

شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
القوائم المالية  
٢٠١٥ ديسمبر

ماتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[www.ey.com](http://www.ey.com)

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)

برج الفيصلية

٢٧٣٢ مندوق بريد

شارع الملك فهد

١١٤٦١

المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل: ٤٥

**تقرير مراجع الحسابات إلى المساهمين في  
شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**

**نطاق المراجعة**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة بيت الاستثمار العالمي السعودية - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريه. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

**الرأي المطلق**  
في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست و يونغ

وليد غازي توفيق  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٧)



الرياض : ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ  
(٣ مارس ٢٠١٦ )

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاح
٥٧,٦٤٢,٩٧٢	١٠,١٣٧,٥٦٦	الموجودات
٢,٦٧٨,٣٩٣	٤,٩٤٨,١٨٠	الموجودات المتداولة
<u>٦٠,٣٢١,٣٦٥</u>	<u>١٥,٠٨٥,٧٤٦</u>	٣ نقدية وشبه نقدية
		٤ إيرادات مستحقة ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
٣,٠٤٤,٤٥٨	٤٥,٦٨١,٥٠٠	الموجودات غير المتداولة
٣٩٣,٩٢٢	٦٦,٨٥٧	استثمارات متاحة للبيع
<u>٣,٤٣٨,٣٨٠</u>	<u>٤٥,٧٤٨,٣٥٧</u>	ممتلكات ومعدات
<u>٦٣,٧٥٩,٧٤٥</u>	<u>٦٠,٨٣٤,١٠٣</u>	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
		<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
٧,٣١٣,٣٧٦	٧,٧٥٦,٧٢٤	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>١,٠٠٠</u>	<u>١٤٢,٥٤٠</u>	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
<u>٧,٣١٤,٣٧٦</u>	<u>٧,٨٩٩,٢٦٤</u>	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
٥٥٧,٨٥٨	٧١٩,٤٩٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧,٨٧٢,٢٣٤</u>	<u>٨,٦١٨,٧٥٦</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>حقوق المساهمين</b>		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٩٥,٢٧٨	٦٠١,٣٥٧	احتياطي نظامي
٤,٤٧٦,٤٦٦	٥,٤٣١,١٨١	أرباح مبقة
٩١٥,٧٦٧	(٣,٨١٧,١٩١)	(خسارة) احتياطي إعادة تقويم إستثمارات
<u>٥٥,٨٨٧,٥١١</u>	<u>٥٢,٢١٥,٣٤٧</u>	<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<u>٦٣,٧٥٩,٧٤٥</u>	<u>٦٠,٨٣٤,١٠٣</u>	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاح	الدخل
١٦,١٤٦,٦٣٨	١٢,٥٤١,٨٩٢	١٢	أتعاب إدارة موجودات
٢,٦٣٤,١٢٧	٢,٧٩٥,٤٤٣		دخل إيجار
٧٢,٧٣٦	٣٨٤,٥٠٦	٥	دخل رسوم اشتراكات
١,٨٥٣,١٢٤	٤٠,٦٣٥		مكاسب محققة عن بيع إستثمارات متاحة للبيع
١٣١,٠٨٣	٣٢,٤٠٠		توزيعات أرباح
٦٣٥,٦٠٧	-	١٣	دخل مشورة، صافي
٧٦,٥٠٦	-		دخل عمولة خاصة
<b>٢١,٥٤٩,٨٢١</b>	<b>١٥,٧٩٤,٨٥٦</b>		<b>إجمالي الدخل</b>
<b>المصاريف</b>			
(٦,٩٨٦,٨٠٤)	(٨,٧٤٩,٩٣٨)		رواتب ومتطلبات موظفين
(١,٨٧٣,٧٥٠)	(١,٨٧٣,٧٥٠)		إيجار
(١,٥٢٧,٥٣٩)	(٣٩٤,٩١٨)	٦	استهلاك
(٢,١٢٦,٣١٨)	(٢,٤٠٣,٥٣٥)	١٤	عمومية وإدارية
<b>(١٢,٥١٤,٤١١)</b>	<b>(١٣,٤٢٢,١٤١)</b>		<b>إجمالي مصاريف العمليات</b>
<b>٩,٠٣٥,٤١٠</b>	<b>٢,٣٧٢,٧١٥</b>		<b>الدخل من العمليات الرئيسية</b>
<b>(٤,٠٨٢,٦٣٣)</b>	<b>(١,٣١١,٩٢١)</b>	٩	<b>الزكاة</b>
<b>٤,٩٥٢,٧٧٧</b>	<b>١,٠٦٠,٧٩٤</b>		<b>صافي دخل السنة</b>
ربح السهم:			
<b>١,٥٦</b>	<b>٠,٤٧</b>	١٥	من العمليات الرئيسية
<b>٠,٨٥</b>	<b>٠,٢١</b>	١٥	من صافي دخل السنة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية.

