شركة أرباح المالية والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مقفلة سعودية)

تقرير مجلس الادارة والقوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

أرباح المالية Arbah Capital

تقرير مجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

السادة / مساهمي شركة أرباح المالية الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،،

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره السنوي الثامن لـ(أرباح المالية) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م، مصحوبا بالقوائم المالية المدققة، ومتضمنا أهم نتائج الأعمال والتطورات والإنجازات التي تحققت في الشركة بفضل الله تعالى ثم بفضل جهود العاملين وبتوجيهات من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة للإرتقاء بمستوى أدائها ومكانتها وقدراتها وتحقيق تطلعات مساهميها وكافة عملائها، ويشمل التقريرما يلي:

النشاط الرئيسي للشركة وأهم الخدمات والمنتجات الاستثمارية التي تقدمها:

حصلت الشركة علىالموافقات النظامية من هيئة السوق المالية السعودية لتعمل «كخطب بدء ممارسة العمل «بتاريخ ٧ مارس ٢٠٠٩م الذي يمكنها من البدء بممارسة أنشطتها كشركة مرخصة تقدم الخدمات المالية الخمسة التالية :

١. التعامل بصفة أصيل ووكيل والتعهد بالتغطية .
٢. إدارة الأصول.
٣. الترتيب .
٤. تقديم المشورة.
٥. الحفظ في الأوراق المالية.

ملخص نتائج الأعمال:

حققت الشركة صافي أرباح من العمليات قدرها٨,٨ مليون ريال سعودي وبنسبة انخفاض قدرها (٦٩٪) عن العام السابق. حيث إنخفضت الإيرادات المتحققة من إستثمار رأس مال الشركة، وذلك بسبب توجيه جزء منه في إستثمارات عقارية ذات عوائد إيجارية، وفقاً للخطة المعتمدة من مجلس الإدارة لتنويع مصادر إيرادات الشركة بالحصول على دخل سنوي ثابت، وكذلك إنخفاض الإيرادات المتحققة من الإستثمارات في الأسهم وصناديق الطروحات الأولية نتيجة لظروف الأسواق العالمية التي تأثرت بإنخفاض أسعار النفط، والتباطؤ في الإقتصاد الصيني، وقرار رفع سعر الفائدة من الإحتياطي الفدرالي، والظروف السياسية المحيطة في المنطقة. ويوضح الجدول أدناه ملخص عن أهم بنود القوائم المالية للشركة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بالمقارنة مع السنوات السابقة:

	المبالغ بالريال السعودي				
العام	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	حقوق المساهمين	الربح (الخسارة) من العمليات	صافي الربح (الخسارة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م	٢١٧,٦٣٤,٧٤٨	٢,٥٩٢,٥٦٤	٢١٥,٠٤٢,١٨٤	(٣,٧٣٠,٨٧٥)	(٣,٧٣٠,٨٧٥)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م	٢١٢,٣٨٣,٦٠٠	٦,٥٧٤,٢٢١	٢٠٥,٨٠٩,٣٧٩	(٦,١٥٨,٠٤٠)	(٩,٢٤٤,٧٢٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	١٩٨,٩٣٨,٢٠٦	٦,٥٦٠,٤٣٥	١٩٢,٣٧٧,٧٧١	(١٠,٧٠٢,٤٧٤)	(١٢,٠١٥,٢٤٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م	٢٠٠,٤٦١,٥٥٨	٥,٥٨١,٧٤٦	١٩٤,٨٧٩,٨١٢	١,٧٧٩,٨٩١	١,١٦٠,٢٥٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م	٢١٨,٧٠١,٩٥٨	٨,١٩٢,٩٥٥	٢١٠,٥٠٩,٠٠٣	١٢,٦٢٦,٤٠١	١٠,٠٠٤,٧٩٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٢٣٢,٧٥٥,٥٣٥	٦,٢٠٦,٦٦٧	٢٢٦,٥٤٨,٨٦٨	٢٢,٢٧٣,٠٣٤	١٦,٨٦٨,٨١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٢٦٥,٨٣١,٧١٩	١٩,١٤٦,٧١٨	٢٤٦,٦٨٥,٠٠١	٢٨,٧٢٢,٠١٠	٢١,١٢٢,٠١٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢٤٢,٥٠٦,٦٥٧	٣٣,٦٧٨,٨٠٥	٢٠٨,٨٢٧,٨٥٢	٨,٨١٢,٢٥٤	٧,٣٧٥,٠٥٦

تطبيق معايير ومتطلبات الحوكمة في الشركة:

