



RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

شركة ثروات للأوراق المالية
شركة مساهمة سعودية مغلقة

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة ثروات للأوراق المالية
شركة مساهمة سعودية مغلقة

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صفحة	فهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

السادة الشركاء المحترمين،
شركة ثروات للأوراق المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

الرأي

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية لشركة ثروات للأوراق المالية وهي (شركة مساهمة سعودية مغلقة)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وكل من قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة ثروات للأوراق المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية الموحدة ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

اساس الرأي

لقد قمنا بمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية مراجع الحسابات حول مراجعة البيانات المالية. نحن مستقليون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بمراجعتنا لهذه البيانات المالية، وأوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

نعتقد ان بيانات المراجعة الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول المراجعة.

مسؤولية الإدارة والاشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة وإستخدام اساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

ان الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد القوائم المالية.

مسؤولية مراجع الحسابات

ان هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير المراجعة والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد، ولكن إجراءات المراجعة التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي المراجعة، بالإضافة إلى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال المراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبذبة ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة المراجعة بما يتعلق بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط له وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال مراجعتنا.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

كذلك، وفقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، نفيد أنه، إستناداً إلى المعلومات التي توفرت لنا، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لم يتم إعدادها وعرضها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمتطلبات نظام الشركات.

المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ (١٨ يناير ٢٠١٨ م)



٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
١٧,٨٩٣,٩٣٣	١٤,٤٣٢,١٥٨	٣	موجودات متداولة
٩٧٧,١٢٣	٦,١٢٥		النقد في الصندوق و لدى البنوك
٢٢٦,٧٨١	٤٤٥,٠١١	٤	ذمم مدينة
١٩,٠٩٧,٨٣٧	١٤,٨٨٣,٢٩٤		مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٣٢,٥٣٨,٦٩٩	٤٢,٣٤٠,٨٨٩	٥	موجودات غير متداولة
١١,٩٨٩,٠٢٥	١٢,٩٨٩,٠٢٥	٦	استثمارات متاحة للبيع
٨٦٥,٢٧٧	٥٥٠,٦٣١	٧	استثمارات عقارية
٧٥٤,٩٧٥	١,١٠٢,٢٨٢	٨	مصرفات تأسيس، صافي
٤٦,١٤٧,٩٧٦	٥٦,٩٨٢,٨٢٧		ممتلكات و معدات، صافي
٦٥,٢٤٥,٨١٣	٧١,٨٦٦,١٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٩٧,٩٥٩	٢٨٥,٠٦٥	٩	مطلوبات متداولة
٤٩١,٥٢١	٦٤٢,١٥٩	١٠	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٨٩,٤٨٠	٩٢٧,٢٢٤		مخصص زكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠٤,٠٧٦	٢٤٤,٣٥٤		مطلوبات غير متداولة
٨٩٣,٥٥٦	١,١٧١,٥٧٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٤٦٨,٧٢٧	١,٥٥٩,٢٣٠	١٤	رأس المال
٢,٢٣٨,٦٩٩	٤,٢٩٥,٩١١	٥	احتياطي نظامي
١,٦٤٤,٨٧٢	٤,٨٣٩,٤٠٢		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٦٤,٣٥٢,٢٩٨	٧٠,٦٩٤,٥٤٣		أرباح مبقاه
(٤١)	-		مجموع حقوق المساهمين
٦٥,٢٤٥,٨١٣	٧١,٨٦٦,١٢١		حقوق الملكية الغير مسيطرة
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بالريال السعودي

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
٩,٧١٢,٤٧٢	٤,٢٣١,٣٧٧		أتعاب إدارة
١,٢١٧,٢٩٣	٥٣٠,٩٨٧		أتعاب حفظ
١٣,١٦٨	٩,٨٨٦,٠٤٢		أتعاب اشتراكات
-	٢,٧٠٩,٤٠٧		أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
(١٥٦,٥٢٥)	-		خسائر محققة من إستثمارات متاجرة
٣,٨٩٧	-		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
١٠,٧٩٠,٣٠٥	١٧,٣٥٧,٨١٣		مجموع إيرادات التشغيل
-	(٣,٩٦٠,٣٩١)	١١	مصروفات بيعه و تسويقية
(٥,٦٣١,٤٠٧)	(٥,٧٨٤,٤٨٧)	١٢	مصروفات عمومية و إدارية
٥,١٥٨,٨٩٨	٧,٦١٢,٩٣٥		صافي الربح من الأعمال الرئيسية
-	٣,٨٥٤,٠٩٥		إيرادات أخرى
٥,١٥٨,٨٩٨	١١,٤٦٧,٠٣٠		صافي الربح قبل حقوق الملكية الغير مسيطرة عليها والذكاة
٢٥	٢٥		حصة حقوق الملكية الغير مسيطرة
٥,١٥٨,٩٢٣	١١,٤٦٧,٠٥٥		صافي الربح قبل الذكاة
(٤٧١,٦٥٤)	(٥٦٢,٠٢٢)	١٠	الذكاة
٤,٦٨٧,٢٦٩	١٠,٩٠٥,٠٣٣		صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بالريال السعودي

