموجودات والالتزامات للمطلوبات، المتعلقة بالترتيب. عند القيام بهذا التقييم، تأخذ الغرفة بعين الاعتبار هيكل الترتيبات والشكل القانوني لأي كيان منفصل، والشروط التعاقدية للترتيبات والوقائع والظروف الأخرى. تشمل القوائم المالية للغرفة نتائج العمليات المشتركة، حيث تقوم الغرفة بدمج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات من العمليات المشتركة بما يتناسب مع حصتها فيها.

#### (ب) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية، إن وجدت، لفترة إستحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للغرفة بدون أية قيود.

#### (ج) الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها. الديون الهالكة يتم شطبها عند تحديدها.

#### (د) إستثمارات قصيرة الأجل

تتمثل الإستثمارات قصيرة الأجل في الإستثمارات في المنتجات الإسلامية لدى البنوك والمحافظ بها لتاريخ الإستحقاق لفترة تقل عن سنة، ويتم قياسها بالتكلفة ناقصاً أي خسارة إنخفاض.



## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (هـ) ممتلكات ومعدات وأثاث

تظهر الممتلكات والمعدات والأثاث بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات والأثاث. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الإيرادات والمصروفات عند تكبدها.

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الإيرادات والمصروفات بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية و فترات المقارنة هي كما يلي:

| السنوات |                |
|---------|----------------|
| ٤٠      | مباني          |
| ٥       | آلات ومعدات    |
| ٨       | أثاث وتجهيزات  |
| ٦,٦     | أجهزة حاسب آلي |
| ٤       | سيارات         |

#### (و) الإنخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والأثاث والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على 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. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

#### (ز) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل المشتريات أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة من قبل المورد أم لم يتم.

#### (ح) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الغرفة ناتجة عن حوادث سابقة وأن تكاليف سداد الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

#### (ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) تملك الغرفة وإيراداتها

يحق للغرفة في سبيل تحقيق أغراضها القيام بإصدار المجلات والنشرات التي تخدم التجارة والصناعة والإتصال بالغرف الأخرى أو بالجهات الحكومية للحصول على البيانات والمعلومات المتعلقة بالتجارة والصناعة تشكيل اللجان المتخصصة من بين المشتركين فيها أو غيرهم لإعداد الدراسات والبحوث والتقارير التي تساعد على تطوير التجارة والصناعة كما يحق للغرفة تملك وإنشاء العقارات اللازمة لتحقيق أهدافها.

وتتكون إيرادات الغرفة من الآتي:

- أ- الإشتراكات طبقاً لفئات التجار والصناع التي يحددها وزير التجارة بقرار منه.
- ب- رسوم الإصدار والتصديق على الشهادات والمحركات والمستندات.
- ج- عوائد إستثمارات أموالها على أن تستثمر الغرفة أموالها وفقاً للأهداف التي أنشئت من أجلها على النحو الذي يقرره مجلس الإدارة.

(ك) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند إستيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع إقتصادية للغرفة.
  - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
  - إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك إستيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

تقديم الخدمات

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمة عندما يمكن تقدير نتائج الخدمة بشكل موثوق إستناداً على مرحلة إنجاز الخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي أو عندما يتم إنجاز الخدمات بشكل كامل.

إيرادات الإيجار

يتم إثبات الإيرادات من الإيجار بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

(ل) الأصول المحتملة

إن الأصل المحتمل هو أصل ينشأ عن أحداث سابقة والتي يتأكد وجودها من خلال حدوث أو عدم حدوث أحداث غير مؤكدة مستقبلاً، كما لا تقع كلياً تحت سيطرة المدشأة. يتم الإفصاح عن الأصول المحتملة عندما يعتبر تدفق منافع إقتصادية مرجحاً. عندما يصبح تحقيق الأصل المحتمل مؤكداً فعلياً، ينتفي إعتباره أصل محتمل ويتم إثباته كأصل.

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (م) المصروفات

كافة المصروفات بخلاف التكاليف المباشرة، المتعلقة بمراكز وأنشطة الغرفة الرئيسية أو بالتعاون مع والمساهمات لأجهزة ومؤسسات مسئولة أو بإشتراكات مجلس الغرف، يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين التكاليف المباشرة والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

#### (ن) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة نشاط الغرفة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي فيتم تحويلها لتعكس ما يعادلها بعملة النشاط الرئيسية للغرفة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الإيرادات والمصروفات للفترة الجارية.