٢٠١٤	٢٠١٥		
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	
٩,٠٣٥,٤١٠	٢,٣٧٢,٧١٥		<b>النشاطات التشغيلية</b>
(١,٨٥٣,١٢٤)	(٤٠,٦٣٥)	٥	الدخل قبل الزكاة
١,٥٢٧,٥٣٩	٣٩٤,٩١٨	٦	التعديلات لـ:
٢٥٣,٦٣٤	٢١٠,٩٦٥		مكاسب محققة عن بيع استثمارات متاحة للبيع
<b>٨,٩٦٣,٤٥٩</b>	<b>٢,٩٣٧,٩٦٣</b>		استهلاك
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل تغيرات رأس المال العامل</b>
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٨٥,٧٨٧)	(٢,٢٦٩,٧٨٧)		إيرادات مستحقة ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
(٢١٤,٩٦٥)	٤٣٥,٠٧٨		مبالغ مستحقة الدفع ودائنو آخرون
(١٠٥,٩٥٩)	١٤١,٥٤٠		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
<b>٨,٣٥٦,٧٤٨</b>	<b>١,٢٤٤,٧٩٤</b>		<b>النقدية من العمليات</b>
(٤٢٤,٤٨٤)	(٤٩,٣٣١)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,٥٨٨,٨٢٩)	(١,٣٠٣,٦٥١)	٩	زكاة مدفوعة
<b>٥,٣٤٣,٤٣٥</b>	<b>(١٠٨,١٨٨)</b>		<b>صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية</b>
			<b>النشاطات الاستثمارية</b>
(٨,٩٩٨)	(٦٧,٨٥٣)		شراء ممتلكات ومعدات
(٤,٠٨٥,٠٩٣)	(٤٧,٤٥٢,٧٥٠)	٦	شراء استثمارات متاحة للبيع
٨,٣٦٣,٩٦٢	١٢٣,٣٨٥	٥	تحصيلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
<b>٤,٢٦٩,٨٧١</b>	<b>(٤٧,٣٩٧,٢١٨)</b>		<b>صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات الاستثمارية</b>
<b>(٢٦,٦٢٦,١٢٠)</b>	-	١٠	<b>النشاط التمويلي</b>
<b>(٢٦,٦٢٦,١٢٠)</b>	-		تخفيض رأس المال، بعد خصم المبالغ المدفوعة لمساهمين
(١٧,٠١٢,٨١٤)	(٤٧,٥٠٥,٤٠٦)		<b>صافي النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي</b>
٧٤,٦٥٥,٧٨٦	٥٧,٦٤٢,٩٧٢		<b>النقص في النقدية وشبكة النقدية</b>
٥٧,٦٤٢,٩٧٢	١٠,١٣٧,٥٦٦	٣	النقدية وشبكة النقدية في بداية السنة
<b>١,٦٢٣,٤٠٣</b>	<b>(٤,٦٩٢,٣٢٣)</b>	٥	النقدية وشبكة النقدية في نهاية السنة
<b>٦٨,٣٧٣,٨٨٠</b>	-		<b>معاملات غير نقدية إضافية</b>
			التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع، صافي
			خسائر تم تحملها

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية  
 (شركة مساهمة سعودية مملوكة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

		(خسارة) إحتياطي				
		إعادة تقويم الأرباح المبأة /		الاحتياطي النظامي (الخسائر المتراكمة) / استثمارات		
الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧,٧٩٠,٥٧٥		١,١٤٥,٤٨٨	(٦٨,٣٥٤,٩١٣)	-	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ ديسمبر في ٣١
(٢٦,٦٢٦,١٢٠)		-	٦٨,٣٧٣,٨٨٠	-	(٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	تخفيض في رأس المال (ايضاح ١٠)
٤,٩٥٢,٧٧٧		-	٤,٩٥٢,٧٧٧	-	-	صافي دخل السنة
١,٦٢٣,٤٠٣		١,٦٢٣,٤٠٣	-	-	-	التغير في القيمة العادلة (ايضاح ٥)
(١,٨٥٣,١٢٤)		(١,٨٥٣,١٢٤)	-	-	-	مكاسب محققة خلال السنة (ايضاح ٥)
-	-	(٤٩٥,٢٧٨)	٤٩٥,٢٧٨	-	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٥٥,٨٨٧,٥١١		٩١٥,٧٦٧	٤,٤٧٦,٤٦٦	٤٩٥,٢٧٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ ديسمبر في ٣١
١,٠٦٠,٧٩٤		-	١,٠٦٠,٧٩٤	-	-	صافي دخل السنة
(٤,٦٩٢,٣٢٣)		(٤,٦٩٢,٣٢٣)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة (ايضاح ٥)
(٤٠,٦٣٥)		(٤٠,٦٣٥)	-	-	-	مكاسب محققة خلال السنة (ايضاح ٥)
-	-	(١٠٦,٠٧٩)	١٠٦,٠٧٩	-	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٥٢,٢١٥,٣٤٧		(٣,٨١٧,١٩١)	٥,٤٣١,١٨١	٦٠١,٣٥٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ ديسمبر في ٣١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية.

