

MOORE STEPHENS

EL SAYED EL AYOUTY & CO.

Certified Public Accountants

مورستيڤنز

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مجموعة الدخيل المالية

شركة مساهمة سعودية مقفلة

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١
 ٢
 ٣
 ٤
 ١٠ - ٥

- تقرير مراقب الحسابات
- قائمة المركز المالي
- قائمة الدخل
- قائمة التدفقات النقدية
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
- إيضاحات على القوائم المالية

تتم مراجعة القوائم المالية المجمعة التي تم إعدادها لمجموعة الدخيل المالية - شركة مساهمة سعودية مقفلة - الرياض - كلاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وفقاً لقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات على القوائم المالية المجمعة. وقد تم إجراء المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

تتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

تتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

تتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

تتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

عن السيد المؤسس والمدير

(Signature)
 السيد المؤسس والمدير



تاريخ: ١٤٣٨ هـ / ٢٠١٦ م
 رقم: ١٠٠٥

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

١٢٢ شارع الأمير فيصل بن تركي - مركز الإبداع التجاري - حي المربع

ص.ب: ٤٨٩ الرياض ١١٤١١

تليفون: ٤٠٨١٨١١ / ٤٠٨١٨٠١ / ٤٧٦١٦٩٦ (٠١١)

فاكس: ٤٠٨١٨٣٦ / ٤٧٦٦٥٥٩ (٠١١)

www.elayouty.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي

مجموعة الدخيل المالية

شركة مساهمة سعودية مقفلة

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي لمجموعة الدخيل المالية - شركة مساهمة سعودية مقفلة - الرياض - كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وكذا قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزء من هذه القوائم المالية . تقع مسئولية اعداد هذه القوائم المالية المدونة على الحاسب الآلي طبقاً للنظام على إدارة المجموعة وقد تم اعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة (١٢٦) من نظام الشركات وقدمت لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها . أن مسئوليتنا هي إيداء رأينا على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، تشمل أعمال المراجعة على فحص اختبائي للأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل على تقويم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي طبقتها إدارة المجموعة وتقويم للعرض العام للقوائم المالية ، في اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إيداء الرأي على القوائم المالية .

التحفظ : لم يتم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لأرصدة مدينون تجاريون مدورة بمبلغ ٩٤٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، وأنه في حالة تكوين مخصص سيؤثر ذلك على نتائج الأعمال للسنة ورصيد الأرباح المبقاة بنفس المبلغ على التوالي .

رأى متحفظ : وفي رأينا فيما عدا تأثير ماتقدم فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل - من كافة النواحي الجوهرية - المركز المالي لمجموعة الدخيل المالية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف المجموعة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للمجموعة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت انتباه : مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً على رأينا نلفت الانتباه إلى أن ملكية الأراضي والمباني لاتزال باسم أحد المساهمين وسيتم نقل ملكيتها للشركة عند دفع كامل القيمة.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيوطي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢١١)



الرياض في : ١٥ جماد ثان ١٤٣٨ هـ
الموافق : ١٤ مارس ٢٠١٧ م

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٠١,٥٤٧	١٣٤,٢٠٨	٣	النقد وما في حكمه
١,١٢٠,٠٠٠	١,٨٩١,٦٠٠	٤	مديون تجاريون
١,٦٧٥,٤٨٣	-	١/٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٥٦,٠٧٦	٨١,٥٠٠	٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٣٥٣,١٠٦</u>	<u>٢,١٠٧,٣٠٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥,٩٣٦,٢٣٧	٥,٤٦١,٩٢٠	٧	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٤,٧٨٤	٦,٦٨٨	٨	موجودات غير ملموسة - بالصافي
<u>٥,٩٧١,٠٢١</u>	<u>٥,٤٦٨,٦٠٨</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٩,٣٢٤,١٢٧</u>	<u>٧,٥٧٥,٩١٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٨٢,٣٣٢	٩٥,٣٣٢	٩	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦٨,٩٥٥	١٦٨,٨٤٩	١٠	مخصص الزكاة
<u>٢٥١,٢٨٧</u>	<u>٢٦٤,١٨١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٣٩٦,٩٠٨	٢,٨٤٣,٧٨٠	٢/٥	المستحق لأطراف ذات علاقة
١,٢٨٥,٣٢٩	١,٢٢٤,٢٦٨	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥,٦٨٢,٢٣٧</u>	<u>٤,٠٦٨,٠٤٨</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٥,٩٣٣,٥٢٤</u>	<u>٤,٣٣٢,٢٢٩</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٣	إحتياطي نظامي
٣٩٠,٦٠٣	٢٤٣,٦٨٧		الأرباح المبقة
<u>٣,٣٩٠,٦٠٣</u>	<u>٣,٢٤٣,٦٨٧</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٩,٣٢٤,١٢٧</u>	<u>٧,٥٧٥,٩١٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢١) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية

مجموعة الدخل المالية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٦,٢٢٤,٧٢١	٣,٤٥٩,٦٠٠		الإيرادات
(٣,٢٣٤,٨٨٢)	(٢,٣٥٩,٥١٢)	١٤	تكلفة الإيرادات
<u>٢,٩٨٩,٨٣٩</u>	<u>١,١٠٠,٠٨٨</u>		مجمل الربح
			المصروفات والأعباء
(٢,٤٤٨,٤٧١)	(١,١٨٩,٩٠٨)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٦٥,٠٠٠)	-		ديون معدومة
(٧٥,٠٠٠)	(٤٧,٨٦١)	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٢,٧٨٨,٤٧١)</u>	<u>(١,٢٣٧,٧٦٩)</u>		مجموع المصروفات والأعباء
٢٠١,٣٦٨	(١٣٧,٦٨١)		(الخسارة) الربح من الأنشطة الرئيسية
			إيرادات (مصروفات) أخرى
١٥٢,٨٥٥	-		إيرادات متنوعة
<u>٣٥٤,٢٢٣</u>	(١٣٧,٦٨١)		(الخسارة) الربح قبل الزكاة
(١٧,٣٥٥)	(٩,٢٣٥)	١٠	مخصص الزكاة
<u>٣٣٦,٨٦٨</u>	<u>(١٤٦,٩١٦)</u>		صافي (خسارة) ربح السنة
			ربحية السهم :
١,٠١	(٠,٦٩)	١٧	من ربح الأنشطة الرئيسية
<u>١,٦٨</u>	<u>(٠,٧٣)</u>		من صافي الربح

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢١) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	ايضاح
٣٥٤,٢٢٣	(١٣٧,٦٨١)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل : صافي (خسارة) ربح السنة قبل الزكاة
٥٢٥,٤٧٧	٤٧٤,٣١٧	تعديل صافي (الخسارة) الربح إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٢٨,١٣٤	٢٨,٠٩٦	استهلاكات موجودات ثابتة
٧٥,٠٠٠	٤٧,٨٦١	إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٨٢,٨٣٤	٤١٢,٥٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		صافي نقص (زيادة) :
٤١٢,٠٠٠	(٧٧١,٦٠٠)	مدينون تجاريون
٢,٥٧٦,١٦١	١,٦٧٥,٤٨٣	المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٢٨,٥٩٣)	٣٧٤,٥٧٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		صافي (نقص) زيادة :
١٣,٣٠١	١٣,٠٠٠	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣,٨٢٤,٤٩٣)	(١,٥٥٣,١٢٨)	المستحق لأطراف ذات علاقة
-	(١٠٨,٩٢٢)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
(١٥٩,٥١٥)	(٩,٣٤١)	الزكاة المدفوعة
(١٢٨,٣٠٥)	٣٢,٦٦١	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الإستثمار :
(١٩,٤٠٠)	-	(شراء) ممتلكات ومعدات
(١٩,٤٠٠)	-	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الإستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
(٢١٠,٦٥١)	-	المدفوع للمساهمين
(٢١٠,٦٥١)	-	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
(٣٥٨,٣٥٦)	٣٢,٦٦١	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٤٥٩,٩٠٣	١٠١,٥٤٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠١,٥٤٧	١٣٤,٢٠٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معلومات إضافية عن عمليات استثمارية وتمويلية غير نقدية
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(شراء) ممتلكات ومعدات مقابل اضافتها لحساب أحد المساهمين
(٣,١٠٠,٠٠٠)	-	أرباح موزعة من خلال رصيد أحد المساهمين