#### (س) المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الشركة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

### ٤. نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

| ٢٠١٤م      | ٢٠١٥م      |                                 |
|------------|------------|---------------------------------|
| ٩٩,٢٩٧,٣٣٦ | ٧٢,٦٨٥,٣٤٥ | أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية |

### ٥. ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

| ٢٠١٤م        | ٢٠١٥م        | إيضاح                                |
|--------------|--------------|--------------------------------------|
| ١٥٥,٠٤٩,٩٠٢  | ١٤٧,٨٢٨,٣٠٠  | ١-٥ ذمم مدينة                        |
| (١٤,٥٣٥,٨٩٠) | (٣٧,٩٢٢,٧٩٥) | ٢-٥ يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١٤٠,٥١٤,٠١٢  | ١٠٩,٩٠٥,٥٠٥  |                                      |

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

### ٥. ذمم مدينة (تابع)

١-٥ تتضمن الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ١٢٩,٦ مليون ريال سعودي يتمثل في رصيد مستأجري المستودعات (٢٠١٤م: ١١٧,٩ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١-١٥).

٢-٥ كانت الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

| ٢٠١٤م      | ٢٠١٥م      | إيضاح                       |
|------------|------------|-----------------------------|
| ١٠,٣٦٤,١٧٥ | ١٤,٥٣٥,٨٩٠ | في بداية السنة              |
| ٤,١٧١,٧١٥  | ٢٣,٣٨٦,٩٠٥ | ١٧ المخصص المكون خلال السنة |
| ١٤,٥٣٥,٨٩٠ | ٣٧,٩٢٢,٧٩٥ | في نهاية السنة              |

### ٦. إستثمارات قصيرة الأجل

خلال سنة ٢٠١٥م تم توقيع عقد إستثمار مرابحة مع المؤسسة الدولية الإسلامية للتمويل التجارية بإجمالي مبلغ ٧ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٢٦,٢٨١,٥٠٠ ريال سعودي يسدد على دفعات مختلفة بلغت نسبة العائد المتوقع ٤,١٦٥% سنوياً. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م تم سداد دفعات بإجمالي مبلغ ٤,١٣٤,٤٠٩ ريال سعودي. وذلك وفقاً لعقد الاتفاق.

| ٢٠١٤م | ٢٠١٥م     | حساب العائد الإسلامي - المؤسسة الدولية الإسلامية |
|-------|-----------|--|
| --    | ٤,١٣٤,٤٠٩ |  |

### ٧. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

| ٢٠١٤م      | ٢٠١٥م      | إيضاح                      |
|------------|------------|----------------------------|
| --         | ١٥,٨٨٥,٨٨٣ | ١-٧ مصروف مقدم لشركة ثقة   |
| --         | ١٠,٥٠٩,٩٧٩ | ٢-٧ مصروف مقدم لمجلس الغرف |
| ٦,٠٢٢,٢٤٨  | ٥,٢٦٣,٦٦٦  | سلف موظفين وعهد نقدية      |
| ٧,٢٧٥,٧٦٦  | ٨,٧٦٧,٤٥٦  | مصروفات مدفوعة مقدماً      |
| ٨,٨١٩,١٠٩  | ٨,٨١٩,١٠٩  | ٣-٧ خطابات ضمان بنكية      |
| --         | ٣,٠٥٠,٨٠٩  | منتدى جدة الاقتصادي        |
| ٦,٨٠٨,٥٧٢  | ٦,٨٢٣,٦١٠  | أرصدة مدينة أخرى           |
| ٢٨,٩٢٥,٦٩٥ | ٥٩,١٢٠,٥١٢ |                            |

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

### ٧. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى (تابع)

١-٧ تتمثل المصروفات المدفوعة مقدماً لشركة ثقة فيما نسبته ١٥% من إيرادات الإشتراكات التي تخص السنوات القادمة المستلمة والمدفوعة مقدماً لشركة ثقة، والتي تمثل تكاليف قيد وإصدار شهادات الإنساب وتحصيل الرسوم بالنيابة عن الغرفة.

٢-٧ تتمثل المصروفات المدفوعة مقدماً لمجلس الغرف فيما نسبته ١٠% من إيرادات الإشتراكات التي تخص السنوات القادمة المستلمة والمدفوعة لمجلس الغرف.

٣-٧ تتمثل خطابات الضمان البنكية الصادرة من بنك الرياض، في قيمة تأمين خطابات الضمان بمبلغ ٨,٨١٩,١٠٩ ريال سعودي وبتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٤م لصالح المؤسسة العامة للموانئ بغرض إستئجار قطع أرض مدينة المستودعات.

