

شركة أصول وبخيت الاستثمارية

شركة مساهمة سعودية مقفلة

المملكة العربية السعودية

القائمة

- تقرير مراجع الحسابات
- أ قائمة المركز المالي
- ب قائمة الدخل
- ج قائمة التدفق النقدي
- د قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
- إيضاحات حول القوائم المالية

فهرس

المحترمين

إلى السادة المساهمين / شركة أصول وبخيت الاستثمارية

"شركة مساهمة سعودية مقلدة "

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

" تقرير مراجع الحسابات "

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أصول وبخيت الاستثمارية - شركة مساهمة سعودية مقلدة كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إن إعداد هذه القوائم المالية هو من مسؤولية الإدارة، وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة (١٢٦) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تتطلب أن نقوم بتحطيم أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل إجراءات المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤدية للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهمامة المطبقة من قبل الإدارة وطريقة العرض العام للقوائم المالية، في اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها توفر أساساً معقولاً من القناعة يمكننا من إبداء رأينا على القوائم المالية.

رأي مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية أعلاه ككل :-

تظهر بعد المركز المالي لشركة أصول وبخيت الاستثمارية - شركة مساهمة سعودية مقلدة - كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتفاقتها التقنية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.

تنقق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية كما أن القوائم المالية مطابقة لمخرجات الحاسوب الآلي حسب نظام الدفاتر التجارية.

رودل التويجري
محاسبون ومراجعون قانونيون

عثمان محمد التويجري
ترخيص رقم ١٨٤



٢٩ جمادي الآخر ١٤٣٨
٢٨ مارس ٢٠١٧ م

شركة أصول وبخت الاستثمارية
شركة مساهمة سعودية مقلدة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
”جميع المبالغ بالريال السعودي“

الإيضاح م ٢٠١٦/١٢/٣١ م ٢٠١٥/١٢/٣١

الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٢٧,٤٢٣,٠١٤	٢٧,٦٠٥,٧١٤	٣
١٣,٩٤٢,٨٠٦	١٠,٤٠٢,٤٠٦	٤
٣,٧٤٩,٦٦٧	٢,٩٨٥,٢٥٩	٥
٤٥,٦٧٩,٥٧٥	٣٠,٦١٩,٠٦٩	٦
١,١٥٩,٩٨٦	٦٢٤,٥٥٤	٧
<u>٩١,٩٥٥,٠٤٨</u>	<u>٧٢,٢٣٧,٠٠٢</u>	
الموجودات غير المتداولة		
٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٨
٨٣,٦٩٠	٨٠,٨١٠	٩
٣٢٣,١٥٦	٣٧٧,٩٤٤	١٠
<u>٤٠٦,٨٤٦</u>	<u>٢٧,٤٥٨,٧٥٤</u>	
<u>٩٢,٣٦١,٨٩٤</u>	<u>٩٩,٦٩٥,٧٥٦</u>	
المطلوبات المتداولة		
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١١
١,٨١٦,٩٣٦	١,٥٣٣,١٤٤	١٢
٢,٥٩٥,٩٨٠	٢٣,٠٠٠	١٣
٣,٧٤٣,٨٥٢	٢,٨٧١,٦٢٧	٢٢
<u>١٨,١٥٦,٧٦٨</u>	<u>٢٦,٤٢٧,٧٧١</u>	
المطلوبات غير المتداولة		
١,١٣٢,٤٩٢	١,٤٧٦,٠٤٢	١٤
<u>١,١٣٢,٤٩٢</u>	<u>١,٤٧٦,٠٤٢</u>	
حقوق المساهمين		
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥
٢,٥٦٤,٢٥٩	٢,٧٣٦,٦٣٢	١٦
٣,٠٠٠,٠٠٠	٠	
(٣٤,٧٦٤)	(٣٩,١٨١)	
٧,٥٤٣,١٣٩	٩,٠٩٤,٤٩٢	
<u>٧٣,٠٧٢,٦٣٤</u>	<u>٧١,٧٩١,٩٤٣</u>	
<u>٩٢,٣٦١,٨٩٤</u>	<u>٩٩,٦٩٥,٧٥٦</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

(٢)



قائمة - ب

شركة أصول وبخيت الاستثمارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
”جميع المبالغ بالريال السعودي“

الإيضاح م ٢٠١٦/١٢/٣١ م ٢٠١٥/١٢/٣١

<u>الإيرادات</u>	
رسوم إدارة الصناديق	٧،٦٢١،١٦٤
رسوم الأداء الإيجابي	٣١٣،٨٢٣
إيرادات وساطة - صافي	١،١٠٤،٨١١
(خسائر) أرباح محققة من استثمارات في أوراق مالية	(٧٧،٦٩٨)
خسائر محققة من استثمارات في صناديق الإصدارات الأولية والمتجرة بالأسهم القطرية	(١٤٦،٤٧٠)
رسوم إدارة المحافظ	١،١٤٩،٤١٤
رسوم الحفظ	١،٩٣٠،٨٧١
أتعاب خدمات	٦،٠٧١
إيرادات العمولات الخاصة	٥٤٣،٤٨٦
أرباح محققة من توزيعات أسهم نقدية	٦٩،٥٨٥
أرباح قروض مراقبة وفوائد سحب على المكتشوف من العملاء	٢،٥٣٢،٦٧١
أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في صناديق للاستثمار والأوراق المالية	٤١٤،٥٣٠
مجموع الإيرادات	١٥،٤٦٢،٢٥٨
<u>مصاريف التشغيل</u>	
إستهلاك أصول ثابتة	(١٧٦،٤٤٦)
مصاروفات عمومية وإدارية	(١٢،٧٨٣،١٨١)
صافي الدخل من الأعمال الرئيسية	٢،٥٠٢،٦٣١
<u>نتائج الأعمال الأخرى</u>	
أرباح بيع أصول ثابتة	٤،٠٠٠
إيرادات أخرى	
صافي دخل السنة قبل الزكاة التقديرية	٩،٧١٧،٨٩٩
الزكاة التقديرية	(٢٠٧٧،٩٤٥)
صافي دخل السنة	٧،٦٣٩،٩٥٤
ربح السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية	١،٥٣
ربح السهم من صافي دخل السنة	١،٢٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