## ١ - النشاطات

شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة لدى هيئة السوق المالية بموجب الترخيص رقم ٦٧٠٧٠٣٧ و تاريخ ٢ جمادى الآخر ١٤٢٨هـ (الموافق ١٧ يونيو ٢٠٠٧).

تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٥٢٧٦ و تاريخ ٢٣ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٢ مارس ٢٠٠٨).

تتمثل أهداف الشركة في التعامل بصفة أصيل ووكيل والتعهد بالتفعيلية والواسطة، والإدارة والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في الأوراق المالية.

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية المتتبعة:

### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

### استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال السنة. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

### النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

### المدينون

تظهر أرصدة المدينين بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصة المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

### الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المشتراء بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتدولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. وبعد الفياس الأولي لها، تدرج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين لحين انتفاء أسباب إثباتها، وعندئذ تدرج التغيرات التراكمية في القيمة العادلة في قائمة الدخل. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل. تحدد القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع على أساس الأسعار المتدولة في سوق مالي نشط، عند توفرها. تقرر القيمة العادلة للموجودات المالية غير المتدولة باستخدام طرق تقويم ملائمة، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المترافق والإنخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للفترة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الممتلكات والمعدات - تتمة

تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل. يتم رسمه التحسينات التي تزيد ، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعنى.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إانخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإنفاض في قائمة الدخل. يحدد الإنفاض في القيمة على النحو التالي:-

أ ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة - يمثل الإنفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.

ب ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة - يمثل الإنفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.

ج ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة المطفأة - يمثل الإنفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جبائية الزكاة السعودي، ويحمل على قائمة الدخل.

المبالغ المستحقة الدفع والدائنوں الآخرون

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

إثبات الإيرادات

أتعاب الإدارة

يتم إثبات الأتعاب المحمولة لقاء الصناديق الاستثمارية والمحافظ الاحتياطية كإيرادات بشكل نسبي عند تقديم الخدمات. يتم إثبات رسوم الاشتراك في الصناديق عند الاشتراك فيها. يتم إثبات أتعاب الأداء في نهاية السنة إذا تم تحقيق الهدف الحالي السنوي.

دخل العمولة الخاصة

يتم إثبات دخل العمولة الخاصة على أساس العائد الفعلي.

دخل المشورة

يتم إثبات دخل خدمات المشورة على أساس عقود الخدمات المعنية أو على أساس نسبي - زمني.

توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الإقرار بأحقية استلامها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

**العملات الأجنبية**

تحول المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعد تحويل أرصدة الموجدات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

**المصاريف**

تصنف كافة المصاريف، التي لا تتعلق مباشرة بمصاريف البيع والتوزيع، كمصاريف عمومية وإدارية. يتم إظهار مصاريف المواد مثل تكاليف الموظفين والاستهلاك والإيجار بصورة مستقلة.

٣ - **النقدية وشبه النقدية**

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢,٣٧٥,٦٣٧	١٠,١٠٢,١١٤	أرصدة لدى البنك
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	نقد في الصندوق
<u>٥٢,٣٨٥,٦٣٧</u>	<u>١٠,١١٢,١١٤</u>	
٥,٢٥٧,٣٣٥	٢٥,٤٥٢	الرصيد النقدي لدى مدير المحفظة
<u>٥٧,٦٤٢,٩٧٢</u>	<u>١٠,١٣٧,٥٦٦</u>	

٤ - **الإيرادات المستحقة والمصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون**

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٢٦,٢٣٩	٣,٨٧٥,٢٩٠	اتعاب إدارة مستحقة
٣٤٤,٢٩١	٣٤٤,٢٩١	تأمينات ضمان
٣٣١,٤٤٠	٣٠٧,٩٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	١٩٤,٠٩٩	تكاليف مستردة
-	١٤٥,٢١٢	إيجار مستحق
٥٣,٧٦١	٣٢,٥٠٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٨)
٧,٣٦٢	١٠,٦٠٠	ذمم موظفين
١٥,٣٠٠	٣٨,١٩٧	مدينون آخرون
<u>٢,٦٧٨,٣٩٣</u>	<u>٤,٩٤٨,١٨٠</u>	

