

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
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

مورستي قنرز
السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

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

ص.ب: ٤٨٩ الرياض ١١٤١١

تليفون: ٤٧٦٦٦٩٦ / ٤٠٨١٨٠١ / ٤٠٨١٨١١ (٠١١)

فاكس: ٤٧٦٦٥٥٩ / ٤٠٨١٨٣٦ (٠١١)

www.elayouty.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي
مجموعة الدخل المالية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي لمجموعة الدخل المالية - شركة مساهمة سعودية مقفلة الرياض - كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وكذا قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في نفس التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (١٩) المعتبرة جزء من هذه القوائم المالية. تقع مسؤولية اعداد هذه القوائم المالية المدونة على الحاسب الآلي طبقاً للنظام على إدارة المجموعة وقد تم اعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات وقدمت لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها. أن مسئوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

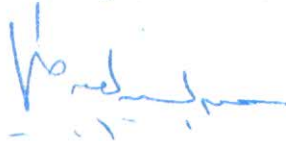
تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية، وتشتمل أعمال المراجعة على فحص اختباري للأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم للمبادئ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

رأي مطلق: وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل - من كافة النواحي الجوهرية - المركز المالي للمجموعة - كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها 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.

عن السيد العيوطي وشركاه



محمد العيوطي

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٢١١)



الرياض في: ١٤ جماد ثان ١٤٣٧هـ

الموافق: ٢٣ مارس ٢٠١٦م

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٥٩,٩٠٣	١٠١,٥٤٧	٣	نقد وأرصدة البنوك
١,٥٣٢,٠٠٠	١,١٢٠,٠٠٠	٤	مدينون تجاريون
٤,٢٥١,٦٤٤	١,٦٧٥,٤٨٣	١/٥	مدينون - المستحق على أطراف ذات علاقة
٣٢٧,٤٨٣	٤٥٦,٠٧٦	٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦,٥٧١,٠٣٠	٣,٣٥٣,١٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٤٤٢,٣١٤	٥,٩٣٦,٢٣٧	٧ ، ٢/٢	موجودات ثابتة - بالصافي
٦٢,٩١٨	٣٤,٧٨٤	٨ ، ٤/٢	موجودات غير ملموسة - بالصافي
١,٥٠٥,٢٣٢	٥,٩٧١,٠٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨,٠٧٦,٢٦٢	٩,٣٢٤,١٢٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦٩,٠٣١	٨٢,٣٣٢	٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢١,٤٠١	٤,٣٩٦,٩٠٨	٢/٥	دائنون - أطراف ذات علاقة
٣١١,١١٥	١٦٨,٩٥٥	١٠ ، ٥/٢	مخصص الزكاة
٥٠١,٥٤٧	٤,٦٤٨,١٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢١٠,٦٥١	-	٣/٥	أطراف ذات علاقة - المستحق للمساهمين
١,٢١٠,٣٢٩	١,٢٨٥,٣٢٩	٦/٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
١,٤٢٠,٩٨٠	١,٢٨٥,٣٢٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٩٢٢,٥٢٧	٥,٩٣٣,٥٢٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٢	إحتياطي نظامي
٣,١٥٣,٧٣٥	٣٩٠,٦٠٣		الأرباح المبقاة
٦,١٥٣,٧٣٥	٣,٣٩٠,٦٠٣		مجموع حقوق المساهمين
٨,٠٧٦,٢٦٢	٩,٣٢٤,١٢٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٤ م</u>	<u>٢٠١٥ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الإيرادات</u>
٥,٣٩٦,٥٠٠	٦,٢٢٤,٧٢١		خدمات المشورة المالية
<u>٥,٣٩٦,٥٠٠</u>	<u>٦,٢٢٤,٧٢١</u>		مجموع الإيرادات
			المصروفات والأعباء
٢,١٣٥,١٧٤	٢,٣٠٦,٥١٣	١٣	رواتب ومافى حكمها
١,٨٦٧,٦٨٥	٢,٨١٨,٨٧٩	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٩٤٧	٤,٣٥٠		مصاريف بنكية
٤٥٧,٧٧٥	٥٢٥,٤٧٧	٧ ، ٢/٢	استهلاك موجودات ثابتة
٣٤,٠٠٣	٢٨,١٣٤	٨ ، ٤/٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٢٦٥,٠٠٠		ديون معدومة
١٥٦,٢٢٨	٧٥,٠٠٠	٦/٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
<u>٤,٦٥٤,٨١٢</u>	<u>٦,٠٢٣,٣٥٣</u>		مجموع المصروفات والأعباء
٧٤١,٦٨٨	٢٠١,٣٦٨		الدخل من الأنشطة الرئيسية
٣٧,٦٧٢	١٥٢,٨٥٥		إيرادات (مصروفات) أخرى
٧٧٩,٣٦٠	٣٥٤,٢٢٣		إيرادات متنوعة
(١٥٩,٥١٥)	(١٧,٣٥٥)	١٠ ، ٥/٢	الدخل قبل الزكاة
<u>٦١٩,٨٤٥</u>	<u>٣٣٦,٨٦٨</u>		مخصص الزكاة
			صافى دخل السنة
٣,٧١	١,٠١		ربحية السهم :
<u>٣,١٠</u>	<u>١,٦٨</u>		من دخل الأنشطة الرئيسية
			من صافى الدخل