(٣)



شركة أصول وبيخت الاستثمارية
شركة مساهمة سعودية مقلدة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
“جميع المبالغ بالريال السعودي”

م ٢٠١٥/١٢/٣١ م ٢٠١٦/١٢/٣١

٧,٦٣٩,٩٥٤	١,٧٢٣,٧٢٦
١٢٠,٥٦٥	١٧٦,٤٤٦
٠	(٤٠٠٠)
٧٦١,٠٥١	(٤١٤,٥٣٠)
٢٧٢,٤٤٠	٤٤٩,٥١٠
٢٠٧٧,٩٤٥	١,٢٢٦,٤٧٠
٢٠,٧٥٠	(٩٣,٥١٣)
١٤٤	٠
١٠,٨٩٢,٨٤٩	٣٠٦٤,١٠٩

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
صافي دخل السنة

تعديلات:

استهلاك أصول ثابتة

أرباح رأسمالية

(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات في صناديق للاستثمار والأوراق المالية

المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المكون من مخصص الزكاة التقديرية

تسويات على مخصص الزكاة

تسويات على مجمع اهلاك الأصول الثابتة

التغيرات في رأس المال العامل:

الذمم المدينة - صافي

إقراض عملاء

مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى

ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة

المسدود من الزكاة

٣٨٨,٦٩٦	٧٦٤,٤٠٨
(٢٧,٥٦٨,٥٧٥)	١٥,٦٠,٥٠٦
(٢٧,٢٦١)	٥٣٥,٤٣٢
(٩٢٢,٩١٣)	(٢٨٣,٧٩٢)
(٢٦١,٨٦٢)	(١٠٥,٩٦٠)
(٢,١١١,٦٠٤)	(٢٠٠٥,١٨٢)
(١٩,٦١٠,٦٧٠)	١٧,٠٢٩,٥٢١

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

استثمارات في أوراق مالية وصناديق

استثمارات عقارية

شراء أصول ثابتة

التغير في القيمة العادلة لـ استثمارات في أوراق مالية

المتحصل من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

مبالغ مستحقة لمساهمين

قرض قصيرة الأجل

أرباح موزعة

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغيير في النقد والنقد المماثل خلال السنة

النقد والنقد المماثل في أول السنة

رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :

أرباح مقترن توزيعها

مكافأة أعضاء مجلس إدارة

(١٠,٦٣٩,٢٥٢)	٣,٩٥٧,٨١٠
٠	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)
(١٢٦,١٢٦)	(٢٣١,٢٣٤)
(١٨,٧٢٣)	(٤,٤١٧)
٠	٤,٠٠٠
(١٠,٧٨٤,١٠١)	(٢٣,٢٧٣,٨٤١)

٨٢٥,٢٧١	(٢,٥٧٢,٩٨٠)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
(١,١٧٤,٧٢٩)	٦,٤٢٧,٠٢٠
(٣١,٥٦٩,٥٠٠)	١٨٢,٧٠٠
٥٨,٩٩٢,٥١٤	٢٧,٤٢٣,٠١٤
٢٧,٤٢٣,٠١٤	٢٧,٦٠٥,٧١٤

٣,٠٠٠,٠٠٠	٠
٢٢٩,١٩٩	:



شركة أصول وبخيت الاستثمارية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة أصول وبخيت الاستثمارية شركة مساهمة سعودية مغلقة (يشار إليها فيما يلي " الشركة ") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٩٨٠٥ الصادر من الرياض بتاريخ ١٤٢٧-٥-٢ هـ ويتمثل نشاط الشركة في التعامل بصفة أصيل ووكيل وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء والحفظ في أعمال الأوراق المالية بموجب موافقة هيئة السوق المالية رقم (٠٨١٢٦ / ٠٧) وتاريخ ١٤٣٥-١-٢٣ هـ .

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعه :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أ- العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات في أوراق مالية والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية .

ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال الفترة المتعلقة بها . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

تم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر ، ويتم إظهار أثر التغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها والفترات المستقبلية التي تتأثر بها .

ج- النقد والنقد المماثل :

يكون النقد والنقد المماثل من نقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل .

د- الدعم المدينة :

تظهر الدعم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها إستناداً إلى تحليل لمدى قابلية الدعم المدينة للتحصيل . ويتم شطب الدعم المدينة عند استنفاد كافة الوسائل لتحصيلها .



شركة أصول وبيخت الاستثمارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

هـ - الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية والانخفاض في القيمة (إن وجد) . يحسب الإستهلاك على الأصول الثابتة ، ما عدا الأرضي ، وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول على مدى عمرها الإنتاجية المقدرة باستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية :

<u>نسبة الاستهلاك</u>	<u>الأصل</u>
٪٢٠	معدات
٪١٥	أثاث ومفروشات
٪٢٥	سيارات
٪٣٣	حاسب آلي
٪٢٥	أجهزة اتصالات

يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل .

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاح العادي التي لا تزيد جوهرياً العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل أما مصاريف التحسينات والتتجديفات الهامة فيتم رسمتها ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله .

وـ الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة تلك الأصول . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذاك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة . وفي حالة عدم القدرة على تحديد القيمة القابلة للإسترداد لذاك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المدرة للنقد التي ينتمي لها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقد بأقل من القيمة الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذاك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الأصول كمصروف فوراً في قائمة الدخل .



شركة أصول وبخيت الاستثمارية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

ز- الإستثمارات في الأوراق المالية :

١) استثمارات متاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي يتم شراؤها لغير أغراض المتاجرة أو الإحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق على أنها إستثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالتكلفة مضافة لها أية تكاليف معاملات مباشره ، وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويتم إدراجها تحت بند الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي . يتم إثبات الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية إلى أن يتم استبعاد الإستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته ، وعندئذ فإن الخسائر المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تدرج في قائمة الدخل . تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول أسهم تلك الشركات في السوق المالية . وفي حالة عدم توفر القيمة السوقية ، فإن التكلفة تعتبر أفضل قياس موضوعي وموثوق للقيمة العادلة لمثل تلك الإستثمارات . يتم إدراج التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل عند ثبوت الحق في إسلام تلك التوزيعات .

٢) استثمار في أوراق مالية للمتاجرة

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم إدراجها تحت بند الموجودات المتداولة في المركز المالي . تدرج الأرباح والخسائر المتحققة من بيع هذه الإستثمارات و التغيرات في القيمة العادلة لها بتاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل .

ح - الذمم الدائنة والمستحقات :

تسجل المطلوبات المتعلقة بالبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي تم استلامها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أم لم يتم ذلك.

ط - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن مدة خدمتهم المتراكمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ، ويحمل على قائمة الدخل.

ى- الاعتراف بالإيرادات :

يتم إثبات الإيرادات من خدمات الوساطة في الأسهم في فترة تتحققها كما يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات المقدمة للعملاء والمتمثلة في خدمات الإنترن特 والخدمات الإستشارية عند تقديم هذه الخدمات ، فيما يتم إثبات إيرادات العمولات البنكية على الودائع لدى البنوك من خلال حساب مدة الربط لهذه الودائع على أساس الاستحقاق.

كما يتم الاعتراف بالإيرادات المتحققة نتيجة السحب على المكتشوف لأرصدة العملاء حسب العقد المبرم وللمدة المستفاد فيها ، أما فيما يتعلق بإيرادات المرابحة فهي تتحقق بناء على شروط العقود المبرمة مع العملاء على أساس مبالغ المرابحات ومدتها .



شركة أصول وبخث الإستثمارية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

كما يتم إثبات رسوم إدارة المحافظ والصناديق المالية في تواريخ تتحققها حسب الإتفاقيات المبرمة مع الجهات صاحبة هذه المحافظ ويتم إثبات الإيرادات الناتجة عن أتعاب الإستشارات والمعلومات المالية عند الإنتهاء منها.

أما فيما يتعلق بالرسوم المرتبطة بالأداء الإيجابي للمحافظ فيتم حسابها في نهاية كل ربع بشكل تقويمي وتقوم الشركة بإرسال فاتورة للعميل حسب العقد المبرم مع كل عميل بحيث يتم تحديد قيمة الأداء الإيجابي للمحافظ.

ك - المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتسيير:

مصاريف البيع والتوزيع تمثل المصارييف الناتجة عن مجهودات وظائف البيع والتسيير والتوزيع . ويتم تصنيف كافة المصارييف الأخرى باستثناء التكاليف المباشرة ومصاريف التمويل ، كمصاريف عمومية وإدارية . يتم تسجيل مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق في الفترة التي تم تكبدها بها . يتم توزيع المصارييف المشتركة بين تكلفة الإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية على أساس منتظم ، إذا لزم الأمر.

ل - مخصص الزكاة:

يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل وكل فترة مالية على حده وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يجرى تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إصدار الربط النهائي من المصلحة ، وتحمل الفروقات على الفترة الزمنية التي صدر بها الربط النهائي .

م - المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات ويتم تقدير الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة على أساس أسعار الصرف لهذه العملات في ذلك التاريخ . تعالج الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل .



-٣ النقد والنقد المماثل :

م ٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١
١,٥٤١	٥,٨٥٧
١,٥٤١,٥٩٢	٢,٠١٦,٣٢٨
٥,٨٧٩,٨٨١	٥٨٣,٥٢٩
٢٠٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠٠
<u>٢٧,٤٢٣,٠١٤</u>	<u>٢٧,٦٠٥,٧١٤</u>

نقد في الصندوق
نقد في محافظ استثمارية غير مستخدم
حسابات جارية لدى بنوك محلية
وديعة بنكية - ايضاح (١/٣)

(١/٣) - إن الوديعة البنكية المشار إليها أعلاه تقل فترة إستحقاقها عن ثلاثة شهور .