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢١) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

رأس المال	إحتياطي نظامي	الأرباح المبقاة	مجموع حقوق المساهمين	
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٥٣,٧٣٥	٦,١٥٣,٧٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
-	-	(٣,١٠٠,٠٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	-	٣٣٦,٨٦٨	٣٣٦,٨٦٨	صافي ربح السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٦٠٣	٣,٣٩٠,٦٠٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
-	-	(١٤٦,٩١٦)	(١٤٦,٩١٦)	صافي (خسارة) السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٣,٦٨٧	٣,٢٤٣,٦٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢١) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريالات السعودية)

١ - عام

١/١ - مجموعة الدخيل المالية - هي شركة مساهمة سعودية مغلقة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ١٦١ بتاريخ ٢٥ جمادى الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ١١ يوليو ٢٠٠٧م) ومسجلة في الرياض ، المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٦١٣٤ بتاريخ ١٠ رجب ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٤ يوليو ٢٠٠٧م) .
- تعمل الشركة بموجب الترخيص المعدل رقم ٣٠-١٣١٧١ بموجب خطاب هيئة السوق المالية رقم ٦/٣٦٢٢٦ وتاريخ ٢٠١٣/١١/١٣م .
- وطلبت الشركة الغاء التعامل بصفة أصيل والتعهدات بالتغطية والإدارة والحفظ بموجب خطاب الهيئة أعلاه .
٢/١ - نشاط المجموعة

تعمل المجموعة في الترتيب وتقديم المشورة في خدمات الأوراق المالية .
٣/١ - تبدأ السنة المالية الأولى للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهي في نهاية ديسمبر والقوائم المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ - العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها فيما عدا القياس بالقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع .

٢/٢ - ممتلكات ومعدات واستهلاكاتها

تثبت ممتلكات ومعدات بالتكلفة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية على النحو التالي :

مباني	٥%
سيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
معدات مكتبية	٢٠%
حاسب آلي	٢٥%

٣/٢ - انخفاض في قيمة موجودات طويلة الأجل

يتم دراسة الموجودات للتأكد من عدم وجود خسائر انخفاض بالقيمة عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى إمكانية عدم تحقق القيمة الدفترية لهذه الموجودات . يقيد مبلغ هذه الخسائر ، إن وجدت ، بمقدار الزيادة في القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن تحقيقها والتي تقيم على أساس صافي سعر البيع أو القيمة المستخدمة ، أيهما أعلى ، ولغرض تقييم هذا الانخفاض ، يتم تجميع الموجودات حسب أقل مستوى يمكن عنده تحديد التدفقات النقدية بشكل مستقل .

٤/٢ - الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في تكلفة برامج الحاسب الآلي والتطبيقات التي تدعم عمليات الشركة ، ويتم اطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة ٥ سنوات ابتداء من تاريخ التطبيق .

٥/٢ - مخصص الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية يتم احتساب الزكاة طبقاً لمبدأ الاستحقاق . كما يتم احتساب مخصص الزكاة طبقاً للوعاء الزكوي . يتم تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

٦/٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ القوائم المالية وذلك بما يتفق ونظام العمل .

٧/٢ تحقيق الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عند إصدار الفاتورة وموافقة العميل .

٨/٢ - مصاريف عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصاريف التي تتعلق بشكل مباشر بالإدارة والتي لا تعتبر من التكاليف المباشرة .

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مقللة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

٩/٢ - العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية أثناء الى الريال السعودي بأسعار الصرف السائد في وقت إجراء المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي بالريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويدرج فرق التقويم بقائمة الدخل .