٥ - **الاستثمارات المتاحة للبيع**

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢٥,٠٦٢,٧٧١	صندوق الإنماء للسيولة
١,٧٧٩,٨٥٨	١٩,٥١٥,٥٤٩	صندوق الأسهم السعودية العالمي
٧٩٥,٧٣٢	٦٨٤,٩٠٠	صندوق النور
٤٦٨,٨٦٨	٤١٨,٢٨٠	أسهم متداولة في سوق الأسهم السعودية (تداول)
<u>٣,٠٤٤,٤٥٨</u>	<u>٤٥,٦٨١,٥٠٠</u>	

- ٥ - الاستثمارات المتاحة للبيع - تتمة

فيما يلي بياناً بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٥٤,٤٣٦	٢,١٢٨,٦٩١	التكلفة:
٤,٠٨٥,٠٩٣	٤٧,٤٥٢,٧٥٠	في بداية السنة
(٦,٥١٠,٨٣٨)	(٨٢,٧٥٠)	إضافات خلال السنة
<u>٢,١٢٨,٦٩١</u>	<u>٤٩,٤٩٨,٦٩١</u>	إستبعادات خلال السنة
١,١٤٥,٤٨٨	٩١٥,٧٦٧	التكلفة في نهاية السنة
١,٦٢٣,٤٠٣	(٤,٦٩٢,٣٢٣)	تسويات التقويم:
(١,٨٥٣,١٢٤)	(٤٠,٦٣٥)	في بداية السنة
<u>٩١٥,٧٦٧</u>	<u>(٣,٨١٧,١٩١)</u>	صافي التغير في القيمة العادلة
٣,٠٤٤,٤٥٨	٤٥,٦٨١,٥٠٠	مكاسب محققة خلال السنة
		في نهاية السنة
		صافي الإستثمارات المتاحة للبيع في نهاية السنة

٦ - الممتلكات والمعدات

تستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعوام اللاحقة المقدرة التالية.

		سنوات		الاثاث والتركيبيات	
		٤		أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	
		٣ إلى ٤		المعدات المكتبية وتحسينات المبني المستأجرة	
		٣ إلى ٦		الأثاث والتركيبيات	
المعدات المكتبية		وتحسينات المبني المستأجرة		أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	
الإجمالي	الإجمالي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٢٠١٤	٢٠١٥	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
١٩,٣٣٨,٦٨٦	١٩,٣٤٧,٦٨٤	٨,٤٢٢,٩٨٠	-	٤,٣٩١,٧٦٠	٦,٥٣٢,٩٤٤
٨,٩٩٨	٦٧,٨٥٣			٣١,٨٧٨	٣٥,٩٧٥
١٩,٣٤٧,٦٨٤	١٩,٤١٥,٥٣٧	٨,٤٢٢,٩٨٠		٤,٤٢٣,٦٣٨	٦,٥٦٨,٩١٩
١٧,٤٤٦,٢٢٣	١٨,٩٥٣,٧٦٢	٨,٤١٦,٢٥٢		٤,٣٧٤,٣٨١	٦,١٦٣,١٢٩
١,٥٢٧,٥٣٩	٣٩٤,٩١٨	٦,٧٧٨		٩,٣٩٠	٣٧٨,٨٠٠
١٨,٩٥٣,٧٦٢	١٩,٣٤٨,٦٨٠	٨,٤٢٢,٩٨٠		٤,٣٨٣,٧٧١	٦,٥٤١,٩٢٩
	٦٦,٨٥٧	-		٣٩,٨٦٧	٢٦,٩٩٠
٣٩٣,٩٢٢		٦,٧٧٨		١٧,٣٧٩	٣٦٩,٨١٥
				صافي القيمة الدفترية:	
				٢٠١٤ دسمبر ٣١ في	

- ٧ المصاريـف المستحـقة الدفع والـدائـون الآخـرون

٢٠١٤ ريـال سـعـودـي	٢٠١٥ ريـال سـعـودـي	
٢,٦٨٤,١٠٧	٣,٤١٢,٩٠٩	مصاريف مستحقة الدفع
٣,٩٩٨,١٩٨	٤,٠٠٦,٤٦٨	زكـاة مـسـتـحـقة (إـيـضـاح ٩)
٦٣١,٠٧١	٣٣٧,٣٤٧	دائـون
<b>٧,٣١٣,٣٧٦</b>	<b>٧,٧٥٦,٧٢٤</b>	

- ٨ المعاملـات معـ الجهات ذاتـ العـلاقـة وأـرصـدـتها

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملـات معـ الجهات ذاتـ العـلاقـة الرـئـيسـية خـلالـ السـنة وأـرصـدـتها فيـ نـهاـيةـ السـنة:-