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريالات السعودية)

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
٧٧٩,٣٦٠	٣٥٤,٢٢٣	التدفق النقدي من عمليات التشغيل : صافي دخل السنة قبل الزكاة
٤٥٧,٧٧٥	٥٢٥,٤٧٧	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل استهلاكات موجودات ثابتة
٣٤,٠٠٣	٢٨,١٣٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٥٦,٢٢٨	٧٥,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية صافي نقص (زيادة) :
(٢٥٩,٠٠٠)	٤١٢,٠٠٠	مدينون تجاريون
(٤,٢٥١,٦٤٤)	٢,٥٧٦,١٦١	مدينون - المستحق على أطراف ذات علاقة
(٩,٨٩١)	(١٢٨,٥٩٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		صافي (نقص) زيادة :
(٧٢٠,٠٤٤)	١٣,٣٠١	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢١,٤٠١	(٣,٨٢٤,٤٩٣)	المستحق لأطراف ذات علاقة
(٣١,٥٥٦)	-	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
(٢٥١,٢١٨)	(١٥٩,٥١٥)	الزكاة المدفوعة
(٣,٩٧٤,٥٨٦)	(١٢٨,٣٠٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الإستثمار :
(٣٠,٤٧٨)	(١٩,٤٠٠)	(شراء) موجودات ثابتة
(٣٠,٤٧٨)	(١٩,٤٠٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الإستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
(١,٣٦٠,٠٠٠)	(٢١٠,٦٥١)	المدفوع للمساهمين
(١,٣٦٠,٠٠٠)	(٢١٠,٦٥١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
(٥,٣٦٥,٠٦٤)	(٣٥٨,٣٥٦)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥,٨٢٤,٩٦٧	٤٥٩,٩٠٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٥٩,٩٠٣	١٠١,٥٤٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		٣
	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	معلومات إضافية عن عمليات استثمارية وتمويلية غير نقدية
	(٣,١٠٠,٠٠٠)	(شراء) موجودات ثابتة مقابل أضافتها لحساب أحد المساهمين
		أرباح موزعة من خلال رصيد أحد المساهمين

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) 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 ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

<u>رأس المال</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>الأرباح المبقة</u>	<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٩٣,٨٩٠	٦,٨٩٣,٨٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
-	-	(١,٣٦٠,٠٠٠)	(١,٣٦٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	-	٦١٩,٨٤٥	٦١٩,٨٤٥	صافي دخل السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٥٣,٧٣٥	٦,١٥٣,٧٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
-	-	(٣,١٠٠,٠٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	-	٣٣٦,٨٦٨	٣٣٦,٨٦٨	صافي دخل السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٦٠٣	٣,٣٩٠,٦٠٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