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥,١٥٨,٨٩٨	١١,٤٦٧,٠٣٠	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة و حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٨٢,٦٧٧	٣٨٩,٣٤٩	تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣١٤,٦٤٦	٣١٤,٦٤٦	استهلاكات
-	(٢,٧٠٩,٤٠٧)	إطفاء مصروفات التأسيس
١٥٦,٥٢٥	-	أرباح بيع إستثمارات متاحه للبيع
٢٥	٢٥	خسائر محققة من استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة
(٣,٨٩٧)	-	حصة حقوق الملكية الغير مسيطرة
١٣٦,٠١٥	٤٠,٢٧٨	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
٦,١٤٤,٨٨٩	٩,٥٠١,٩٢١	المكون من مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٧١,٣٦٣	٩٧٠,٩٩٨	ذمم مدينة
(٦٧,٤٥٦)	(٢١٨,٢٣٠)	مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١٠,٣٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٣٥,٥٧١)	استثمارات متاحة للبيع
٩,١٤٧	٨٧,١٠٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٨٩٧	-	توزيعات أرباح مستلمة
١٤,٢١١,٢٧٢	-	محصل من بيع استثمارات بغرض المتاجرة
(٣٣,٠٠٠)	-	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٩٠٦,٦١٢)	(٤١١,٣٨٤)	المسدد من الزكاة
٩,١٣٣,٥٠٠	٤,٨٩٤,٨٤٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١١,٩٨٩,٠٢٥)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات عقارية
(١٨,٧٦٩)	(٧٣٦,٦٥٦)	شراء أصول ثابتة
(١٢,٠٠٧,٧٩٤)	(١,٧٣٦,٦٥٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٦,٦٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح للمساهمين
(٢٥)	٤١	حقوق الملكية الغير مسيطرة
(٢٥)	(٦,٦١٩,٩٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٨٧٤,٣١٩)	(٣,٤٦١,٧٧٥)	صافي التغير في النقد في الصندوق و لدى البنوك
٢٠,٧٦٨,٢٥٢	١٧,٨٩٣,٩٣٣	النقد في الصندوق و لدى البنوك في بداية السنة
١٧,٨٩٣,٩٣٣	١٤,٤٣٢,١٥٨	النقد في الصندوق و لدى البنوك في نهاية السنة
١,٠٦٧,٢٩٩	٢,٠٥٧,٢١٢	معاملات غير نقدية
		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة .

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بالريال السعودي

المجموع	أرباح / (خسائر) / مترابطة	أرباح محققة من استثمارات المتاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال
٥٨,٥٩٧,٧٣٠	(٢,٥٧٣,٦٧٠)	١,١٧١,٤٠٠	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٦٨٧,٢٦٩	٤,٦٨٧,٢٦٩	-	-	-
-	(٤٦٨,٧٢٧)	-	٤٦٨,٧٢٧	-
١,٠٦٧,٢٩٩	-	١,٠٦٧,٢٩٩	-	-
٦٤,٣٥٢,٢٩٨	١,٦٤٤,٨٧٢	٢,٢٣٨,٦٩٩	٤٦٨,٧٢٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٩٠٥,٠٣٣	١,٠٩٠,٥٠٣	-	-	-
(٦,٦٢٠,٠٠٠)	(٦,٦٢٠,٠٠٠)	-	-	-
-	(١,٠٩٠,٥٠٣)	-	١,٠٩٠,٥٠٣	-
٢,٠٥٧,٢١٢	-	٢,٠٥٧,٢١٢	-	-
٧٠,٦٩٤,٥٤٣	٤,٨٣٩,٤٠٢	٤,٢٩٥,٩١١	١,٥٥٩,٢٣٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦

صافي ربح السنة

احتياطي نظامي

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صافي ربح السنة

توزيعات أرباح للمساهمين

احتياطي نظامي

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

١ - التكوين والنشاط

شركة ثروات للأوراق المالية " الشركة " هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٣ جمادى ثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٤ ابريل ٢٠١٤ م) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤١١٧٨٣ بمدينة الرياض و ذلك بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٠٦-١٤١٧٥) بتاريخ ١٤٣٥/٠٥/٠٥ هـ (الموافق ١٣ مارس ٢٠١٤ م).
يتمثل نشاط الشركة الرئيسي بالتعامل بصفة أصيل وإدارة صناديق الاستثمار والحفظ في أعمال الأوراق المالية بموجب خطاب هيئة السوق المالية رقم (ص/١٥/٥٢١٢/٦/١) بتاريخ ١٤٣٦/٦/١٣ هـ. وتم بدء ممارسة العمل بموجب خطاب هيئة السوق المالية رقم (١٤/٩٣٠٩/٦/١) بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٤ سبتمبر ٢٠١٤)، كما تم البدء في ممارسة نشاط التعامل بصفة أصيل في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٩ ابريل ٢٠١٥) بموجب خطاب هيئة السوق المالية رقم (١٥/٦٢٧٦/٦/١).

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم عينية متساوية القيمة ، القيمة الاسمية لكل منها مبلغ (١٠ ريال سعودي) وجميعها أسهم عادية على النحو التالي:

نسبة الملكية %	قيمة المدفوع من الأسهم ريال سعودي	قيمة الأسهم ريال سعودي	عدد الأسهم	المساهمين
٤٧%	٢٨,٢٠٠,٠٠٠	٢٨,٢٠٠,٠٠٠	٢,٨٢٠,٠٠٠	حمد محمد موسى ال موسى
٣٠%	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	خالد إبراهيم عبدالرحمن السلطان
١٠%	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	محمد إبراهيم عبدالرحمن السلطان
١٠%	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	سلطان إبراهيم عبدالرحمن السلطان
٣%	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	محمد حمد محمد ال موسى
١٠٠%	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي

وتتمثل الشركة التابعة في شركة صندوق ثروات أبها العقاري وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٩٣٥١ بتاريخ ١٠ ربيع أول ١٤٣٦ هـ الموافق ١ يناير ٢٠١٥ م وتبلغ نسبة ملكية الشركة ٩٩,٥% من اجمالي رأس مال الشركة البالغ ١٠,٠٠٠ ريال .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وفقاً لعقد تأسيس الشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من نفس العام.

فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ما عدا القياس بالقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المقتناه لأغراض المتاجرة وقياس الاستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

النقد في الصندوق و لدى البنوك

يتضمن النقد في الصندوق و لدى البنوك ، حسابات البنك الجارية للاستثمارات ذات السيولة التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة أشهر أو اقل من تاريخ الاقتناء .

الاستثمارات

يتم مبدئياً إثبات الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات التي لا يكون للشركة تأثيراً هاماً عليها ، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها أقل من ٢٠ % من رأس المال بالتكلفة . يتم تصنيف هذه الاستثمارات ، بحسب قصد الإدارة إلى استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة إذا كان قصد الإدارة بيعها في الأجل القصير، أو متاحة للبيع إذا كان قصد الإدارة من شرائها هو عدم بيعها في المستقبل القريب.

يتم قياس كلا الاستثمارين التي للمتاجرة و المتاحة للبيع في الفترات التالية لشرائها بالقيمة العادلة . تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالي ، أما بالنسبة للأوراق المالية غير المتداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توفر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة . يتم عرض الاستثمارات المقتناه لأغراض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل الموحدة. يتم عرض الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال الاثني عشر شهراً اللاحقة. ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية بينما يتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة في قائمة الدخل في الفترة التي حدثت فيها المكاسب أو الخسائر المحققة . عندما يكون هناك نقصاً غير مؤقت في قيمة هذه الاستثمارات أو دليلاً موضوعياً على وجود هبوط في قيمتها ، يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الموحدة.

استخدام التقديرات

يقتضي اعداد القوائم المالية الموحدة ، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، استخدام التقديرات و الافتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات و المطلوبات المصرح عنها، و الإفصاح عن الموجودات و المطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، و مبالغ الإيرادات و المصروفات المصرح عنها للسنة المعروضة بالرغم من اعداد هذه التقديرات و الافتراضات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث و العمليات الجارية عليه فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات .

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء تقييم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية ، في حالة وجود انخفاض قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية ، في حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة ، بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة، يتمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد السائد في السوق حالياً لأصل مالي مماثل .

المتكاثات و المعدات

تظهر المتكاثات و المعدات بالتكلفة بعد تخفيض الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح و الصيانة مصروفات إيرادية ، أما المصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . ويجرى احتساب الاستهلاك عليها على اساس عمرها الانتاجي المقدر باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم إطفاء التحسينات على المستأجر على اساس العمر الانتاجي المقدر لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

نسب الاستهلاك %	
٢٠%	اصلاحات وديكورات
٢٥%	أثاث وتجهيزات
٢٥%	أجهزة مكتبية
٢٥%	اجهزة الحاسب الالي
٢٥%	البرامج
٢٥%	السيارات

الانخفاض في قيمة موجودات طويلة الأجل

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

مصروفات تأسيس

تتضمن مصروفات التأسيس جميع التكاليف والمصروفات المتكبدة خلال مرحلة ما قبل التشغيل والتي لديها منافع اقتصادية مستقبلية. ويتم إطفاء هذه التكاليف بطريقة القسط الثابت على مدى فترات المنافع الاقتصادية ذات الصلة والتي قدرت بخمس سنوات.

مخصصات مقابل التزامات

يتم تكوين مخصص عند وجود التزام قانوني أو محتمل على الشركة ناتج عن أحداث سابقة من المحتمل أن تحدث ، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات التي تنشأ عنها تدفقات لمنافع اقتصادية هي محتملة ويمكن قياسها بشكل دقيق.

استثمارات عقارية

يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في الأراضي التي يتم الاحتفاظ بها لفترات طويلة لتحقيق عائد رأسمالي من زيادة قيمتها السوقية عن التكلفة. تتضمن الأراضي الاستثمارية أرض مشاركات مع الغير وتقيد بالتكلفة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات و المطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب أو الخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

مكافأة نهاية الخدمة

إن مكافأة نهاية الخدمة يمثل مبالغ مستحقة تدفع كمبالغ مقطوعة لجميع الموظفين المعنيين و وفقاً لشروط نظام العمل السعودي عند انتهاء عقودهم. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمنافع المقررة للمستحقة للموظفين في حالة تركهم العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تحدد مكافأة نهاية الخدمة بناء على اخر راتب للموظف وسنوات الخدمة المتراكمة كما هو مبين في الشروط الواردة في أنظمة المملكة العربية السعودية .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

أصول تحت الإدارة
تقدم الشركة خدمات إدارة الأصول لعملائها. والتي تشمل إدارة بعض صناديق الاستثمار ، هذه الأصول لا تتعامل على أنها أصول الشركة وبناء على ذلك لا يتم إدراجها في القوائم المالية الموحدة.

تحقق الإيرادات
تتحقق الإيرادات عند تقديم الخدمة إلى العملاء ، وتظهر بالصافي بعد الخصم . تحقق الرسوم عن إدارة الأصول كإيرادات عند تقديم الخدمات، يتم إثبات إيرادات إدارة صناديق الإستثمار و الحفظ وفقاً للتحقق الزمني، تحقق إيرادات رسوم الاشتراك عند الإستثمار في الصندوق. يتحقق دخل أداء الصندوق في نهاية السنة. اذا حقق الصندوق النتائج التي تم تحديدها مسبقاً. يتم استحقاق رسوم الخدمات الإستثمارية على أساس تناسبي زمني في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات تحقيق توزيعات الأرباح من الإستثمارات عند الإعلان عنها من قبل الشركة المستثمر بها . يتحقق دخل العمولات على أساس الاستحقاق.

الزكاة
تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة و الدخل في المملكة العربية السعودية ، يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أكبر ، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي يتم حينئذ إقفال المخصص .