### ٨. قرض صندوق فعاليات جدة

يتكون قرض صندوق فعاليات جدة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

| إيضاح                            | ٢٠١٥م       | ٢٠١٤م       |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| ١-٨ قرض صندوق فعاليات جدة        | ٢,٠٠٠,٠٠٠   | ٢,٠٠٠,٠٠٠   |
| يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها | (٢,٠٠٠,٠٠٠) | (٢,٠٠٠,٠٠٠) |
|                                  | --          | --          |

١-٨ يتمثل قرض صندوق فعاليات جدة في المبالغ المدفوعة من الغرفة للصرف على الفعاليات المراد إقامتها إلى حين جلب الرعاية الذين يرغبون في المشاركة في الفعاليات، ومن ثم يتم إقفال القرض مقابل المبالغ المستلمة. لا يوجد تاريخ إستحقاق معين للقرض ولا يشتمل على فوائد تمويلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. تم مراجعة القيمة الإستردادية للقرض أعلاه، وتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بكامل رصيد القرض.

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

### ٩. ممتلكات، معدات وأثاث

أ- يتم تحليل الحركة في ممتلكات ومعدات وأثاث خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م كما يلي:

| الإجمالي    | مشروعات تحت التنفيذ الأبراج | مشروعات تحت التنفيذ | سيارات    | أجهزة حاسب آلي | أثاث وتجهيزات | آلات       | مباني       | أراضي       |
|-------------|-----------------------------|---------------------|-----------|----------------|---------------|------------|-------------|-------------|
| ٤١٧,٧٦٣,٠٩٢ | ١٦,٨٧٣,١٥٦                  | ٩,٩٩١,٦٧٩           | ١,٣٧٥,١١٠ | ١٥,١٩٤,٥٤٥     | ٧,٠١٠,٧٨٠     | ١٩,١٣٨,١٤٩ | ٢٤٦,٥٥٦,٧٢٠ | ١٠١,٦٢٢,٩٥٣ |
| ٨٨,٤٥٢,٥٢٠  | ٧١,٣٥٣,٩٤٤                  | ١٥,٦٣١,٦٢٦          | ٢١٩,١٠٠   | ٣٤٣,٩٥٠        | ٣٦٠,٣١٩       | ٥٤٣,٥٨١    | --          | --          |
| (٥٩٢,٨١٨)   | --                          | (٥٩٢,٨١٨)           | --        | --             | --            | --         | --          | --          |
| (٥٢٠,٦٧٠)   | --                          | --                  | (٤١٢,٨٥٠) | --             | --            | (١٠٧,٨٢٠)  | --          | --          |
| --          | --                          | (٤,٣٩٤,٣٢٩)         | --        | ٢,٠٦٥,٨٧٨      | ٨٩,٩٨٥        | ٩٣٨,٥١٦    | ١,٣٠٠,٠٠٠   | --          |
| ٥٠٥,١٠٢,١٢٤ | ٨٨,٢٢٧,١٠٠                  | ٢٠,٦٣٦,١٥٨          | ١,١٨١,٣٦٠ | ١٧,٦٠٤,٣٢٣     | ٧,٤٦١,٠٨٤     | ٢٠,٥١٢,٤٢٦ | ٢٤٧,٨٥٦,٧٢٠ | ١٠١,٦٢٢,٩٥٣ |
| ١٦٥,٩٦٩,٢٧١ | --                          | --                  | ١,٠٥٠,٧٤٥ | ١٠,٢١٠,٥٥٤     | ٣,٧٨٠,١٥٦     | ٨,٧٨٣,٥٨٨  | ١٤٢,١٤٤,٢٧٨ | --          |
| ١٠,٦٣٩,٨٨٩  | --                          | --                  | ٣٠٥,٨٤٩   | ١,٨٥٠,٠٧٠      | ٨٣٧,٢٧٣       | ٢,١٣١,٠١٤  | ٥,٥١٥,٦٨٣   | --          |
| (٥٢٠,٦٧٠)   | --                          | --                  | (٤١٢,٨٥٠) | --             | --            | (١٠٧,٨٢٠)  | --          | --          |
| ١٧٦,٠٨٨,٤٩٠ | --                          | --                  | ٩٤٣,٧٤٤   | ١٢,٠٦٠,٦٢٤     | ٤,٦١٧,٤٢٩     | ١٠,٨٠٦,٧٨٢ | ١٤٧,٦٥٩,٩١١ | --          |
| ٣٢٩,٩١٣,٦٣٤ | ٨٨,٢٢٧,١٠٠                  | ٢٠,٦٣٦,١٥٨          | ٢٣٧,٦١٦   | ٥,٥٤٣,٦٩٩      | ٢,٨٤٣,٦٥٥     | ٩,٧٠٥,٦٤٤  | ١٠٠,١٩٦,٨٠٩ | ١٠١,٦٢٢,٩٥٣ |
| ٢٥١,٧٩٣,٨٢١ | ١٦,٨٧٣,١٥٦                  | ٩,٩٩١,٦٧٩           | ٣٢٤,٣٦٥   | ٤,٩٨٣,٩٩١      | ٣,٢٣٠,٦٢٤     | ١٠,٣٥٤,٥٦١ | ١٠٤,٤١٢,٤٩٢ | ١٠١,٦٢٢,٩٥٣ |

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

ب- يشمل بند المباني على مباني بتكلفة بلغت ٢٣,٨٧١,٦٨٠ ريال سعودي مملوكة دفنياً بالكامل وتشمل تكلفة تطوير مدينة المستودعات والمخازن والمقامة على أراضي مستأجرة من المؤسسة العامة للموانئ.