-٤ استثمارات في محافظ استثمارية وصناديق للايجار والأوراق المالية :

م ٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١
٤٠٠٥٠,٣٤٤	.
١٠٠٠٠,٠٠٠	٩,٩٨٧,٨٧٦
٦٥٣,٥١٤	.
١٤,٧٠٣,٨٥٨	٩,٩٨٧,٨٧٦
(٧٦١,٠٥٢)	٤١٤,٥٣٠
<u>١٣,٩٤٢,٨٠٦</u>	<u>١٠,٤٠٢,٤٠٦</u>

صندوق أصول وبيخت للمتاجرة بالأسهم القطرية
صندوق أصول وبيخت للمتاجرة باسم الأصدارات الأولية المتواقة مع الضوابط الشرعية
استثمارات في محفظة استثمارية تديرها الشركة
مجموع استثمارات في أوراق مالية وصناديق طويلة الأجل
أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية

-٥ ذمم مدينة - صافي :

عملاء إدارة محافظ وصناديق وتمويل هامش وأخرى
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وأحكام قضائية - ايضاح (١/٥)

م ٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١
٦٤٦٥٥,٣٩١	٥,٧٠٠,٩٨٣
(٢,٧١٥,٧٢٤)	(٢,٧١٥,٧٢٤)
<u>٣,٧٤٩,٦٦٧</u>	<u>٢,٩٨٥,٢٥٩</u>

(١/٥) - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها :

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها في بداية السنة
المستخدم من المخصص خلال السنة
المحول إلى مساهمي شركة أصول المالية*

* يتمثل المبلغ المحول إلى مساهمي شركة أصول المالية في قيمة المخصص المكون من قبل شركة أصول المالية قبل الإندماج وقد تم تحويله لحساب مستحقات مساهمي شركة أصول المالية بناء على قرار مجلس الإدارة في إجتماعه الرابع لعام ٢٠١٥ م بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٦ م المبني على قرار لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية رقم ١٤٥٦ ل/١٤٣٦ ل/١٤٣٦ ل/١٤٣٦ الداعى رقم ٣٤/١٤٩ .



٦- إقراض عملاء:

أ- يمثل هذا البند إقراض لعملاء على شكل تسهيلات وقروض مرابحة بناءً على تقويم وتوثيق الوضع المالي للعميل الفرد بناء على المعلومات التي يفصح عنها ذلك العميل وقناعة الشركة بأن مبلغ القرض وترتيباته مناسب للعميل الفرد وبموافقة العميل الفرد مسبقاً وبشكل كتابي على القرض المنحون وفق أحكام وشروط خاصة منها سند لأمر بقيمة المبلغ ومحدداً الحد الأقصى لقيمة القرض أو التسهيلات الإنتمانية وتفاصيل المبلغ وأي مصاريف يتم تقاضيها، علماً بأن هذه التسهيلات والقرض المنحون تستحق التحصيل حسب الإتفاقيات المبرمة مع كل عميل.

ب- يتضمن رصيد إقراض العملاء الوارد في قائمة المركز المالي بمبلغ ٣٠,٦١٩,٠٦٩ ريال سعودي أرصدة لأربع عملاء بلغ مجموع القروض الخاصة بهم بمبلغ ٢٩,٠٧٧٠٦٩ ريال سعودي أي ما يعادل ٩٥٪ من قيمة البند.

ج- يتضمن رصيد إقراض العملاء الوارد في قائمة المركز المالي بمبلغ ٣٠,٧٣,١٣٦ ريال سعودي عبارة عن خطاب ضمان بنكي لصالح أحد عملاء الشركة مغطى بالكامل من حساب الشركة بناء على العقد المبرم بين الشركة والعميل بتاريخ ١٤٣٦/١١/٠٤ الموافق ٢٠١٥/٨/١٩ وينتهي صلاحية الضمان بتاريخ ٢٠١٧/٨/١٨ م.

٧- ارصدة مدينة أخرى و مصاريف مدفوعة مقدماً:

إيجارات	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
تأمين صحي	٦٢٦,١٦٦	٧٦,٩١٣
رسوم تراخيص	٢١٥,٤٥٨	٢٤٣,٦٠١
تأمين مخاطر مهنية	١٩,١٩٧	٨٤,٣١٧
دفعات مقدمة	٥٤,٢٤٧	٤٦,٦٨١
ذمم موظفين	٩٨,٣٢٥	٤٣,٩٥٨
أخرى	٢٠,٨٢٧	٤,٠٠٠
	١٢٥,٧٦٦	١٢٥,٠٨٤
	١,١٥٩,٩٨٦	٦٢٤,٠٥٤

٨- استثمارات عقارية:

تتمثل الاستثمارات العقارية في قطعة ارض مشترأة بمبلغ ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (فقط سبعة وعشرون مليون ريال سعودي) بموجب العقد المبرم بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٢٩ الموافق ٢٠١٦/١٢/٢٨ ، وقد تم التصديق على نقل ملكيتها بموجب صك الملكية رقم ٤١١٩٠٨٠٠١١٠ بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/٠٤ وذلك بعرض إعادة تأجيرها مره أخرى وقد قامت الشركة بإعادة تأجيرها للبانع بموجب العقد المبرم معه بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ وذلك بقيمة إيجارية ٢٠,٢٥,٠٠٠ ريال سنويًا.

٩- استثمارات متاحة للبيع:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	استثمارات في محفظة إستثمارية تديرها الشركة
١١٨,٤٥٤	١١٩,٩٩١	خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٣٤,٧٦٤)	(٣٩,١٨١)	
٨٣,٦٩٠	٨٠,٨١٠	



شركة أصول وبيخت الإستثمارية
شركة مساهمة سعودية مملوكة
إيضاحات حول القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٠- الموجودات الثابتة - صافي:

الإجمالي	أجهزة الاتصالات	حسابات	معدات	أثاث وعفروشات	سيارات	أجهزة التصوير	الإجمالي
٨٦٧٦٦٨٩	٢٠٤١٥٧٨٩	١٢٣٠٠٠	٣٠٢٦٦٦٣٧	٥٣٩١٠١٥٢	٣٠٢٦٦٦٣٧	٢٠٥٦٨٠١١١	٨٦٧٦٦٨٩
٣٣١٣٣٤	١٠١٩٩	٩٦٠٠٠	٩٦٠٠٠	٢٢١٠٣٥	٢٢١٠٣٥	٢٠٥٦٨٠١١١	٣٣١٣٣٤
(٢٨٦٠٠٠)	٠	(٣٨٦٠٠٠)	٠	(٣٨٦٠٠٠)	٠	٢٠٤١٥٧٨٩	(٢٨٦٠٠٠)
٨٨٧٥٩٢٣	٢٤٦٩٨٨	٩٥٠٠٠	٣٠٣٥٦٩٣٧	٥٣٩٠١٥٢	٣٠٣٥٦٩٣٧	٢٠٤١٥٧٨٩	٨٨٧٥٩٢٣
التكلفة:							
تكلفة الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م							
إسقاطات خلاص العام							
تكلفة الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م							
إهلاك المترافق:							
إهلاك المترافق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م							
إهلاك العام							
الاستبعادات							
إهلاك المترافق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م							
٨٠٣٤٩٥٣٣	٢٠١٨٨٨٩٤	٢٠٤٨١٠٣٦٦	١٢٣٠٠٠	٣٠٠٢٦٦٦٣٧	٥٢٩٧٣٦	٣٠٠٢٦٦٦٣٧	٨٠٣٤٩٥٣٣
١٧٦٤٤٦	٩٨٦٩٦٥	٧٣٦٣٥٤٠٠	١٠١٩٤	٢٠٩٣٣	٢٠٩٣٣	٢٠٤٨٠٠٠	١٧٦٤٤٦
(٢٨٠٠٠)	٠	(٢٨٠٠٠)	٠	٠	٠	٠	(٢٨٠٠٠)
٨٤٦٩٧٩٧٩	٢٠٢٨٧٨٥٩	٢٠٥٥٤٦٦٢٠	٩٥٠٠٠	٣٠٠٣٧٨٣١	٥٣٢٦٦٦٩	٣٠٠٣٧٨٣١	٨٤٦٩٧٩٧٩
٣٧٧٩٤٤	١٢٩٠١٢٩	٢٣٤٥٢٦	٧٦٨٠٦	٦٠٤٨٣	٦٠٤٨٣	٦٠٤٨٣	٣٧٧٩٤٤
٣٤٣١٥٦	٢٢٦٨٩٥	٨٦٠٨٤٥	٩٦٤١٦	٩٦٤١٦	٩٦٤١٦	٩٦٤١٦	٣٤٣١٥٦
صافي القيمة الدفترية							
صافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م							
صافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م							
صافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م							

(١١)



شركة أصول وبخت الإستثمارية

شركة مساهمة سعودية مفلحة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

- ١١ - قروض قصيرة الأجل:

قامت الشركة بتجديد اتفاقية التسهيلات مع بنك محلي بمبلغ ١٢٥،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي على شكل قروض قصيرة الأجل وسحب على المكتشوف حسب التصنيف التالي :

نوع التمويل	نوع التمويل
١٠٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي	حد التمويل
ضمان شخصي من السادة / عبد الرحمن بن يحيى بن عبد الله اليحياء وبشر بن محمد بن برهان الدين بخيت بقيمة التمويل.	الضمان
نوع التمويل	نوع التمويل
٢٥،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي	حد التمويل
رهن وديعة نقدية تغطية لا تقل عن ١٠٠% من مبلغ التمويل أو رهن محفظة إستثمارية بنسبة تغطية لا تقل عن ١٥٠% من مبلغ التمويل .	الضمان

وقد حصلت الشركة على تسهيلات بمبلغ ٣٩،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي على شكل قروض قصيرة الأجل خلال العام ٢٠١٦ م.

- ١٢ - نعم دائنة ومصروفات مستحقة :

م ٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١	موردون
١٠٠،٠٠٩	١٥٧،٣٦٤	مصاريفات مستحقة
١،٥٠٧،٣٠٩	١،١٢٧،١٥٨	اتعاب مهنية
٢٠٩،٦١٨	٢٤٨،٦٢٢	
١،٨١٦،٩٣٦	١،٥٣٣،١٤٤	

- ١٣ - مبالغ مستحقة لمساهمين :

م ٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١	مستحقات لمساهمي شركة أصول المالية
٥٤٩،٩٧٨	.	توزيعات نقدية غير مدفوعة للمساهمين
١٠٦،٢٢٩	٢٣،٠٠٠	مستحقات مساهمين أخرى - ايضاح (١٤)
١،٩٣٩،٧٧٣	.	
٢،٥٩٥،٩٨٠	٢٣،٠٠٠	

(١٤) - يمثل هذا البند مبالغ مستحقة لمساهمين ناتجة عن عملية الاندماج ، حيث أنه تم تخفيض رأس مال الشركة وإغفال الخسائر في حسابات المساهمين كلا حسب نسبته وتم ورد الفائض لحسابات المساهمين ، بالإضافة إلى أرباح تم توزيعها خلال عام ٢٠١٥ وقد تم تسوية المبالغ وسدادها خلال العام ٢٠١٦ م .