١ - عام

١/١ - مجموعة الدخيل المالية - هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ١٦١ بتاريخ ٢٥ جمادى الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ١١ يوليو ٢٠٠٧ م) ومسجلة في الرياض ، المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٦١٣٤ بتاريخ ١٠ رجب ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٤ يوليو ٢٠٠٧ م) .
- تعمل الشركة بموجب الترخيص المعدل رقم ٣٠-١٣١٧١ بموجب خطاب هيئة السوق المالية رقم ٦٣٦٢/٦ وتاريخ ٢٠١٣/١١/١٣ م .
- وطلبت الشركة الغاء التعامل بصفة أصيل والتعهدات بالتغطية والإدارة والحفظ بموجب خطاب الهيئة أعلاه .
٢/١ - نشاط المجموعة

تعمل المجموعة في الترتيب وتقديم المشورة .
٣/١ - تبدأ السنة المالية الأولى للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهى في نهاية ديسمبر والقوائم المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م .

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 - الموجودات الثابتة واستهلاكاتها

تثبت الموجودات الثابتة 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 مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية يتم احتساب الزكاة طبقاً لمبدأ الاستحقاق . كما يتم احتساب مخصص الزكاة طبقاً للوعاء الزكوى . يتم تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

٦/٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين

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

٧/٢ تحقيق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من خدمات المشورة المالية المتعلقة بالمفاوضات أو المشاركة في المفاوضات لمعاملة لصالح طرف ثالث ، مثل الترتيب لحيازة أسهم أو شراء أو بيع أعمال على أساس الخدمات التي تم تأديتها ، كنسبة من مجموع الخدمات التي يتعين القيام بها على النحو المنصوص عليه عموماً وفقاً لبنود الاتفاق .

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 مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(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 ويخرج فرق التقويم بقائمة الدخل .

١٠/٢ - النقد وما في حكمه

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

٢٠١٤م	٢٠١٥م
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٤٥٤,٩٠٣	٩١,٥٤٧
٤٥٩,٩٠٣	١٠١,٥٤٧
٢٠١٤م	٢٠١٥م
١,٥٣٢,٠٠٠	١,١٢٠,٠٠٠

٣ - نقد وأرصدة البنوك

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

٤ - مدينون تجاريون

عملاء

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١/٥- مدينون - المستحق على أطراف ذات علاقة

الرصيد في	الحركة المدينة	الحركة الدائنة	الرصيد في	العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
٢٠١٥/١٢/٣١م			٢٠١٥/١/١م		
٨٥٧,٣٠٧	١,١٥٨,٠٥٢	١,٥٠٦,٤٥٢	٥٠٨,٩٠٧	مملوكة لبعض المساهمين	شركة القياس الكمي والنوعي المحدودة
-	٣,٦٩٧,٦٣٥	-	٣,٦٩٧,٦٣٥	مملوكة لأحد المساهمين	مؤسسة المركز الاستشاري للتمويل والإستثمار
٨١٨,١٧٦	٢,٤٦٩,٤٠٠	٣,٢٨٧,٥٧٦	-	مملوكة لبعض المساهمين	شركة الحاسب الآلي وهندسة النظم
-	٩٨,٥٤٧	٥٣,٤٤٥	٤٥,١٠٢	مملوكة لبعض المساهمين	شركة محمد وخلود الدخيل
١,٦٧٥,٤٨٣	٧,٤٢٣,٦٣٤	٤,٨٤٧,٤٧٣	٤,٢٥١,٦٤٤		

- تمثل الحركة المدينة سداد مصروفات بالنيابة عن الاطراف والحركة الدائنة في سداد مصروفات نيابة عن الشركة وسداد مديونيات .

٢/٥- دائنون - أطراف ذات علاقة

الرصيد في	الحركة المدينة	الحركة الدائنة	الرصيد في	العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
٢٠١٥/١٢/٣١م			٢٠١٥/١/١م		
-	-	١٢١,٤٠١	١٢١,٤٠١	مملوكة لبعض المساهمين	شركة الحاسب الآلي وهندسة النظم
٤,٣٩٦,٩٠٨	٧,٥٨٧,٣٦٣	٣,١٩٠,٤٥٥	-	مملوكة لأحد المساهمين	مؤسسة المركز الاستشاري للتمويل والإستثمار
٤,٣٩٦,٩٠٨	٧,٥٨٧,٣٦٣	٣,٣١١,٨٥٦	١٢١,٤٠١		

- تمثل الحركة المدينة سداد مصروفات بالنيابة عن الاطراف والحركة الدائنة في سداد مصروفات نيابة عن الشركة وفي شراء موجودات ثابتة وتوزيعات أرباح .