ج- تشمل المشروعات تحت التنفيذ في قيمة ما تم تكديده حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مقابل إنشاء وتطوير الغرفة الحالي وبرامج الحاسب الآلي واستوديو قناة ديوان.

د- تشمل المشروعات تحت التنفيذ الخاصة بالأبراج في قيمة ما تم تكديده حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مقابل إنشاء مبنى الأبراج الجديدة.

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

### ١٠. ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

| ٢٠١٤م              | ٢٠١٥م             | إيضاح |                        |
|--------------------|-------------------|-------|------------------------|
| ٨٦,٩٤٠,٠٠٠         | ٢٣,١٠٠,٠٠٠        | ١-١٠  | المؤسسة العامة للموانئ |
| ١٣,١١١,٧٨٩         | ١٧,٨٠٢,٩٥٦        |       | أخرى                   |
| <u>١٠٠,٠٥١,٧٨٩</u> | <u>٤٠,٩٠٢,٩٥٦</u> |       |                        |

١-١٠. يتمثل هذا الرصيد في المستحق للمؤسسة العامة للموانئ عن إيجار أراضي مدينة المستودعات، والتي تم تجديد عقود إيجارها مع المؤسسة العامة للموانئ في ١٠/٢٩/١٤٣٤هـ بأثر رجعي حتى ٣٠/١٢/١٤٤٩هـ خلال سنة ٢٠١٤م.

### ١١. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

| ٢٠١٤م             | ٢٠١٥م              | إيضاح |                               |
|-------------------|--------------------|-------|-------------------------------|
| ١,٢٢٦,٠٦١         | ٥,٩٨٤,٩٨٣          |       | مصروفات مستحقة                |
| ٩٣,٧٠٤,٩٦٩        | ١٧٤,٧٢٤,٨٥٢        | ١-١١  | إيرادات محصلة مقدماً          |
| ٢٢٦,٤٠٠           | ١٠,٦٧٩,٢٠٠         | ٢٢    | مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة |
| --                | ٤,٦٠٨,٤٣١          |       | صندوق مركز التكامل التنموي    |
| ١,٠٧٨,٢٨٣         | ١,٦٥١,٢٢٤          |       | أرصدة اللجان الدائنة          |
| ٣,٣٣٧,٥٥٥         | ١١,٥٩٢,٨٤٩         |       | أرصدة دائنة أخرى              |
| <u>٩٩,٥٧٣,٢٦٨</u> | <u>٢٠٩,٢٤١,٥٣٩</u> |       |                               |

١-١١. تتضمن الإيرادات المحصلة مقدماً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٤٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٨٤,٩ مليون ريال سعودي) يتمثل في المبالغ المحصلة مقدماً من مستأجري المستودعات، وتخص العام المالي ٢٠١٦م.

كما تتضمن الإيرادات المحصلة مقدماً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ١٠٦,٧ مليون ريال سعودي يتمثل في المبالغ المحصلة مقدماً من المشتركين في خدمات الغرفة وتخص الأعوام القادمة.

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
ريال سعودي

### ١٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة والإجازات للموظفين

تتمثل الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة والإجازات للموظفين كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

| ٢٠١٤ م      | ٢٠١٥ م      |                       |
|-------------|-------------|-----------------------|
| ٥٣,٣٣٧,١١٣  | ٦٠,٦٩٣,٤٣٤  | الرصيد في بداية السنة |
| ٩,٠٦٧,٨٢٠   | ٨,٦٨٨,٦٩٦   | المحمل على السنة      |
| (١,٧١١,٤٩٩) | (٢,٥٦٥,٢٦٠) | المدفوعات خلال السنة  |
| ٦٠,٦٩٣,٤٣٤  | ٦٦,٨١٦,٨٧٠  | الرصيد في نهاية السنة |

### ١٣. احتياطي التوسعات والإنشاءات

يمثل احتياطي التوسعات والإنشاءات المبالغ المجنبة سنويا من فائض الإيرادات من المصروفات وذلك لإستخدامه في التكاليف التي سوف تعتمد عليها الغرفة خلال الفترة القادمة والمتعلقة بالتوسعات والإنشاءات والتي من ضمنها الدراسات الأولية المتعلقة بتطوير مباني ومرافق الغرفة التجارية والمنطقة المحيطة بها (المبنى الرئيسي ومركز جدة للفعاليات والمنتديات ومدينة المستودعات) وعمل النظام الاحتياطي لبرامج الغرفة بالإضافة إلى الدراسات الأولية لخطة الإخلاء الأمنية للكوارث بجميع مرافق الغرفة.