الرـصـيد مـدينـ (ـدائـنـ) ٢٠١٤	٢٠١٥ ريـال سـعـودـي	مـبلغـ المـعاملـة مـدينـ (ـدائـنـ) ٢٠١٤	٢٠١٥ ريـال سـعـودـي	طـبـيـعـةـ المـعاملـة	الـجهـةـ ذاتـ العـلاقـةـ	مسـاـهـمـونـ
-	-	٧٦,٥٠٦	-	إيداع وديعة لأجل (إـيـضـاح ٣)	شركة بـيـتـ الإـسـتـثـمـارـ الـعـالـمـيـ (ـالـكـوـيـتـ)	
-	-	(٢٧,٥٨٠,٢١٢)	-	ودـيـعـةـ لأـجلـ مـسـتـرـدـةـ		
-	-	(٧٦,٥٠٦)	-	دخل عمولة خاصة على وديعة		
١٩,٩٤٢	(٥١,٨٩١)	٥٤,٦٥١	(٧١,٨٣٣)	مـصارـيفـ مدـفـوعـةـ منـ قـبـلـ شـرـكـةـ بـيـتـ		
				الـإـسـتـثـمـارـ الـعـالـمـيـ -ـ الـكـوـيـتـ		
-	-	١,٩٠٦,٨٢٠	-	أـتعـابـ مـهـنـيـةـ		
-	-	(١,٩٠٦,٨٢٠)	-	أـتعـابـ مـهـنـيـةـ مـدـفـوعـةـ		
				أـتعـابـ مـراجـعـةـ مـدـفـوعـةـ (ـمـسـتـلـمـةـ)ـ مـنـ		
(١,٠٠٠)	(٩٠,٦٤٩)	٧١,٢٥٠	(٨٩,٦٤٩)	المـوـجـودـاتـ الـمـدارـهـ		
١٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠	١٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	رسـومـ تـداـولـ		
-	-	(١٦,١٤٦,٦٣٨)	(١٢,٥٤١,٨٩٢)	أـتعـابـ إـدـارـةـ الأـصـولـ		
٢٣,٨١٩	-	١٩,٣٤٥	(٢٣,٨١٩)	مـصارـيفـ	شرـكـاتـ مـنـتـسـبـةـ أـخـرىـ	
-	-	١٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	أـتعـابـ مـجـلسـ الإـدـارـةـ	أـعـضـاءـ مـجـلسـ الإـدـارـةـ	

المـبـالـغـ المـسـتـحـقةـ منـ الجـهـاتـ ذاتـ العـلاقـةـ مـيـنـةـ فيـ الإـيـضـاحـ (٤ـ)،ـ بـيـنـماـ المـبـالـغـ المـسـتـحـقةـ إـلـىـ الجـهـاتـ ذاتـ العـلاقـةـ مـيـنـةـ فيـ قـائـمـةـ المـرـكـزـ المـالـيـ.

- ٩ الزـكـاةـ

تـتـكـونـ الزـكـاةـ المـحـمـلةـ مـنـ مـخـصـصـ السـنـةـ الـحـالـيـةـ وـقـدـرـةـ ١,٣١١,٩٢١ـ رـيـالـ سـعـودـيـ (٢٠١٤ـ:ـ ١,٢٩٨,١٩٩ـ رـيـالـ سـعـودـيـ).

تم اـحتـسابـ المـخـصـصـ وـفقـاـ لـلـأـسـاسـ التـالـيـ:

٢٠١٤ ريـال سـعـودـي	٢٠١٥ ريـال سـعـودـي		حقـوقـ الـمـسـاـهـمـينـ
٥٠,٦٩٧,٦٥٤	٥٤,٩٧١,٧٤٤		مـخـصـصـاتـ
٧٢٨,٧٠٨	٣,١٧٩,٢٥٥		الـقـيـمةـ الدـقـتـرـيـةـ لـلـمـوـجـودـاتـ طـوـلـةـ الأـجلـ
(٨,٦٦٤,١٥٨)	(٧,٤٨٠,٠٢٨)		
٤٢,٧٦٢,٢٠٤	٥٠,٦٧٠,٩٧١		الـدـخـلـ الـمـعـدـلـ لـلـسـنـةـ
٩,١٦٥,٧٣٦	١,٨٠٥,٨٦٩		وـعـاءـ الزـكـاةـ
٥١,٩٢٧,٩٤٠	٥٢,٤٧٦,٨٤٠		الـزـكـاةـ المـسـتـحـقةـ بـوـاقـعـ ٥٢,٥%
<b>١,٢٩٨,١٩٩</b>	<b>١,٣١١,٩٢١</b>		

- ٩ - الزكاة - تتمة

حركة المخصص خلال السنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٥٠٤,٣٩٤	٣,٩٩٨,١٩٨	في بداية السنة
١,٢٩٨,١٩٩	١,٣١١,٩٢١	مجنباً خلال السنة
٢,٧٨٤,٤٣٤	-	تسويات سنوات سابقة (أنظر الإيضاح أدناه)
(٢,٥٨٨,٨٢٩)	(١,٣٠٣,٦٥١)	مدفوع خلال السنة
٣,٩٩٨,١٩٨	٤,٠٠٦,٤٦٨	في نهاية السنة

الربوط الزكوية

تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل للأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤، ولم يتم إصدار الربوط النهائي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤، من قبل المصلحة حتى تاريخه.