- ١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

م ٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١	رصيد بداية السنة
١،١٢١،٩١٤	١،١٣٢،٤٩٢	المحمل على المصاري夫 خلال السنة
٢٧٢،٤٤٠	٤٤٩،٥١٠	المدفوع خلال السنة
(٢٦١،٨٦٢)	(١٠٥،٩٦٠)	
١،١٣٢،٤٩٢	١،٤٧٦،٠٤٢	



رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦،٠٠٠،٠٠٠ حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي وكلها أسهم عاديّة وقد اكتتب المؤسّسون في كامل أسهم رأس المال على النحو التالي :

الجمالي	نسبة الملكية %	قيمة السهم بالريال السعودي	الجنسية
١٧،٧٣٤،٩٧٠	%٢٩,٥٦	١٠	Saudi
٧،٦٢٢،٢٩٠	%١٢,٧١	١٠	Saudi
٧،٥٠٠،٠٠	%١٢,٥٠	١٠	Saudi
٣،٤٥٠،٠٠	%٥,٧٥	١٠	Saudi
٣،٤٥٠،٠٠	%٥,٧٥	١٠	Saudi
٢،١٧٥،٠٠	%٣,٦٣	١٠	Saudi
٢،٠٠٠،٠٠	%٣,٣٣	١٠	Saudi
١،٨٧٥،٠٠	%٣,١٣	١٠	Saudi
١،٢٠٠،٠٠	%٢,٠٠	١٠	Saudi
١،١٢٥،٠٠	%١,٨٧	١٠	Saudi
١،١١٥،٤٢٠	%١,٨٦	١٠	Saudi
١،٠٢٢،٥٠٠	%١,٧٠	١٠	Saudi
٦٠٩،٢٩٠	%١,٠٢	١٠	Saudi
٥٠٦،١٣٠	%٠,٨٤	١٠	Saudi
٥٠٦،١٣٠	%٠,٨٤	١٠	Saudi
٥٠٦،١٣٠	%٠,٨٤	١٠	Saudi
٤٦٠،٠٠٠	%٠,٧٧	١٠	Saudi
٤٦٠،٠٠٠	%٠,٧٧	١٠	Saudi
٤٥٠،٠٠٠	%٠,٧٥	١٠	Saudi
٤١٢،٦١٠	%٠,٦٩	١٠	Saudi
٤١٢،٦١٠	%٠,٦٩	١٠	Saudi
٣٩٣،٣٥٠	%٠,٦٦	١٠	Saudi
٣٩٣،٣٥٠	%٠,٦٦	١٠	Saudi
٣٠٠،٠٠٠	%٠,٥٠	١٠	Saudi
٣٠٠،٠٠٠	%٠,٥٠	١٠	Saudi
٢٤٧،٥٧٠	%٠,٤١	١٠	Saudi
٢٠٦،٣١٠	%٠,٣٤	١٠	Saudi
٢٠٦،٣١٠	%٠,٣٤	١٠	Saudi
٢٠٦،٣١٠	%٠,٣٤	١٠	Saudi
٢٠٦،٣١٠	%٠,٣٤	١٠	Saudi
٢٠٦،٣١٠	%٠,٣٤	١٠	Saudi
٢٠٦،٣١٠	%٠,٣٤	١٠	Saudi
٢٠٦،٣١٠	%٠,٣٤	١٠	Saudi
٢٠٦،٣١٠	%٠,٣٤	١٠	Saudi
٢٠٦،٣١٠	%٠,٣٤	١٠	Saudi
٢٠٦،٣١٠	%٠,٣٤	١٠	Saudi
١٨٧،٥٠٠	%٠,٣١	١٠	Saudi
١٨٧،٥٠٠	%٠,٣١	١٠	Saudi
١٠٣،١٦٠	%٠,١٧	١٠	Saudi
١٠٣،١٥٠	%٠,١٧	١٠	Saudi
٩١،٩١٠	%٠,١٥	١٠	Saudi
٧٥،٠٠٠	%٠,١٢	١٠	Saudi
٤٨،٢٢٠	%٠,٠٨	١٠	Saudi
١٠،٠٠٠	%٠,٠٢	١٠	Saudi
١٠،٠٠٠	%٠,٠٢	١٠	Saudi
١٠،٠٠٠	%٠,٠٢	١٠	Saudi
٥،٥٠٠	%٠,٠١	١٠	Saudi
٥،٠٠٠	%٠,٠١	١٠	Saudi
٦٠،٠٠٠،٠٠٠		%١٠٠	



شركة أصول وبيخت الإستثمارية

شركة مساهمة سعودية مففلة

إيضاخات حول القوانين المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

- ١٦ - احتياطي نظامي:

وفقاً لنظام الشركات و النظم الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي ويجوز للشركة وقف تكوين الاحتياطي متى بلغ ٣٠% من رأس المال ، علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

- ١٧ - مصاريف عمومية وإدارية:

م٢٠١٥/١٢/٣١	م٢٠١٦/١٢/٣١	رواتب وأجور وما في حكمها
٥,٥٥٤,٧١٧	٨,٥٠٢,٣٧٠	إيجارات
٩٣٧,٢٩٨	٨٥٦,٩٥٥	خدمة المعلومات
١,٥٥٧,٦٨١	١,٦٢٩,٧٢٠	تأمين طبي ومهني
٣٩٦,٦٥٤	٥٠١,٥٤٨	أتعاب مهنية وقانونية
٢٨٩,٢٢٤	٢٨٠,٩٠٧	مكافآت
٨٦٨,٦٨١	٢٩٩,٢٢٠	دعائية وأعلان
٢٠,٧٢٠	.	أخرى
٨٧٦,٤٦٩	٧١٢,٥١١	
١٠,٥٠١,٤٤٤	١٢,٧٨٣,١٨١	

- ١٨ - ربحية السهم:

يتم إحتساب ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية بقسمة صافي الدخل من الأعمال الرئيسية على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة ، كما يتم إحتساب ربح السهم من صافي دخل السنة بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة .

- ١٩ - معلومات قطاعية:

لا يوجد لدى الشركة قطاعات مختلفة وترتكز معظمها داخل المملكة العربية السعودية وعليه فإن المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق .

- ٢٠ - صناديق استثمارية:

تدبر الشركة صناديق استثمارية متمثلة في ما يلي :

أ - صندوق أصول وبيخت للمتاجرة بالأسهم السعودية وقد بلغت موجودات الصندوق ١٦,١٧٩,٠٥٤ ريال سعودي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ .

ب - صندوق أصول وبيخت للإصدارات الأولية وقد بلغت موجودات الصندوق ٢٦٣,٦٥٧,٠٢٥ ريال سعودي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ .

ج - صندوق مجمع تلال الملقا السكني وقد بلغت موجودات الصندوق ١١١,٢٧١,٦٠٥ ريال سعودي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ .

د - صندوق أصول وبيخت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتفقة مع الضوابط الشرعية وقد بلغت موجودات الصندوق ١٤,٨٣٤,٤٤٥ ريال سعودي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ .

- ٢١ - الأموال المحفظ بها كصفة أمانة:

وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية (المادة ٧٨) من لائحة الأشخاص المرخص لهم من خلال مراجعة الحسابات البنكية التي تحتفظ بها الشركة تبين أنها تضمنت حسابات بنكية محلية (مجموعة سامبا المالية) و (البنك السعودي الفرنسي) بلغت أرصادتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٣٩,٩١٦,٤٥٢ ريال سعودي والمتمثلة في حسابات استثمار وحسابات جارية وإيداعات عملاء وحساب رسوم و إشتراكات عملاء .



- ٢٢ - مخصص الزكاة التقديري:

م ٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١
٣,٧٥٦,٧٦١	٣,٧٤٣,٨٥٢
٢,٠٧٧,٩٤٥	١,٢٢٦,٤٧٠
(٢,١١١,٦٠٤)	(٢,٠٠٥,١٨٢)
٢٠,٧٥٠	(٩٣,٥١٣)
٣,٧٤٣,٨٥٢	٢,٨٧١,٦٢٧

رصيد أول المدة
المكون خلال السنة - ابضاح (١/٢٣)
المدفوع للزكاة
تسويات على المخصص

- يتضمن رصيد المخصص مبلغ ١,٦٤٥,١٥٧ ريال سعودي وهو عبارة عن مبالغ مختلفة عليها بين شركة أصول المالية قبل الاندماج ومصلحة الزكاة والدخل وتم تقديم اعتراض من قبل شركة أصول المالية على هذه المبالغ ولم يتم البت فيها.
- تم تقديم الإقرارات الزكوية من قبل الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، ولم يتم إصدار الربط النهائي من قبل مصلحة الزكاة والدخل بعد.

(١/٢٢) - المكون خلال السنة:

م ٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١
٩,٧١٧,٨٩٩	٢,٩٥٠,١٩٦
٢٧٢,٤٤٠	٤٤٩,٥١٠
٩,٩٩٠,٣٣٩	٣,٣٩٩,٧٠٦
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٦٠٠
١,٨٠٠,٢٦٤	٢,٥٦٤,٢٥٩
٩,٨٩٦,٣٧٩	٧,٥٤٣,١٣٩
٢,٥٩٥,٩٨٠	٢٣,٠٠٠
٨٦٠,٠٥٢	١٠,٠٢٦,٥٣٢
١,٦٦٥,٩٧	١,٦٤٥,١٥٧
.	٥٧٧,٠٣٣
٢,٧١٥,٧٢٤	٢,٧١٥,٧٢٤
٨٩,٥٢٤,٦٤٥	٧٩,٤٩٤,٥٥٠
(٣٢٣,١٥٦)	(٣٧٧,٩٤٤)
.	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)
(٦٠,٠٠,٠٠٠)	(٢,٩٧٧,٠٠٠)
(٨٣,٦٩٠)	(٨٠,٨١٠)
٨٣,١١٧,٧٩٩	٤٩,٠٥٨,٧٩٦
٢,٠٧٧,٩٤٥	١,٢٢٦,٤٧٠

صافي دخل السنة قبل الزكاة
يضاف إليه :
المحمل على المصارييف من مكافأة نهاية الخدمة
صافي دخل السنة المعدل
يضاف إليه :
رأس المال
احتياطي نظامي أول المدة
الأرباح المتبقية التي حال عليها الحول
مبالغ مستحقة لمساهمين شركة أصول المالية حال عليها الحول
رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة أول المدة بعد طرح المسدد خلال السنة
رصيد مخصص الزكاة الذي حال عليه الحول
المدور من مستحقات مكافآت الموظفين
رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها أول المدة بعد طرح المسدد خلال السنة
أجمالي الأموال الخاصة للزكاة
يخص منها :
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
استثمارات عقارية
أرباح موزعة خلال العام
استثمارات متاحة للبيع
وعاء الزكاة
مخصص الزكاة التقديري بمعدل %٢٥

- ٢٣ - التعاملات مع اطراف ذات علاقه:

مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة
٩,٥٥٢,٠٣٦	إدارة وحفظ صناديق
٥٨٠,١٩٩	مكافأة أعضاء وبدل حضور
١٥٧,٠٨٢	عمولات تسهيلات مستحقة
٥,٣٥٠,٠٠٠	تسهيلات (قائمة)
٤٦,٦٦٧	عمولة تسهيلات (محصلة)
٣٢,٠٠,٠٠٠	تسهيلات (محصلة)

الجهات ذات العلاقة

صناديق أصول وبخيت الاستثمارية

أعضاء مجلس إدارة

عبد الرحمن يحيى اليحىاء (عضو مجلس إدارة)