### ١٤. احتياطي مبادرات ذات أولوية قصوى

بتاريخ ٧ ذي القعدة ١٤٣٥ هـ الموافق ٢ سبتمبر ٢٠١٤ م وافق مجلس الإدارة بالإجماع على اعتماد وتخصيص مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي من فائض الإيرادات عن المصروفات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وذلك مقابل المشروعات ذات الأولوية القصوى وفقاً للخطة الإستراتيجية لمجلس الإدارة للدورة الواحدة والعشرون لسنة ٢٠١٤ م.

### ١٥. صافي إيرادات ومصروفات المراكز والأنشطة الأخرى

| ٢٠١٤ م       |             |             | ٢٠١٥ م       |             |             |                                     |
|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| فائض / (عجز) | المصروفات   | الإيرادات   | فائض / (عجز) | المصروفات   | الإيرادات   |                                     |
| ١١٦,٩٤٠,١٨٠  | ٧٤,٨٥٧,٢١٤  | ١٩١,٧٩٧,٣٩٤ | ١١٣,٠٩٠,٥٤٧  | ١٥٩,٦٩٦,٨٥٣ | ٢٧٢,٧٨٧,٤٠٠ | إدارة الخدمات العقارية (إيضاح ١٥-١) |
| (٦,٣٣١,٥٠٨)  | ١١,٨٥٧,٦٨٩  | ٥,٥٢٦,١٨١   | (١,٢١٨,٨٧٥)  | ١,٢١٨,٨٧٥   | --          | مجلس جدة للتسويق                    |
| ١٢,٤٥٧,١٨٠   | ٥,٥٢٧,٠٩٢   | ١٧,٩٨٤,٢٧٢  | ١٠,٣٦٣,٩٩٦   | ٧,٥١٨,٧٠٦   | ١٧,٨٨٢,٧٠٢  | مركز جدة للفعاليات والمنتديات       |
| (١,٧٢٨,٠٧٨)  | ١,٧٢٨,٠٧٨   | --          | (١,٧٧٢,٢٧٧)  | ١,٧٧٢,٢٧٧   | --          | مركز السيدة خديجة بنت خويلد         |
| (٢,٦٠٥,٧٨٠)  | ٥,٩٦٨,٥٨٠   | ٣,٣٦٢,٨٠٠   | (٥,٤٣٧,١٧٩)  | ٧,٨٤٠,١٧٩   | ٢,٤٠٣,٠٠٠   | مهرجانات ومنتديات                   |
| (٧,٧٩٢,٤٧٠)  | ٨,٥٩٩,٨٥٤   | ٨٠٧,٣٨٤     | (١١,١٠٣,١٣٣) | ١٨,٥٤٠,٢٠٦  | ٧,٤٣٧,٠٧٣   | قناة ديوان                          |
| ١١٠,٩٣٩,٥٢٤  | ١٠٨,٥٣٨,٥٠٧ | ٢١٩,٤٧٨,٠٣١ | ١٠٣,٩٢٣,٠٧٩  | ١٩٦,٥٨٧,٠٩٦ | ٣٠٠,٥١٠,١٧٥ |                                     |



## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

### ١٥. صافي إيرادات ومصروفات المراكز والأنشطة الأخرى (تابع)

١٥-١ في تاريخ قائمة المركز المالي، لدى الغرفة مطالبات فيما يتعلق بالإيجار المستحق من بعض المستأجرين للمستودعات المقامة بمدينة المستودعات، على الأراضي المستأجرة من المؤسسة العامة للموانئ، وذلك عن الفترة من تاريخ إنتهاء عقود الإيجار حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. حيث يحق للغرفة المطالبة بتلك الإيجارات من هؤلاء المستأجرين. تم الإعتراف بالزيادة في الإيجار المستحق والنتائج عن الزيادة في عقد إيجار أرض مدينة المستودعات من المؤسسة العامة للموانئ من خلال جزء كبير من المستأجرين بأثر رجعي من تاريخ إنتهاء عقد الإيجار حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. وتم إثبات الإيرادات عن تلك الفترة بالكامل بقائمة الإيرادات والمصروفات وفائض الإيرادات المتراكم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. كذلك تم إثبات الإيرادات الخاصة بمستأجري مدينة المستودعات الخاصة بغرفة مكة المكرمة والبالغة ١١٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٥ مليون ريال سعودي) وتم إثبات عمولة بمبلغ ٢٢,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٧,١ مليون ريال سعودي) تمثل ما نسبته ٢٠% من الدخل الفعلي السنوي لإيجار تلك المستودعات نظير القيام بأعمال الخدمات والإشراف والمتابعة للمشروع، وذلك بناءً على إتفاقية إدارة وإشراف على مشروع مستودعات غرفة مكة المكرمة بتاريخ ٣٠ ذي القعدة ١٤٠٣هـ بين الغرفة التجارية الصناعية بجدة والغرفة التجارية الصناعية بمكة المكرمة.