١٠/٢ - النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك .

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٩١,٥٤٧	١٢٤,٢٠٨
<u>١٠١,٥٤٧</u>	<u>١٣٤,٢٠٨</u>
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
<u>١,١٢٠,٠٠٠</u>	<u>١,٨٩١,٦٠٠</u>

٣- النقد وما في حكمه

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

٤ - مدينون تجاريون

عملاء

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال السنة بمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المبينة أدناه . وتمت الموافقة على شروط المعاملات من قبل إدارة الشركة ، وفيما يلي أهم المعاملات الهامة والمبالغ المتعلقة بها للسنة.

١/٥- المستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في	مصرفات /	مصرفات /	الرصيد في	العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
٢٠١٦/١٢/٣١ م	متحصلات	سدادات	٢٠١٦/١/١ م		
-	١,٠١٥,٤٠١	١٥٨,٠٩٤	٨٥٧,٣٠٧	شركة زميلة	شركة القياس الكمي والنوعي المحدودة
-	٣,٢٤٠,٣٠٨	٢,٤٢٢,١٣٢	٨١٨,١٧٦	شركة زميلة	شركة الحاسب الآلي وهندسة النظم
-	<u>٤,٢٥٥,٧٠٩</u>	<u>٢,٥٨٠,٢٢٦</u>	<u>١,٦٧٥,٤٨٣</u>		

- تمثل مصرفات/ سدادات في المصرفات المدفوعة بالنيابة عن الأطراف ذات العلاقة في حين تمثل مصرفات/ متحصلات في سدادات مديونيات.

٢/٥- المستحق لأطراف ذات علاقة

الرصيد في	مصرفات /	مصرفات /	الرصيد في	العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
٢٠١٦/١٢/٣١ م	متحصلات	سدادات	٢٠١٦/١/١ م		
١,٥٥٠,٦٧٨	١,٥٥٠,٦٧٨	-	-	شركة زميلة	شركة الحاسب الآلي وهندسة النظم
٩١,٩٠٦	٩١,٩٠٦	-	-	شركة زميلة	شركة القياس الكمي والنوعي
١,٢٠١,١٩٦	٢٧٨,٣٦٦	٣,٤٧٤,٠٧٨	٤,٣٩٦,٩٠٨	شركة زميلة	مؤسسة المركز الاستشاري للتمويل والإستثمار
<u>٢,٨٤٣,٧٨٠</u>	<u>١,٩٢٠,٩٥٠</u>	<u>٣,٤٧٤,٠٧٨</u>	<u>٤,٣٩٦,٩٠٨</u>		

- تمثل مصرفات/ سدادات في المصرفات المدفوعة بالنيابة عن الأطراف ذات العلاقة في حين تمثل مصرفات/ متحصلات في سدادات مديونيات.

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٧٩,٦٤٢	١٦,٠٠٠
٢٠٩,٧٧٧	٢٧,٠٠٠
٣٨,٥٠٠	٣٨,٥٠٠
٣,١٦٢	-
١٢٤,٩٩٥	-
<u>٤٥٦,٠٧٦</u>	<u>٨١,٥٠٠</u>