٣ - النقد في الصندوق و لدى البنوك

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٠٩٨	-
١٧,٨٨٩,٨٣٥	١٤,٤٣٢,١٥٨
<u>١٧,٨٩٣,٩٣٣</u>	<u>١٤,٤٣٢,١٥٨</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

٤ - المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٦,١٥٦	١٧٤,٤٣٤
-	١٥٠,٠٠٠
-	٦٩,٩٥٢
٥٠,٦٢٥	٥٠,٦٢٥
<u>٢٢٦,٧٨١</u>	<u>٤٤٥,٠١١</u>

مصروفات مدفوعة مقدماً
إيجارات مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة
تأمينات لدى الغير

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥ - الاستثمارات المتاحة للبيع

إن التكلفة والقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :

القيمة العادلة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التغير في القيمة العادلة	مبيعات خلال السنة	مشتريات خلال السنة	التكلفة الأصلية في بداية السنة	
٤٠,٢٧٦,٩٣٦	٤,٤١٦,٩٣٦	(١١,٦٤٠,٠٠٠)	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧
٢,٠٦٣,٩٥٣	(١٢١,٠٢٥)	(٨,١١٥,٠٢٢)	-	١٠,٣٠٠,٠٠٠	صناديق استثمار مغلقة*
٤٢,٣٤٠,٨٨٩	٤,٢٩٥,٩١١	(١٩,٧٥٥,٠٢٢)	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٠٠,٠٠٠	صناديق استثمار
٢٢,٢٣٢,٦٠٠	٢,٢٣٢,٦٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦
١٠,٣٠٦,٠٩٩	٦,٠٩٩	-	١٠,٣٠٠,٠٠٠	-	صناديق استثمار مغلقة*
٣٢,٥٣٨,٦٩٩	٢,٢٣٨,٦٩٩	-	١٠,٣٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	صناديق استثمار

*يتمثل الاستثمار في قيمة استثمار في صندوق (ثروات أبيها العقاري) مغلق يدار بمعرفة الشركة وتمتلك الشركة عدد ٢٠,٠٠٠ وحدة بقيمة إسمية ١,٠٠٠ ريال سعودي للوحدة. قام الصندوق خلال السنة بتصفية عدد ١١,٦٤٠ وحدة للشركة بسعر ١,٢٢٩,٨٧ للوحدة ليصبح عدد الوحدات المملوكة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م عدد ٨,٣٦٠ وحدة.

*قامت الشركة خلال السنة بالإستثمار في صندوق ثروات الرياض الصناعي و هو صندوق إستثمار مغلق يدار بمعرفة الشركة وتمتلك الشركة عدد ٢,٧٥٠,٠٠٠ وحدة بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للوحدة.

٦ - الإستثمارات العقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في أرض بالمشاركة مع الغير بمساحة إجمالية ٥,٨٢٠ م^٢ بموجب عقد المشاركة المبرم بين الشركاء في الأرض وتتمثل حصة الشركة بثلاث مساحة الأرض. حيث أن الأرض مسجلة بإسم عبد الله بن إبراهيم المعارك (أحد الشركاء في العقد)، وخلال عام ٢٠١٦ م، تم التعاقد بين الشركاء في الأرض وشركة بتروليات لإنشاء محطة وقود على الأرض بهدف الإستثمار، مع الحفاظ على نسب المشاركة السابقة. يتمثل الرصيد كما في ٣١ ديسمبر في ما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٩٨٩,٠٢٥	١٠,٩٨٩,٠٢٥
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
١١,٩٨٩,٠٢٥	١٢,٩٨٩,٠٢٥

أراضي
المدفوع لإنشاء محطة الوقود

٧ - مصروفات التأسيس، صافي

إن مصروفات التأسيس تتضمن التكاليف والمصروفات المتكبدة خلال مرحلة ما قبل التشغيل ويتم إطفائها على خمس سنوات. و فيما يلي الحركة خلال السنة:

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٧٩,٩٢٣	٨٦٥,٢٧٧
(٣١٤,٦٤٦)	(٣١٤,٦٤٦)
٨٦٥,٢٧٧	٥٥٠,٦٣١

الرصيد في أول السنة
إطفاء السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨ - الممتلكات والمعدات، صافي