٣/٥- أطراف ذات علاقة - المستحق للمساهم

٢٠١٤م	٢٠١٥م
٢١٠,٦٥١	-

دكتور / عبد العزيز محمد عبد الله الدخيل مساهم

مجموعة الدخل المالية
شركة مساهمة سعودية مقلدة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
-	٧٩,٦٤٢	٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	٢٠٩,٧٧٧	إيجار
٦,٢٤٢	-	تأمين
78.500	٣٨,٥٠٠	اشتراكات
١١٣,٨٠٠	٣,١٦٢	تأمين إيجارات
٤٧,٠٠٠	-	سلف عاملين
٨١,٩٤١	١٢٤,٩٩٥	دفعات للموردين
٣٢٧,٤٨٣	٤٥٦,٠٧٦	أخرى

٧- الموجودات الثابتة - بالصافي

في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	إضافات	في ٢٠١٥/١/١ م	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	التكلفة :
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	أراضي
٥١٥,٥٠٠	-	٥١٥,٥٠٠	مباني
٣,٤٩٥,٢٤٩	-	٣,٤٩٥,٢٤٩	سيارات
٦٩٨,٥٩٦	-	٦٩٨,٥٩٦	أثاث ومفروشات
٣٩٨,٢٢٦	١٩,٤٠٠	٣٧٨,٨٢٦	معدات مكتبية
١٠,١٠٧,٥٧١	٥,٠١٩,٤٠٠	٥,٠٨٨,١٧١	حاسب آلي
			المجموع
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-	الاستهلاك المتراكم :
٥١٥,٥٠٠	-	٥١٥,٥٠٠	مباني
٢,٥٠٨,٨٠٤	٣٤٩,٥٢٤	٢,١٥٩,٢٨٠	سيارات
٦٩٨,٥٩٦	٦٤,٠٦٥	٦٣٤,٥٣١	أثاث ومفروشات
٣٧٣,٤٣٤	٣٦,٨٨٨	٣٣٦,٥٤٦	معدات مكتبية
٤,١٧١,٣٣٤	٥٢٥,٤٧٧	٣,٦٤٥,٨٥٧	حاسب آلي
			المجموع
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		صافي القيمة الدفترية
-	٣,٠٠٠,٠٠٠		أراضي
-	١,٩٢٥,٠٠٠		مباني
-	-		سيارات
١,٣٣٥,٩٦٩	٩٨٦,٤٤٥		أثاث ومفروشات
٦٤,٠٦٥	-		معدات مكتبية
٤٢,٢٨٠	٢٤,٧٩٢		حاسب آلي
١,٤٤٢,٣١٤	٥,٩٣٦,٢٣٧		المجموع

- لم يتم نقل ملكية المباني للشركة بعد ، حيث جارى نقلها .

٨- الموجودات غير الملموسة - صافي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥,٤٥٦,٧٠٤	٥,٤٥٦,٧٠٤	في ١ يناير ٢٠١٥ م
-	-	إضافات
٥,٤٥٦,٧٠٤	٥,٤٥٦,٧٠٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٥,٣٥٩,٧٨٣	٥,٣٩٣,٧٨٦	الإطفاء المتراكم
٣٤,٠٠٣	٢٨,١٣٤	في ١ يناير ٢٠١٥ م
٥,٣٩٣,٧٨٦	٥,٤٢١,٩٢٠	إطفاء
٦٢,٩١٨	٣٤,٧٨٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
		صافي القيمة الدفترية

مجموعة الدخل المالية
شركة مساهمة سعودية مقلدة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
-	٢٥,٠٠٠	٩- مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩,٠٣١	١٢,٣٣٢	مكافآت
٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مستحق للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٦٩,٠٣١	٨٢,٣٣٢	أخرى

١٠ - مخصص الزكاة

١/١٠ - مكونات الوعاء الزكوي

يتكون عناصر الوعاء الزكوي كمايلي :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الإحتياطي النظامي
٢,٥٣٣,٨٩٠	٥٣,٧٣٥	الأرباح المبقة
٢١٠,٦٥١	-	حساب جاري المساهم
١,٠٥٤,١٠١	١,٢١٠,٣٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥١,٦٠٠	١٥١,٦٠٠	مخصصات أخرى