ورد إلى إدارة غرفة جدة مصادقة من غرفة مكة المكرمة على الرصيد الدائن لغرفة مكة المكرمة كما في ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م (الموافق ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ) تتضمن فروقات مالية بلغت حوالي ١٦٧ مليون ريال سعودي بالزيادة عن الرصيد المثبت بسجلات غرفة جدة كما في ذلك التاريخ والتي تتمثل في عدم إعتراف غرفة مكة المكرمة بالخصومات التحفيزية الممنوحة للمستأجرين وحصه غرفة جدة نظير الإدارة والإشراف على مستودعات غرفة مكة المكرمة وكذلك حصه غرفة مكة المكرمة في مصاريف التطوير والمصاريف الأخرى وذلك عن الفترة من ٤ مايو ٢٠١١م الى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م الموافق (١ جمادى الثاني ١٤٣٢هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ) ما من شأنه عدم المطابقة مع الرصيد الدائن لغرفة مكة المكرمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (الموافق ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٧هـ). هذا وترى إدارة غرفة جدة عدم أحقية غرفة مكة المكرمة في المطالبة بتلك المبالغ وذلك وفقاً للعقد المبرم بين الطرفين.

### ١٦. إيرادات متنوعة

| ٢٠١٤م     | ٢٠١٥م     |                                |
|-----------|-----------|--------------------------------|
| ١,٣٥٦,٩٠٠ | ١,٣٣٢,٧٠٠ | الشئون التجارية                |
| ٨٠٥,٧٠٠   | ١٣٠,٠٠٠   | عائدات إيجارات                 |
| ١٧,٤٢٨    | --        | عائد إستثمارات                 |
| ٦١٥,٧٠٥   | ٤٤٨,١٧٩   | عائدات إيرادات برامج ودورات    |
| ١,٢١٢,٠٩٠ | ١٠٨,٣٣٣   | مكافأة أجور التوطين            |
| --        | ١٧٥,٤٩٠   | أرباح بيع ممتلكات ومعدات وأثاث |
| ٥٨٦,٩١٩   | ١,٣٧٦,٨٧٩ | أخرى                           |
| ٤,٥٩٤,٧٤٢ | ٣,٥٧١,٥٨١ |                                |

الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

١٧. مصرفوات عمومية وإدارية

| ٢٠١٤م       | ٢٠١٥م       | إيضاح  |
|-------------|-------------|--|
| ٦٤,٠٧٤,٥٤١  | ٧٣,٠٥٠,٢٨٤  | رواتب وأجور وملحقاتها                          |
| ٩,٩١١,٥٩٢   | ١٠,٦٣٩,٨٨٩  | ٩ مصروف إهلاك ممتلكات ومعدات وأثاث             |
| ٩,٠٦٧,٨٢٠   | ٨,٦٨٨,٦٩٦   | ١٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة والإجازات للموظفين |
| ٧,٦٠٢,٤٧٨   | ٧,١٧٨,٨١٢   | تأمينات إجتماعية                               |
| ١,٤٢٧,٧٨٨   | ٤,٤٣٠,٣٠٠   | صحف ودعاية وتسويق                              |
| ٦,٠٤٨,٤٣٢   | ٧,٤٣٥,٢١٠   | إصلاح وصيانة                                   |
| ٣,٤٥٣,٢٨٠   | ٢,٥٠٩,٢٢٥   | بريد وهاتف وفاكس ومياه وكهرباء                 |
| ٢,٢٠٣,٣٦٠   | ٢,٦٧٣,٩١٩   | قرطاسية ومطبوعات                               |
| ٢,١٦٤,٣٠٦   | ٢,٣٩٩,٠٨٠   | أتعاب مهنية وإستشارات                          |
| ٦,١٧١,٧١٥   | ٢٣,٣٨٦,٩٠٥  | ٢-٥ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                 |
| ١,٣١٩,٣٨٣   | ١,٨١٠,٠٨٤   | مصرفوات ضيافة                                  |
| ١١,٠٠٠      | ١٣٧,٣٩٣     | مشروع تيسير جدة لذوي الإعاقات                  |
| ٦٧٦,٨٣٣     | ١,٤٦٤,٢١٢   | هدايا  |
| ٣٧٦,٠٥٨     | ٥٦٥,٧٦٦     | تأمين  |
| ٣٣٥,٢٥٠     | ٣٨٥,١٠٠     | رسوم إيجارات                                   |
| ٣٠٢,٤٠٦     | ٤٤٤,٥٢٣     | مصرفوات برامج تأهيلية                          |
| ٤,٠٨٦,١٤٣   | ٩,٣٥١,٤٥١   | مصرفوات أخرى                                   |
| ١١٩,٢٣٢,٣٨٥ | ١٥٦,٥٥٠,٨٤٩ |  |