المجموع ريال سعودي	مشروعات تحت التنفيذ ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	البرامج ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	أجهزة مكتبية ريال سعودي	أثاث وتجهيزات ريال سعودي	إصلاحات وديكورات ريال سعودي	التكلفة
١,٦٦٠,٧٢٤	-	٤٤,٥٠٠	٣٢٣,٥٨٠	١٠٩,٧٢٣	٩٢,٢٨٦	٤٥٧,٠١٤	٦٣٣,٦٢١	١ يناير ٢٠١٧
٧٣٦,٦٥٦	٦٥٨,٧٢٧	٤٩,٩٠٠	-	٣,٩٠٩	٢٢,٨٧٠	١,٢٥٠	-	الإضافات
٢,٣٩٧,٣٨٠	٦٥٨,٧٢٧	٩٤,٤٠٠	٣٢٣,٥٨٠	١١٣,٦٣٢	١١٥,١٥٦	٤٥٨,٢٦٤	٦٣٣,٦٢١	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٠٥,٧٤٩	-	٢٢,٢٤٩	١٩٣,٩٠٢	٦٥,٠٦٣	٦٠,٨٩٩	٢٧٦,٦٨٧	٢٨٦,٩٤٩	الإستهلاكات المتراكمة
٣٨٩,٣٤٩	-	١١,٥٧٥	٨٠,٨٩٥	٢٧,٩٢٤	٢٧,٨٣٧	١١٤,٣٩٤	١٢٦,٧٢٤	١ يناير ٢٠١٧
١,٢٩٥,٠٩٨	-	٣٣,٨٢٤	٢٧٤,٧٩٧	٩٢,٩٨٧	٨٨,٧٣٦	٣٩١,٠٨١	٤١٣,٦٧٣	المحمل على السنة
١,١٠٢,٢٨٢	٦٥٨,٧٢٧	٦٠,٥٧٦	٤٨,٧٨٣	٢٠,٦٤٥	٢٦,٤٢٠	٦٧,١٨٣	٢١٩,٩٤٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧٥٤,٩٧٥	-	٢٢,٢٥١	١٢٩,٦٧٨	٤٤,٦٦٠	٣١,٣٨٧	١٨٠,٣٢٧	٣٤٦,٦٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٩ - المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٨,٨٤٧	١٦٩,٤٢٣	مستحقات عاملين
٧٨,٣٣٣	١٠٥,٠٠٠	أتعاب مستحقة
٣٠,٧٧٩	١٠,٦٤٢	مصروفات مستحقة أخرى
١٩٧,٩٥٩	٢٨٥,٠٦٥	

١٠ - مخصص الزكاة

يتم احتساب الزكاة طبقاً للقوائم المالية الغير موحدة، إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٤٢,٢٨٩,٠٢٥)	(٤٢,٦٨٣,٩٥٤)	استثمارات
(٢,٥٧٣,٦٧٠)	١,٦٤٤,٨٧٢	الأرباح / (الخسائر) المرحلة
-	٤٦٨,٧٢٧	إحتياطي نظامي
(٩٩٤,٢٣٤)	(١,٧١٢,٢٠٨)	ممتلكات ومعدات
١٠١,٠٦١	٢٠٤,٠٧٦	مخصصات
(٨٦٥,٢٧٧)	(٥٥٠,٦٣١)	مصروفات التأسيس
-	(٦,٦٢٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
٥,٤٨٧,٣١٥	١١,٧٣٠,٠٦١	صافي ربح السنة المعدل
١٨,٨٦٦,١٧٠	٢٢,٤٨٠,٩٤٣	صافي الوعاء الزكوي
٤٧١,٦٥٤	٥٦٢,٠٢٢	الزكاة التقديرية
		حركة المخصص
٩٢٦,٤٧٩	٤٩١,٥٢١	الرصيد في بداية السنة
٤٧١,٦٥٤	٥٦٢,٠٢٢	المكون خلال السنة
(٩٠٦,٦١٢)	(٤١١,٣٨٤)	المسدد خلال السنة
٤٩١,٥٢١	٦٤٢,١٥٩	الرصيد في نهاية السنة

الموقف الزكوي

تم تقديم الاقرار الزكوي للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م للهيئة العامة للزكاة و الدخل و لا تزال الشركة بانتظار الربوط النهائية. أصدرت الهيئة خطابا تطالب فيه الشركة بتسوية زكاة إضافية بمبلغ ١,٩١٩,٦٣١ ريال سعودي عن الأعوام المالية ٢٠١٤م حتى ٢٠١٥م. و بينت الهيئة أن الشركة إستثمرت في صناديق إستثماريه لا يتم خصمها لأغراض الزكاة. اعترضت الشركة على ربط الزكاة الأولي الصادر من الهيئة. الإدارة على ثقة بأن حكم الاعتراض سيكون في صالحها. أصدرت الهيئة شهادة مقيدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م صالحة حتى ٣٠ إبريل ٢٠١٨م و لم يتم إصدار الربوط للفترة من ١٣ مارس ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١١ - المصروفات البيعية و التسويقية

تشمل المصروفات البيعية و التسويقية قيمة دفع عمولات إشتراك في صناديق يتم طرحها من قبل الشركة .