٦ - مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

إيجار
تأمين
تأمين إيجارات
سلف عاملين
أخرى

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

٧- ممتلكات ومعدات - بالصافي

في ٢٠١٦/١٢/٣١ م	إضافات خلال السنة	في ٢٠١٦/١/١ م	التكلفة:
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	* أراضي
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	* مباني
٥١٥,٥٠٠	-	٥١٥,٥٠٠	سيارات
٣,٤٩٥,٢٤٩	-	٣,٤٩٥,٢٤٩	أثاث ومفروشات
٦٩٨,٥٩٦	-	٦٩٨,٥٩٦	معدات مكتبية
٣٩٨,٢٢٦	-	٣٩٨,٢٢٦	حاسب آلي
<u>١٠,١٠٧,٥٧١</u>	<u>-</u>	<u>١٠,١٠٧,٥٧١</u>	<u>المجموع</u>
			<u>الاستهلاك المتراكم:</u>
١٧٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	* مباني
٥١٥,٥٠٠	-	٥١٥,٥٠٠	سيارات
٢,٨٥٨,٣٢٩	٣٤٩,٥٢٥	٢,٥٠٨,٨٠٤	أثاث ومفروشات
٦٩٨,٥٩٦	-	٦٩٨,٥٩٦	معدات مكتبية
٣٩٨,٢٢٦	٢٤,٧٩٢	٣٧٣,٤٣٤	حاسب آلي
<u>٤,٦٤٥,٦٥١</u>	<u>٤٧٤,٣١٧</u>	<u>٤,١٧١,٣٣٤</u>	<u>المجموع</u>
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>		<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		* أراضي
١,٩٢٥,٠٠٠	١,٨٢٥,٠٠٠		* مباني
-	-		سيارات
٩٨٦,٤٤٥	٦٣٦,٩٢٠		أثاث ومفروشات
-	-		معدات مكتبية
٢٤,٧٩٢	-		حاسب آلي
<u>٥,٩٣٦,٢٣٧</u>	<u>٥,٤٦١,٩٢٠</u>		<u>المجموع</u>

* لم يتم نقل ملكية الأراضي والمباني للشركة بعد حيث مازالت باسم أحد المساهمين ، وسيتم نقلها عند دفع قيمة الشراء كامل.

- يوجد مبلغ ١,٦١٢,٣٢٢ ريال قيمة موجودات ثابتة مستهلكة بالكامل ولا زالت تستخدم حتى تاريخ القوائم المالية.

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	١/٧ - ويتم تخصيص استهلاك الممتلكات والمعدات كمايلي:
٣٦٧,٨٣٤	٣٣٢,٠٢٢	تكلفة الإيرادات (إيضاح / ١٤)
١٥٧,٦٤٣	١٤٢,٢٩٥	المصاريف العمومية والإدارية (إيضاح / ١٥)
<u>٥٢٥,٤٧٧</u>	<u>٤٧٤,٣١٧</u>	
<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	

٨- موجودات غير ملموسة - بالصافي
التكلفة

في ٢٠١٦ م	إضافات خلال السنة	في ٢٠١٦ م	في ١ يناير ٢٠١٦ م
٥,٤٥٦,٧٠٤	-	٥,٤٥٦,٧٠٤	٥,٤٥٦,٧٠٤
<u>٥,٤٥٦,٧٠٤</u>	<u>-</u>	<u>٥,٤٥٦,٧٠٤</u>	<u>٥,٤٥٦,٧٠٤</u>
٥,٣٩٣,٧٨٦	٥,٤٢١,٩٢٠	٥,٤٢١,٩٢٠	٥,٤٢١,٩٢٠
٢٨,١٣٤	٢٨,٠٩٦	٢٨,٠٩٦	٢٨,٠٩٦
<u>٥,٤٢١,٩٢٠</u>	<u>٥,٤٥٠,٠١٦</u>	<u>٥,٤٥٠,٠١٦</u>	<u>٥,٤٥٠,٠١٦</u>
<u>٣٤,٧٨٤</u>	<u>٦,٦٨٨</u>	<u>٦,٦٨٨</u>	<u>٦,٦٨٨</u>

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

- تتكون الموجودات غير الملموسة من برامج الحاسب الآلي والتي تستخدم في أعمال الشركة.

مجموعة الدخل المالية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٧٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
١٢,٣٣٢	١٢,٣٣٢
-	٣,٠٠٠
<u>٨٢,٣٣٢</u>	<u>٩٥,٣٣٢</u>

٩- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 أتعاب مهنية مستحقة
 مستحق للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
 أخرى

١٠- مخصص الزكاة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٣٥٤,٢٢٣	(١٣٧,٦٨١)
٣٤٠,٠٠٠	٤٧,٨٦١
<u>٦٩٤,٢٢٣</u>	<u>(٨٩,٨٢٠)</u>
<u>١٧,٣٥٥</u>	<u>-</u>