عبد الرحمن يحيى اليحىاء (عضو مجلس إدارة)

صندوق أصول وبخيت للأصدارات الأولية

صندوق أصول وبخيت للأصدارات الأولية



-٢٤ كفاية رأس المال:

تم عرض كفاية رأس المال للشركة والذي تم إعداده من قبل الإدارة وبناء على متطلبات هيئة السوق المالية وهي على النحو التالي:

		قاعدة رأس المال
		الشريحة الأولى لرأس المال
		الشريحة الثانية لرأس المال
		الإجمالي
		الحد الأدنى لرأس المال
بالألاف		مخاطر الإنتمان
٧٢,٣١٢	٧١,٧٩٢	مخاطر السوق
.	.	مخاطر التشغيل
٧٢,٣١٢	٧١,٧٩٢	الأجمالي
١٢,٠٣٤		معدل الكفاية المالية
٢,٣١٠	١,٦٦٤	الفائض
٣,٩٩٢	٣,٥٤٧	
١٨,٣٣٦	٣٣,٠٣٧	
٣,٩٤	٢,١٧	
٥٣,٩٧٦	٣٨,٧٥٥	

سيتم نشر الركيزة الثالثة في التقرير السنوي على الموقع الإلكتروني للشركة <http://www.obic.com.sa> علماً بأنه يوجد تقرير منفصل حول عمليات احتساب متطلبات الحد الأدنى لرأس المال بعد من قبل المراجع الخارجي للتأكد من إعدادها بشكل صحيح.

-٢٥ الأصول والالتزامات المحتملة:

الموضوع	مبالغ مالية محتملة التحصيل في المستقبل	المبلغ
	٦,٦٨٧,٦١٩	
- مبلغ ٣,٦٠٠,٩٥٥ ريال سعودي عبارة عن شكاوى مقدمة إلى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية من قبل مجموعة بخيت الاستثمارية قبل الإنتماج ضد أحد عملائها، ولم يتم البت فيها حتى الأن.		
- مبلغ ٢,٠٧٧,٥٠٣ ريال سعودي عبارة عن شكاوى مقدمة إلى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية من قبل (مجموعة بخيت الاستثمارية) قبل الإنتماج ضد أحد عملائها، وقد صدر قرار نهائي رقم ١٠٩٧ ل.س/٢٠١٦/١٤٣٧ هـ من لجنة الاستئناف في منازعات الأوراق المالية بتاريخ ١٤٣٧/١١/٠٧ هـ الموافق ٢٠١٦/٠٨/١٠ لصالح الشركة وإلزام المدعى عليه بدفع المبلغ . هذا وقد استلمت الشركة شيك بالمبلغ بتاريخ ٢٠١٧/٠٢/١٩ م تنفيذاً لقرار اللجنة السابق الإشارة إليه.		
- مبلغ ١,٠٠٩,٢١١ ريال سعودي قيمة اعترافات مقدمة لمصلحة الزكاة والدخل من قبل شركة مجموعة بخيت الاستثمارية تخص الأعوام من (٢٠٠٦: ٢٠١٣) قامت شركة مجموعة بخيت الاستثمارية بسدادها لإنها إجراءات شطب السجل التجاري وقامت بتقديم اعتراف عليها. - وتتجدر الإشارة إلى أنه في حالة تحصيل أي من هذه المبالغ فإنها ستكون من حق مساهمي شركة مجموعة بخيت الاستثمارية وفقاً للقرارات رقم (٢١١/٣)، (٢١١/٣) و(١٨) من عقد الإنتماج.		

الموضوع	مخصصات محتمل ردها	المبلغ
	١,٦٤٥,١٥٧	
- مبلغ ١,٦٤٥,١٥٧ ريال سعودي عبارة عن اعترافات مقدمة من شركة أصول المالية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ قبل الإنتماج وقد قامت شركة أصول المالية بتكون مخصص زكاة لهذا المبلغ ويظهر ضمن مخصص الزكاة الحالي لشركة أصول وبخيت الاستثمارية. علماً بأنه في حالة قبول الاعتراف ورد المخصص الخاص بهذه المبالغ سيكون من حق مساهمي شركة أصول المالية وفقاً للقرارات رقم (٢١١/٣)، (٢١١/٣) و(١٨) من عقد الإنتماج.		

-٢٦ إدارة المخاطر والأدوات المالية:

أ - مخاطر الإنتمان:

تتمثل مخاطر الإنتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية والذي يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الآخر ، وتقوم إدارة الشركة بوضع مخاطر الإنتمان والتي تتضمن تقييم الملاعة الإنتمانية للعملاء.

ب - مخاطر أسعار الفائدة:

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقلة أو القيمة العادلة للأدوات المالية.

س. ت



ج - مخاطر العملات:

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لเคลبات أسعار صرف العملات الأجنبية . تخضع الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية . لم تقم الشركة بأي معاملات هامة بمعاملات عدا الريال السعودي خلال السنة .

د - مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة شركة ما صعوبة في الحصول على أموال لمقابلة إلتزاماتها المرتبطة بخصومها ، تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتقوم الإدارة بالتأكد من وجود أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات حال نشوئها .

القيمة العادلة : -٢٧

هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية إلتزام بين أطراف راغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى .
بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس التكفة التاريخية ، قد تتنج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة .
تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لأصول وخصوص الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

اعتماد القوائم المالية : -٢٨

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٧ م.

عام : -٢٩

تم تغريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي باستثناء ربح السهم .
تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتنعماشى مع عرض القوائم المالية للعام الحالى .