استلمت الشركة الربط الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١. واثارت فيه المصلحة مطالبات إضافية بمبلغ ٤,٧١ مليون ريال سعودي على هذه السنوات. وتعود هذه المطالبة الإضافية في الأساس إلى استبعاد الاستثمارات الأجنبية من وعاء الزكاة الخاص بالشركة وبعض الأخطاء في الاحتساب. قدمت الشركة اعتراض على هذا الربط.

- ١٠ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٤: ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. خلال عام ٢٠١٤، وطبقاً لتوصيات مجلس الإدارة، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٤ على تخفيض رأس المال الشركة من ١٤٥ مليون ريال سعودي إلى ٥٠ مليون ريال سعودي.

تحمل المساهمون خسائر قدرها ٦٨,٣٧٣,٨٨٠ ريال سعودي مقابل مبلغ تخفيض رأس المال. تم توزيع الرصيد المتبقى البالغ ٢٦,٦٢٦,١٢٠ ريال سعودي نقداً بين المساهمين كل بحسب نسبته في تخفيض رأس المال. وقد تم إتمام الإجراءات النظامية المتعلقة بتخفيض رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

إن ملكية رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على النحو التالي:-

القيمة ريال سعودي	عدد الأسهم	نسبة الملكية %	المساهمون
			بيت الاستثمار العالمي - الكويت
٤٩,٩٢٦,٢٤٠	٤,٩٩٢,٦٢٤	%٩٩,٨٥	مساهمون آفراد آخرون
٧٣,٧٦٠	٧,٣٧٦	%٠,١٥	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٠	الإجمالي

- ١١ - الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، تم تحويل ١٠% من دخل السنة بعد تحمل الخسائر المتراكمة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- ١٢ - أتعاب إدارة الموجودات

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
١٥,٢٨٨,٠٨٤	١١,٧٦٤,٠٤٢	أتعاب إدارة
٨٥٨,٥٥٤	٧٧٧,٨٥٠	أداء إدارية
<u>١٦,١٤٦,٦٣٨</u>	<u>١٢,٥٤١,٨٩٢</u>	

- ١٣ - دخل المشورة، صافي

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٢,٥٤٢,٤٢٧	-	دخل مشورة
(١,٩٠٦,٨٢٠)	-	ناقصاً: أتعاب مهنية (إيضاح ٨)
<u>٦٣٥,٦٠٧</u>	<u>-</u>	

- ١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٥٢٠,٦١٤	٧٠٣,٧٠٩	أتعاب مهنية
١٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٨)
١٤٢,٧٧٢	٢٣٧,٠٠٧	اشتراكات
٢٦٨,٢٠٨	٢١٨,٣٥٠	منافع عامة
١٩٢,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	حراسة
١٤٩,٧٧٦	١٨٨,٥٠٢	انتداب وسفر وتذاكر سفر
١١٣,٠٠٤	١٦٣,١٢٥	مصاريف انترنت
١٥٦,٩٨٦	١١٣,٤٦٨	صيانة
٤٤,٥٩٤	٣٩,٤٣١	اتصالات
٢٤,٩١٥	٢٥,٠٨٤	إسناد وفحص أنظمة معلومات
<u>٤١٣,٤٤٩</u>	<u>١٧٢,٨٥٩</u>	أخرى
<u>٢,١٢٦,٣١٨</u>	<u>٢,٤٠٣,٥٣٥</u>	

- ١٥ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة وذلك بقسمة النتائج من العمليات الرئيسية ونتائج السنة على التوالي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

عليه، بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٥,٧٨٠,٨٢٢ سهم).

- ١٦ - **القيمة العادلة للأدوات المالية**

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الشركة. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم.

إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدره الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل.

ت تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقدية وشبه النقدية، والمدينين والاستثمارات المتاحة للبيع ، بينما تتكون المطلوبات المالية من المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة، والمصاريف المستحقة الدفع والدائنين الآخرين.

أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

- ١٧ - **إدارة المخاطر**

**مخاطر أسعار العمولات الخاصة**

تمثل مخاطر أسعار العمولات الخاصة المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على الأرباح. لا تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة.

**مخاطر الإنتمان**

تمثل مخاطر الإنتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. فيما يتعلق بمخاطر الإنتمان الناجمة عن الموجودات المالية الخاصة بالشركة بما في ذلك النقدية وشبه النقدية، تتشكل مخاطر الإنتمان التي تتعرض لها الشركة نتيجة لخافق الطرف الآخر وبعد أقصى يعادل القيمة العادلة لهذه الأدوات.