١٨. تعاون مع ومساهمات لأجهزة ومؤسسات مسؤولة

| ٢٠١٤م      | ٢٠١٥م      |  |
|------------|------------|--|
| ٦,٧٣٣,٥٠٠  | ٤,٣٢٥,٢٤٣  | محافظة جدة                                       |
| --         | ٧,٥٠٠,٠٠٠  | مساهمات معرض جدة الدولي للكتاب                   |
| --         | ٧,٠٠٠,٠٠٠  | مساهمات مركز التكامل التنموي - إمارة مكة المكرمة |
| --         | ٥,٠٠٠,٠٠٠  | مساهمات المركز السعودي للتحكيم التجاري           |
| --         | ٤,٠٠٠,٠٠٠  | مساهمات مهرجان جدة التاريخية                     |
| ١,٥٣٩,٣٦٩  | ١,٤٤٢,٣١٢  | إمارة منطقة مكة المكرمة                          |
| ١,٣٤٩,٦٨٢  | ١,٥٥٩,٣٩٦  | فرع وزارة التجارة والصناعة بجدة                  |
| ٦٨٨,٥٢٤    | ٨٤٩,٩٧٥    | مختبر الجودة والنوعية                            |
| ٦٢٧,٢٩١    | ٦٩٦,٠٣٥    | كتابة العدل                                      |
| ١٣٦,٤٨٩    | ٦٠,٦٥١     | المدينة الصناعية                                 |
| ٣,٤٧٧      | --         | عمد أحياء جدة                                    |
| ٥,٣٢٩,٤١٤  | ٤,٢٨٩,٢٠٥  | مساهمات متنوعة                                   |
| ١٦,٤٠٧,٧٤٦ | ٣٦,٧٢٢,٨١٧ |  |

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

### ١٩. رسوم تصديق مجلس الغرف

يتمثل هذا البند في قيمة المبلغ المستقطع من إيرادات التصديق لصالح مجلس الغرف التجارية الصناعية السعودية والبالغ قدره خمسة ريالات عن كل رسم من رسوم الإصدار أو التصديق وذلك بناءً على قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم ٥١٢٦ بتاريخ ٢٣ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ.

في تاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ الموافق ١٩ مارس ٢٠١٤م تم توقيع إتفاقية خدمات (ربط الغرفة التجارية الصناعية بجدة بنظام سجلاتي) مع كل من شركة ثقة لخدمات الأعمال ومجلس الغرف السعودية. وبناءً عليها تم تفويض شركة ثقة لخدمات الأعمال بإصدار شهادات الإنتساب وتحصيل رسوم الإشتراك بالنيابة عن الغرفة التجارية الصناعية بجدة وتخصيص نسبة ١٠% من إيرادات الإشتراكات لمجلس الغرف السعودي وتكون بديلة عن ما يتقاضاه سابقاً مجلس الغرف من رسوم خدمة التصديق أعلاه، والإبقاء على تلك الرسوم لصالح الغرفة.

### ٢٠. رسوم الربط بنظام سجلاتي

تمثل رسوم الربط بنظام سجلاتي نسبة شركة ثقة ١٥% من إيرادات الإشتراكات ونسبة ١٠% من إيرادات الإشتراكات المخصصة لمجلس الغرف و ١٠ ريال رسوم شركة سداد عن كل عملية سداد للإشتراكات. تتكون رسوم الربط بنظام سجلاتي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مما يلي:

| ٢٠١٤م | ٢٠١٥م     |                |
|-------|-----------|----------------|
| --    | ٢,٦٥٧,٨٢٧ | رسوم شركة ثقة  |
| --    | ١,٧٥٠,٠٧٥ | حصة مجلس الغرف |
| --    | ٦٣١,٣٠٨   | رسوم شركة سداد |
| --    | ٥,٠٣٩,٢١٠ |                |

### ٢١. الزكاة

الغرفة التجارية الصناعية بجدة هيئة لا تستهدف الربح وتمثل في دائرة إختصاصها المصالح التجارية والصناعية لدى السلطات العامة وتقوم الغرفة بتقديم خدمات إلى مجتمع الأعمال والتجار مقابل إشتراكات طبقاً لفئات التجار والصناع. لذلك فإن الغرفة معفاة من الزكاة وبالتالي لم يتم إدراج مخصص للزكاة في القوائم المالية.