الوعاء الزكوي على أساس صافي حقوق الملكية
 صافي (خسارة) ربح السنة
 مخصصات
 صافي الربح المعدل
 الزكاة المستحقة بمعدل ٢,٥%

١/١٠- مكونات الوعاء الزكوي

يتكون عناصر الوعاء الزكوي كمايلي :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٥٣,٧٣٥	٣٩٠,٦٠٣
١,٢١٠,٣٢٩	١,١٧٦,٤٠٧
١٥١,٦٠٠	١,٣٦٠,٨١٠
<u>٤,٤١٥,٦٦٤</u>	<u>٥,٩٢٧,٨٢٠</u>
٦٩٤,٢٢٣	(٨٩,٨٢٠)
<u>(٥,٩٧١,٠٢١)</u>	<u>(٥,٤٦٨,٦٠٨)</u>
<u>(٨٦١,١٣٤)</u>	<u>٣٦٩,٣٩٢</u>
-	٩,٢٣٥

رأس المال
 الإحتياطي النظامي
 الأرباح المبقاة
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 مخصصات أخرى
 صافي الدخل المعدل
 متعلكات ومعدات والموجودات غير الملموسة المعدلة
 الوعاء الزكوي المعدل
 الزكاة المستحقة بمعدل ٢,٥%

- يتم احتساب الزكاة علي أساس وعاء الزكاة أو صافي الربح المعدل أيهما أكثر.

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٣١١,١١٥	١٦٨,٩٥٥
١٧,٣٥٥	٩,٢٣٥
<u>(١٥٩,٥١٥)</u>	<u>(٩,٣٤١)</u>
<u>١٦٨,٩٥٥</u>	<u>١٦٨,٨٤٩</u>

٢/١٠- حركة مخصص الزكاة

الرصيد في بداية السنة
 المكون للسنة
 المدفوع خلال السنة
 الرصيد في آخر السنة

٣/١٠- الوضع الزكوي

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م وحتى ٢٠١٥ م
 وحصلت على الشهادة لسنة ٢٠١٥ م.
 - لم تحصل الشركة على أى ربوط زكوية.

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
١,٣٦٩,٨٤٤	١,٢٨٥,٣٢٩
٧٥,٠٠٠	٤٧,٨٦١
<u>(١٥٩,٥١٥)</u>	<u>(١٠٨,٩٢٢)</u>
<u>١,٢٨٥,٣٢٩</u>	<u>١,٢٢٤,٢٦٨</u>

١١- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الرصيد في أول السنة
 المكون للسنة
 المدفوع خلال السنة
 الرصيد في آخر السنة

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريالات السعودية)

١٢- رأس المال

حدد رأس المال للشركة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم إلى ٢٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال ، وقد وزعت الأسهم كمايلي :-

اسم المساهم	عدد الأسهم	نسبة الملكية	القيمة
	سهم	%	ريال
الدكتور / عبد العزيز محمد عبد الله الدخيل	١٩٢,٠٠٠	٩٦	١,٩٢٠,٠٠٠
محمد عبد العزيز محمد الدخيل	٢,٠٠٠	١	٢٠,٠٠٠
خلود عبد العزيز محمد الدخيل	٢,٠٠٠	١	٢٠,٠٠٠
ريم عبد العزيز محمد الدخيل	٢,٠٠٠	١	٢٠,٠٠٠
فاطمة محمد يوسف العمرى	٢,٠٠٠	١	٢٠,٠٠٠
	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

١٣- احتياطي نظامي

- بموجب النظام الأساسي للشركة يجرى تجنيد نسبة ١٠% سنوياً من صافي الربح للإحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنيد متى بلغ الإحتياطي المذكور ٣٠% علماً بأن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٦٣١,٥٤٧	١,٦٩٠,٠٠٧	١٤- تكلفة الإيرادات
٣٦٧,٨٣٤	٣٣٢,٠٢٢	رواتب وبدلات أخرى
٢٩٢,٢٩٣	٩٩,٣٥٢	استهلاك موجودات ثابتة
١٣٨,٢٦٤	٨٢,٠٠٠	إيجار
٦٧٧,٢٨٨	٧٢,٨٢٣	رسوم هيئة سوق المال
٢٠,٦٣٤	٢٦,٠٤١	رسوم مساحة والمصروفات ذات الصلة
١٠٧,٠٢٢	٥٧,٢٦٧	أبحاث السوق ودراسات
		سفر وانتقالات
٣,٢٣٤,٨٨٢	٢,٣٥٩,٥١٢	