**مخاطر السيولة**

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تودع الودائع، عادةً، لفترات قصيرة لإدارة متطلبات السيولة الخاصة بالشركة. أن كافة المطلوبات الظاهرة في قائمة المركز المالي، فيما عدا مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، مستحقة السداد عند الطلب.

**مخاطر العملات**

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. لا تخضع الشركة للنفقات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

**مخاطر أسعار الأسهم**

تمثل مخاطر أسعار الأسهم المخاطر الناجمة عن تذبذب القيمة العادلة للأسهم نتيجة للتغيرات في مستويات مؤشرات الأسهم وكل سهم على حده. لا يوجد لدى الشركة نظام إدارة مخاطر رسمي لمتابعة مخاطر الأسهم من المؤشرات المعنية وبالتالي لا يتم متابعة الأثر على الدخل نتيجة للتغيرات في مؤشرات الأسهم.

١٨ - الأموال المحتفظ بها كأمانة

تحتفظ الشركة بالأرصدة التالية على سبيل الأمانة. لم يتم اعتبار هذه الأرصدة كموجودات خاصة بالشركة، وبالتالي لم يتم إدراجها في هذه القوائم المالية.

٢٠١٤	٢٠١٥	موجودات تحت إدارة الشركة
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٧,٢٨٩,٤٠٩	٦٩٦,٠٧٥,٤٨١	

تم إدراج استثمارات الشركة الأولية في صندوق الأسهم السعودي العالمي وصندوق النور في صافي قيمة الموجودات.

١٩ - المعلومات القطاعية

تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية فقط. ولأغراض إدارية، تتكون الشركة من وحدات عمل تم تحديدها على أساس الخدمات المقدمة ولديها القطاعات التالية التي يتم رفع التقارير بشأنها:-

**المركز الرئيسي:**

يشتمل هذا القطاع على الإيرادات من الاستثمارات المتاحة للبيع ودخل العمولات الخاصة على الودائع لأجل. كما يشتمل على بعض المصروفات المشتركة والموجودات والمطلوبات غير الموزعة على الثلاثة قطاعات الأخرى.

**خدمات إدارة الموجودات :**

إن هذا القطاع مسؤول عن إدارة أموال المستثمرين من خلال مختلف الصناديق الاستثمارية لتحقيق أهداف استثمارية محددة لمصلحة المستثمرين.

**الاستثمار البنكي:**

أن هذا القطاع مسؤول عن خدمات المشورة المالية بما في ذلك الفحص النافي للجهالة وخدمات التقويم للمستثمرين.

الإجمالي	الاستثمار البنكي	خدمات إدارة الموجودات	المركز الرئيسي	٢٠١٥ ديسمبر
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الدخل
١٥,٧٩٤,٨٥٦	-	١٢,٩٢٦,٣٩٨	٢,٨٦٨,٤٥٨	
				<b>المصاريف :</b>
٨,٧٤٩,٩٣٨	٣٣٢,١٥٠	٨,٤١٧,٧٨٨	-	رواتب ومزایا أخرى
١,٨٧٣,٧٥٠	١٣٨,٦٣٢	٣٧٩,٨١٤	١,٣٥٥,٣٠٤	إيجار ومصاريف مبني
٣٩٤,٩١٨	١٩,٧٩١	٣٧٥,١٢٧	-	استهلاك
٢,٤٠٣,٥٣٥	١٦٣,٦٥٦	٢,٢٣٩,٨٧٩	-	مصاريف عمومية وإدارية
١٣,٤٢٢,١٤١	٦٥٤,٢٢٩	١١,٤١٢,٦٠٨	١,٣٥٥,٣٠٤	<b>اجمالي المصاريف</b>
٢,٣٧٢,٧١٥	(٦٥٤,٢٢٩)	١,٥١٣,٧٩٠	١,٥١٣,١٥٤	<b>الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية</b>
٦٠,٨٣٤,١٠٣	٢٥,٠٠٠	٨٠,٨٥٥	٦٠,٧٢٨,٢٤٨	<b>اجمالي الموجودات</b>
٨,٦١٨,٧٥٦	-	٢٣١,٣٧٧	٨,٣٨٧,٣٧٩	<b>اجمالي المطلوبات</b>