### ٢٢. معاملات مع أطراف ذات علاقة وأرصدها

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية من قيمة تمويل قناة ديوان، وعقود رعاية وخدمات والتي تتم بشروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة من الاطراف ذات العلاقة، وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

| رصيد الإقفال (دائن) |              | مبلغ المعاملة |            | طبيعة المعاملة       | الجهة ذات العلاقة           |
|---------------------|--------------|---------------|------------|----------------------|-----------------------------|
| ٢٠١٤م               | ٢٠١٥م        | ٢٠١٤م         | ٢٠١٥م      |                      |                             |
| (٢٢٦,٤٠٠)           | (٦٧٩,٢٠٠)    | ١,٣٢٧,٨٣٦     | ١,٣٤٤,٨١٦  | قيمة عقد نظافة مدينة | شركة دله عبر البلاد العربية |
| --                  | (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | --            | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | المستودعات           |                             |
| (٢٢٦,٤٠٠)           | (١٠,٦٧٩,٢٠٠) |               |            | تمويل قناة ديوان     | الشيخ / صالح كامل           |

تم الإفصاح عن أرصدة المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة في إيضاح (١١).

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

### ٢٣. المطلوبات المحتملة

أ- في ٢٣ صفر ١٤٣٦هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٤م صدر قرار مجلس الوزراء رقم (١٢٠) ليحل محل تنظيم جمعية حماية المستهلك الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٣) بتاريخ ١٢ محرم ١٤٢٩هـ، وينص هذا القرار على تخصيص نسبة يحدد مقدارها وزير التجارة والصناعة من رسوم إشتراكات العضوية التي تتقاضاها الغرف التجارية الصناعية في كل منطقة لمصلحة جمعية حماية المستهلك والجمعيات الأهلية المتخصصة التي تنشأ مستقبلاً في القطاعات المعنية بحماية المستهلك على أن توزع على تلك الجمعيات وفقاً لنسب تحددها الوزارة. حتى تاريخ هذه القوائم المالية لم يتم تحديد هذه النسب بعد.

ب- يوجد قضايا مرفوعة من الغير ضد الغرفة بإجمالي مبلغ ٢١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٠ مليون ريال سعودي) وتتوقع الإدارة القانونية بالغرفة رد تلك الدعاوي من قبل المحكمة ولذا لم تقم إدارة الغرفة بعمل مخصص لمقابلة تلك المبالغ.

### ٢٤. إرتباطات رأسمالية

- بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية والخاصة بتنفيذ بعض مشروعات الغرفة تحت التنفيذ مبلغ ٦٠٩,٥٣١,١٥٤ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٦٤٠,٦٢٥,٩٥٤ ريال سعودي).
- بلغت الارتباطات الرأسمالية والخاصة بالإستثمارات قصيرة الأجل مبلغ ٢٢,١٤٧,٠٩١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

### ٢٥. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، ذمم مدينة، موجودات متداولة أخرى، ذمم دائنة ومطلوبات أخرى.

### مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الغرفة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من شركات وهيئات في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للإسترداد المقدر.

### مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالإلتزامات المستقبلية للغرفة.

### مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الغرفة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منظم.

## الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة جدة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي

### ٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

#### 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 للغرفة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، باستثناء قياس الإستثمارات في صناديق بنكية بقيمتها العادلة، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للغرفة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

### ٢٦- إعادة إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية للغرفة سابقاً من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠١٦م. لاحقاً على تاريخ الإصدار المشار إليه ورد إلى إدارة الغرفة مصادقة من غرفة مكة المكرمة بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٦م على الرصيد الدائن لغرفة مكة المكرمة كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م والتي تتضمن فروقات مالية بحوالي مبلغ ١٦٧ مليون ريال سعودي كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٥-١).

وبناءً على ذلك، فقد إرتأت الإدارة إعادة إصدار القوائم المالية للغرفة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م لتتضمن الإفصاح عن ذلك الخلاف مع غرفة مكة المكرمة. إن القوائم المالية للغرفة والتي سبق إصدارها بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٦م لا يمكن الإعتماد عليها وسوف تحل محلها القوائم المالية المعاد إصدارها والتي تم إعتمادها من مجلس إدارة الغرفة بتاريخ ١٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٦م.