١٢ - المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٥٣,٨٤٤	٣,٥٤٤,٦٢٥	رواتب و مزايا الموظفين
٥٥٦,٨٧٥	٧٠٦,٨٧٥	إيجارات
٣١٦,١٨٣	٤١٢,٠٨٠	أتعاب مهنية
٣٨٢,٦٧٧	٣٨٩,٣٤٩	إستهلاك (إيضاح ٨)
٣١٤,٦٤٦	٣١٤,٦٤٦	إطفاءات (إيضاح ٧)
٩٩,٣٤٩	١٣١,٤٥٦	مصروفات حكومية
١٣٠,٢٥٠	١٠٠,٥٠٠	تأمين
١٧٧,٥٨٣	١٨٤,٩٥٦	صيانة و مصروفات مكتبية أخرى
٥,٦٣١,٤٠٧	٥,٧٨٤,٤٨٧	

١٣ - متطلبات رأس المال النظامية ومعدل كفاية رأس المال

إن أهداف الشركة من إدارة رأس المال هي الالتزام بمتطلبات رأس المال التي تضعها هيئة السوق المالية لحماية قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة عملها وللحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية.
وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م قدمت هيئة السوق المالية قواعد احترازية جديدة (" القواعد ") طبقا لقرارها رقم ١٤٣٤/٢/١٧ بتاريخ ١٤٣٤/٢/١٧ هـ (الموافق ٢٠١٢/١٢/٣٠ م). تنص القواعد بأن الشخص المرخص له يجب أن يمتلك قاعدة رأسمالية بشكل مستمر والتي تتوافق مع ما لا يقل عن مجموع متطلبات رأس المال كما هو مبين في الجزء الثالث من القواعد الاحترازية، فيما يلي تفاصيل الحد الأدنى من متطلبات رأس المال:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)	
٦١,٢٤٨	٦٥,٨٤٨	قاعدة رأس المال
٢,٢٣٩	٤,٢٩٦	الشريحة الأولى لرأس المال
٦٣,٤٨٧	٧٠,١٤٤	الشريحة الثانية لرأس المال
		مجموع قاعدة رأس المال
٢٣,٢٤٧	٣٢,٠٤١	الحد الأدنى من متطلبات رأس المال
-	-	مخاطر الائتمان
١,٥٢٦	٢,٥٧٧	مخاطر السوق
٢٤,٧٧٣	٣٤,٦١٨	مخاطر التشغيل
		مجموع الحد الأدنى من رأس المال المطلوب
		معدل كفاية رأس المال
٢,٥٦	٢,٠٣	إجمالي معدل رأس المال
٣٨,٧١٤	٣٥,٥٢٦	الفائض من رأس المال

١٤ - الاحتياطي النظامي
تمشيا مع نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتحويل ما نسبته ١٠% من الربح الصافي السنوي الى الاحتياطي النظامي حيث يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح على المساهمين .

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي من النقد في الصندوق ولدى البنوك و الذمم المدينة و استثمارات متاحة للبيع و مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى و المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

مخاطر الائتمان
هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد لدى البنوك لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة التجارية والحسابات المدينة الأخرى بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلية وتظهر بقيمتها القابلة للتحويل التقديرية.

مخاطر السوق
هي مخاطر تأثير التقلبات في أسعار السوق مثل سعر الفائدة وأسعار الأسهم على دخل الشركة أو قيمة موجوداتها من الأدوات المالية ، ان الغرض من إدارة مخاطر السوق هو إدارة التعرض لمخاطر السوق والحد منها والإبقاء عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق أقصى عائد من المخاطر.

مخاطر أسعار العملات
هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة وتدققاتها النقدية. تراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً.

مخاطر السيولة
هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصاً التزامات القروض. لدى الشركة تمويل كاف لمقابلة هذه الالتزامات عند استحقاقها.

مخاطر أسعار الأسهم
هي مخاطر تذبذب قيمة هذه الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. إن استثمارات الشركة معرضة لمخاطر سعر السوق الذي ينشأ عن عدم التأكد من الأسعار المستقبلية ، تدير الشركة هذا الخطر من خلال تنويع محفظتها الاستثمارية من نواحي التوزيع الجغرافي و التركيز القطاعي.

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 . وحيث يتم إعداد الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن قيمتها الدفترية.

١٦ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الموحدة إلى أقرب ريال سعودي.