- ١٩ - المعلومات القطاعية - تتمة

الإجمالي ريال سعودي	الاستثمار البنكي ريال سعودي	خدمات إدارة الموجودات ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	
٢١,٥٤٩,٨٢١	٦٣٥,٦٠٧	١٦,٢١٩,٣٧٤	٤,٦٩٤,٨٤٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
				الدخل
٦,٩٨٦,٨٠٤	٢٢٧,٦٦٧	٦,٧٥٩,١٣٧	-	المصاريف : رواتب ومتطلبات أخرى
١,٨٧٣,٧٥٠	١٣٨,٦٣٢	٤٢٧,٢٩٢	١,٣٠٧,٨٢٦	استهلاك
١,٥٢٧,٥٣٩	٧٦,٥٧٦	١,٤٥٠,٩٦٣	-	مصاريف عمومية وإدارية
٢,١٢٦,٣١٨	٤٥٢,٥٤١	١,٦٧٣,٧٧٧	-	إيجار ومصاريف مبانٍ
١٢,٥١٤,٤١١	٨٩٥,٤١٦	١٠,٣١١,١٦٩	١,٣٠٧,٨٢٦	إجمالي المصاريف
٩,٠٣٥,٤١٠	(٢٥٩,٨٠٩)	٥,٩٠٨,٢٠٥	٣,٣٨٧,٠١٤	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
٦٣,٧٥٩,٧٤٥	٣١,٢٤٨	٧٨,٧٢٦	٦٣,٦٤٩,٧٧١	إجمالي الموجودات
٧,٨٧٢,٢٣٤	-	١٢٣,٨٨١	٧,٧٤٨,٣٥٣	إجمالي المطلوبات

- ٢٠ - متطلبات رأس المال النظامي ونسبة كفاية رأس المال فيما يلي متطلبات قاعدة رأس المال والحد الأدنى لرأس المال ونسبة كفاية رأس المال للشركة وفقاً لقواعد الكفاية المالية الصادرة عن هيئة السوق المالية:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي		قاعدة رأس المال: الشريحة الأولى لرأس المال الشريحة الثانية لرأس المال
٥٤,٩٧١,٧٤٤	٥٢,٢١٥,٣٤٧		
٩١٥,٧٦٧	-		
٥٥,٨٨٧,٥١١	٥٢,٢١٥,٣٤٧		إجمالي قاعدة رأس المال
			متطلبات الحد الأدنى لرأس المال
٢٦	٢٦		مخاطر السوق
٤,٧٠٩,٥٥٩	٢٦,٩٠٥,٥٦٥		مخاطر الائتمان
٤,١٤٩,٢٦١	٣,٦٨٣,٥١٥		المخاطر التشغيلية
٨,٨٥٨,٨٤٦	٣٠,٥٨٩,١٠٦		إجمالي الحد الأدنى لرأس المال المطلوب (أنظر إيضاح (د) أدناه)
			نسبة كفاية رأس المال
٦,٣١	١,٧١		إجمالي نسبة رأس المال (الزمن)
٦,٢١	١,٧١		الشريحة الأولى لرأس المال (الزمن)
٤٧,٠٢٨,٦٦٥	٢١,٦٢٦,٢٤١		الفائض في رأس المال (أنظر إيضاح (د) أدناه)

- ٢٠ - كفاية رأس المال - تتمة

- أ) تكون قاعدة رأس المال الشركة من الشريحة الأولى (وتشتمل على رأس المال والأرباح المدفأة) والشريحة الثانية من رأس المال (والتي تشتمل على إعادة تقويم الاحتياطي الاستثماري). تم احتساب متطلبات الحد الأدنى لرأس المال المتعلقة بمخاطر الائتمان والمخاطر التشغيلية ومخاطر السوق طبقاً للمتطلبات المنصوص عليها في الفصل الثالث من قواعد الكفاية المالية.
- ب) تقوم الشركة بإدارة قاعدة رأس المال وفقاً للشريحة والركيزه ٢ من قواعد الكفاية المالية - أي يجب أن لا تقل قاعدة رأس المال عن متطلبات الحد الأدنى لرأس المال.
- ج) تتمثل أهداف الشركة عند إدارة كفاية رأس المال في الالتزام بمتطلبات رأس المال الموضوعة من قبل هيئة السوق المالية لاحفاظ على مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستقرارية والحفاظ على قاعدة رأس مال قوية.
- د) يبلغ الحد الأدنى لرأس المال المطلوب وفقاً للمادة ٦ (ز) من لائحة الأشخاص المرخص لهم الصادر من قبل هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بخصوص أنشطة الشركة المرخص بها ٥٠ مليون ريال سعودي.
- هـ) تقوم الشركة بالإفصاح، على أساس سنوي، إلى عامة الناس عن بعض المعلومات المتعلقة بالركيزه ٣ من قواعد الكفاية المالية وذلك على موقع الشركة الإلكتروني (<http://www.globalinv.net/saudi>) لم يتم اجتماع هذه المعلومات للفحص أو المراجعة من قبل مراجعين الحسابات الخارجيين للشركة.

- ٢١ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية كي تتماشى مع تبويب السنة الحالية.

- ٢٢ - إعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠١٦).