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٦٧٤,٩٦٦	٦٧٣,٥٥٧	١٥- مصاريف عمومية وإدارية
١٥٧,٦٤٣	١٤٢,٢٩٥	رواتب وبدلات أخرى
١١٦,٧٢٠	٧٤,٨٣٨	استهلاك موجودات ثابتة
٥٢,٢٨٥	٤٧,٥٣٣	رسوم ترخيص
٣١,٦٢٠	٣٧,١٣٠	كهرباء ومياه
١٦,٥٢٩	٣٣,٩٠٤	إصلاح وصيانة
٨٦,٢٩٧	٣٢,٤١٥	رسوم حكومية
٢٨,١٣٤	٢٨,٠٩٦	هاتف وانترنت واتصالات
٨٨,١٤٣	١٥,٤٤٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٢٠,٨٣٥	-	قرطاسيه ومطبوعات
٦,٢٨٨	-	مصاريف تطوير الأعمال
١٢٥,٢٦٩	-	تأمين
١٤٣,٧٤٢	١٠٤,٦٩٣	إيجار
		أخرى
٢,٤٤٨,٤٧١	١,١٨٩,٩٠٨	

مجموعة الدخل المالية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريالات السعودية)

١٦- توزيع الأرباح

قرر المساهمين خلال عام ٢٠١٦م عدم توزيع أرباح على المساهمين (٣,١٠٠,٠٠٠ ريال في ٣١/١٢/٢٠١٥م).

١٧- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من العمليات للسنة بتقسيم الدخل من العمليات للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والبالغة ٢٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٠,٠٠٠ سهم في ٢٠١٥م).

١٨- أحداث لاحقة

بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٦م انعقدت الجمعية العمومية للشركة وذلك لتعديل عقد تأسيس الشركة والموافقة على خروج ثلاثة مساهمين . وأصبح رأس المال الجديد بعد التعديل كمايلي :-
- الدكتور / عبد العزيز محمد عبد الله الدخيل ٩٩%
- فاطمة محمد يوسف العمري ١%
وافقت وزارة التجارة والاستثمار على التغييرات المشار إليها بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٧م.

١٩- الأدوات المالية والمخاطر

ينشأ الخطر الرئيسي من الأدوات المالية للشركة من مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق والقيمة العادلة للأدوات المالية .

تراجع الإدارة وتدير تلك المخاطر والتي تتلخص فيمايلي :

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماتها والتي تسبب خسارة مالية للطرف الآخر. إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنوك وحسابات الذمم المدينة تقوم الشركة بإيداع أرصدة البنوك في عدة مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي ولديها سياسة تحديد الأرصدة المودعة في كل تلك المؤسسات.

وتقوم الشركة بمراقبة حسابات الذمم المدينة وذلك بشكل دوري عن طريق مراقبة الديون المشكوك في تحصيلها كلما دعت الحاجة إلى ذلك في تاريخ كل ميزانية عمومية.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة تتمثل في المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية أو قد تنشأ عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمتها العادلة.

تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق . وتعكس مخاطر السوق مخاطر العملة ومخاطر الأسعار الأخرى . تراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في السياق الطبيعي لأعمالها .

لم تقم الشركة بمعاملات هامة غير الريال السعودي خلال العام .

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل . تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقد وأرصدة البنوك وحسابات الذمم المدينة والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والموجودات الأخرى. وتتكون المطلوبات المالية الخاصة بالشركة من المستحق للأطراف ذات العلاقة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى ومخصص الزكاة والمستحق للمساهمين. القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٠- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتنتمشى مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه السنة.

٢١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧م.