صافي الدخل المعدل

الموجودات الثابتة والموجودات غير الملموسة المعدلة

٦,٩٥٠,٢٤٢	٤,٤١٥,٦٦٤	
٩٣٥,٥٨٨	٦٩٤,٢٢٣	
(١,٥٠٥,٢٣٢)	(٥,٩٧١,٠٢١)	
٦,٣٨٠,٥٩٨	(٨٦١,١٣٤)	
١٥٩,٥١٥	-	

الوعاء الزكوي المعدل

الزكاة المستحقة بمعدل ٢,٥%

الوعاء الزكوي على أساس صافي حقوق الملكية

صافي دخل السنة

٧٧٩,٣٦٠	٣٥٤,٢٢٣	
١٥٦,٢٢٨	٣٤٠,٠٠٠	
٩٣٥,٥٨٨	٦٩٤,٢٢٣	
٢٣,٣٩٠	١٧,٣٥٥	

الوعاء الزكوي المعدل

الزكاة المستحقة بمعدل ٢,٥%

- يتم احتساب الزكاة على أساس وعاء الزكاة أو صافي الدخل المعدل أيهما أكثر .

٢/١٠ - حركة مخصص الزكاة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٠٢,٨١٨	٣١١,١١٥	الرصيد في بداية السنة
١٥٩,٥١٥	١٧,٣٥٥	المكون للسنة
(٢٥١,٢١٨)	(١٥٩,٥١٥)	المدفوع خلال السنة
٣١١,١١٥	١٦٨,٩٥٥	رصيد آخر السنة

٣/١٠ - الوضع الزكوي

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م وحتى ٢٠١٤ م

وحصلت على الشهادة لسنة ٢٠١٤ م .

- لم تحصل الشركة على أي ربوط زكوية .

مجموعة الدخيل المالية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٤م</u>		<u>٢٠١٥م</u>		
٢,٠٠٠,٠٠٠		٢,٠٠٠,٠٠٠		١١- 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 :-				
<u>القيمة</u>	<u>نسبة الملكية</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>اسم المساهم</u>	
<u>ريال</u>	<u>%</u>	<u>سهم</u>		
١,٩٢٠,٠٠٠	٩٦	١٩٢,٠٠٠	الدكتور / عبد العزيز محمد عبد الله الدخيل	
٢٠,٠٠٠	١	٢,٠٠٠	محمد عبد العزيز محمد الدخيل	
٢٠,٠٠٠	١	٢,٠٠٠	خلود عبد العزيز محمد الدخيل	
٢٠,٠٠٠	١	٢,٠٠٠	ريم عبد العزيز محمد الدخيل	
٢٠,٠٠٠	١	٢,٠٠٠	فاطمة محمد يوسف العمري	
<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>		
<u>٢٠١٤م</u>		<u>٢٠١٥م</u>		

١٢- احتياطي نظامي

<u>٢٠١٤م</u>		<u>٢٠١٥م</u>		
١,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠		
- بموجب نظام الشركات يجرى تجنيب نسبة ١٠% سنوياً من الدخل الصافي للإحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنيب متى بلغ الإحتياطي المذكور نصف رأس المال عالمياً بأن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع .				

١٣- الرواتب ومافى حكمها

<u>٢٠١٤م</u>		<u>٢٠١٥م</u>		
١,٣٦٠,٢١٤		١,٤١٣,١٨٥		رواتب
٤٦٥,٧٣٥		٥٤٣,٥٣٢		بدلات السكن
١٨٦,٢٩٤		٢١٧,٤١٣		بدل انتقالات وسفر
١٢٢,٩٣١		١٣٢,٣٨٣		أخرى
<u>٢,١٣٥,١٧٤</u>	<u>٢,٣٠٦,٥١٣</u>			
<u>٢٠١٤م</u>		<u>٢٠١٥م</u>		

١٤- مصاريف عمومية وإدارية

<u>٢٠١٤م</u>		<u>٢٠١٥م</u>		
٤٩٣,١٦٦		٦٧٧,٢٨٨		أتعاب مساحون والمصاريف المتعلقة بها
١٨١,٠٨٨		٤١٧,٥٦٢		إيجارات
٢٣٨,٢٦٥		١١٦,٧٢٠		رسوم ترخيص
٣٣,٠٥٤		٢٠,٦٣٤		دراسات وأبحاث تسويقية
٧٢,١٤٠		١٠٧,٠٢٢		سفر وانتقالات
٧١,٧٧٨		٣١,٦٢٠		إصلاح وصيانة
٨٤,٦٩٢		١٦,٥٢٩		رسوم حكومية
١٠٧,١١٥		٨٦,٢٩٧		هاتف وانترنت واتصالات
٥٩,٢٠٦		٦,٢٨٨		مصاريف تأمين
٤٤,٢٠٧		٥٢,٢٨٥		كهرباء ومياه
٢٧٩,٥٥٠		٩٢٠,٨٣٥		مصاريف تطوير الأعمال
٢٠,٨٥٣		٨٨,١٤٣		قرطاسيه ومطبوعات
٨٢,٥٠٠		١٣٨,٢٦٤		مصاريف هيئة السوق المالية
١٠٠,٠٧١		١٣٩,٣٩٢		أخرى
<u>١,٨٦٧,٦٨٥</u>	<u>٢,٨١٨,٨٧٩</u>			

١٥- توزيع الأرباح

قرر المساهمين خلال عام ٢٠١٥م توزيع أرباح على المساهمين بلغت قيمتها ٣,١٠٠,٠٠٠ ريال (١,٣٦٠,٠٠٠ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م) .

مجموعة الدخل المالية
شركة مساهمة سعودية مقلدة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريالات السعودية)

١٦ - المعلومات القطاعية

تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية فقط . لأغراض إدارية يتم تقسيم الشركة إلى وحدات عمل حسب الخدمة المقدمة ولديها القطاعات التشغيلية التالية :

خدمات الإستشارات المالية

يتم في خدمات الإستشارات المالية تقديم الأعمال الاستشارية ، معاملات تمويل الشركات ، استشارات الديون ، عمليات الاندماج ، والاستحواذ ، اكتتاب خاص وخدمات الخصخصة .

الوساطة

تتضمن خدمات الوساطة ، الوساطة بصفة أصيل والوساطة بصفة وكيل . تتضمن الوساطة بصفة أصيل إدارة استثمارات الشركة ، خدمات التعهد بالتغطية . ، وإدارة جميع الأعمال المتعلقة بالخبزينة تتضمن الوساطة بصفة وكيل تقديم خدمات وساطة إلى العملاء والأطراف الأخرى للوصول إلى أسواق التداول . وكما هو مبين في الايضاح رقم ١ تم اعتماد طلب الشركة لسحب رخصتها كوكيل معتمد من قبل هيئة سوق المال .
تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لقطاعات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات على توزيع المصادر وتقييم الأداء ويتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة .

خدمات الإستشارات المالية

	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
	الإيرادات
٦,٢٢٤,٧٢١	المصاريف
(٦,٠٢٣,٣٥٣)	الربح التشغيلي
٢٠١,٣٦٨	مجموع الموجودات
٩,٣٢٤,١٢٧	مجموع المطلوبات
٥,٩٣٣,٥٢٤	
	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٥,٣٩٦,٥٠٠	الإيرادات
(٤,٦٥٤,٨١٢)	المصاريف
٧٤١,٦٨٨	الربح (الخسارة) التشغيلية
٨,٠٧٦,٢٦٢	مجموع الموجودات
١,٩٢٢,٥٢٧	مجموع المطلوبات

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 ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م والبالغة ٢٠٠,٠٠٠ سهم .

١٨ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى . تتضمن الموجودات المالية للشركة النقد وأرصدة البنوك والمديون والمستحق على الأطراف ذات العلاقة والموجودات الأخرى والمطلوبات المالية للشركة والتي تتضمن المستحق لأطراف ذات علاقة والمصرفيات المستحقة والمطلوبات الأخرى ومخصص الزكاة والمستحق للمساهمين. إن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

١٩ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣/٣/٢٠١٦ م .