لقد قامت الشركة بتطبيق معايير ومتطلبات حوكمة الشركات والتي تتماشى مع المعايير الدولية بما لا يتعارض مع الأنظمة والقواعد الصادرة من الجهات المختصة ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية. وبذلك تكون الشركة قد أوفت بمتطلبات حوكمة الشركات من حيث اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة واستقلالية أعضاء مجلس الإدارة وتهيئة البنية التحتية لحوكمة الشركات، كما وردت في تعميم هيئة السوق المالية رقم (٥١٩/٦) وتاريخ (٢٠١١/٠١/٢٤م)، ورقم (٠١٧٣١/٦) وتاريخ (٢٠١٢/٠٣/٢٦م). وكذلك التعميم الصادر برقم ص/١٦/١٩/٦ وتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٢٣هـ الموافق ٢٠١٦/٠١/٠٣م بخصوص تعزيز البيئة الرقابية وتحسين أسس ومعايير الحوكمة لدى الشركات. وفيما يلي جدول يوضح أسماء أعضاء مجلس الإدارة ومناصبهم وتصنيفهم حسب لائحة حوكمة الشركات:

الإسم	المنصب	التصنيف
عادل بن سعد العبدالكريم المعمّر	رئيس مجلس الإدارة	تنفيذي/ غير مستقل
صالح بن حسن العقالق	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ غير مستقل
محمد بن عبدالرزاق قنبر الأنصاري	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ غير مستقل
عبدالعزيز بن عبدالهادي الجضعي القحطاني	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ غير مستقل
عبدالله بن ناصر النابت	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ غير مستقل
خالد بن محمد نجيبي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ غير مستقل
ابراهيم بن علي المجدوعي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ غير مستقل
هشام بن عبدالوهاب العبيد	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ مستقل
صلاح بن عبدالرحمن الحزامي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ مستقل
زيد بن عبدالله اليعيش	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ مستقل
محمد بن أحمد العوضي*	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ مستقل

* تم الموافقة على تسجيله كعضو مستقل من قبل هيئة السوق المالية بموجب خطاب الهيئة رقم ص/١/٦/١٢٧٦٨/١٥ تاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٥م .وهذا التعيين حتى نهاية الدورة الحالية لمجلس الإدارة. وسيعرضهذاالتعيينعلىالجمعيةالعموميةالمزمععقدهاخلال٢٠١٦م.

حصص تملك أعضاء مجلس الادارة وكبار التنفيذيين ونسب التغير:

لا يوجد حصص تملك لاعضاء مجلس الادارة وكبار التنفيذيين في الشركة.

لجان مجلس الادارة:

بهدف تنظيم أعمال المجلس وزيادة كفاءته وفعاليته، قام مجلس الإدارة بتشكيل لجان مختلفة فوضها بعض الصلاحيات والمسؤوليات وبشكل يتوافق مع اهداف وإستراتيجيات الشركة، وقد تم تشكيل هذه اللجان بشكل رسمي وبتعليمات اقرت من المجلس والجمعية العمومية، علما بان وجود هذه اللجان لا يعفي المجلس من تحمل المسؤولية المباشرة لجميع الامور المتعلقة بالشركة.

قام مجلس الإدارة بتكوين اللجنة التنفيذية والاستثمار والتي لها مرجعيتها المحددة، كما تم خلال عام ٢٠١٠م تشكيل لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت حسب التعليمات والاجراءات المنظمة بهذا الخصوص. وتم في اجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٠١٣/٢ المنعقد بتاريخ٢٠١٣/٧/١٥م إنتخاب رئيس مجلس الادارة ونائب رئيس المجلس.

الهيئة الشرعية:

تتكون الهيئة الشرعية من ثلاثة أعضاء من أهل العلم والتخصص في المعاملات المالية المعاصرة، وهم أصحاب الفضيلة:

- الشيخ / د . يوسف بن عبدالله الشبيلي.
- معالي الشيخ / د. عبدالرحمن بن عبدالله السند.
- الشيخ / عبدالمحسن بن زيد المسعد.

إقرارات :

يقر مجلس الإدارة بما يلي :

١. لا توجد أي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأي شخص ذو علاقة به في أسهم أو أدوات دين للشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.
٢. لا توجد أي صفقة بين الشركة وأي شخص ذو علاقة به.
٣. يتم إعداد وحفظ سجلات حسابات الشركة بالشكل الصحيح.
٤. إن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
٥. لايوجد لدى المجلس أي شك على قدرة الشركة على الاستمرار بممارسة نشاطاتها.

الخاتمة :

يتقدم مجلس إدارة شركة أرباح المالية نيابة عنكم بجزيل الشكر والتقدير لمقام خادم الحرمين الشريفين وولي عهده الأمين وولي ولي العهد وحكومتنا الرشيدة على الدعم المتواصل والذي تلقاه الشركة لدفع مسيرة التنمية الإقتصادية وتشجيع صناعة المال والاستثمار. كما يشكر المجلس العاملين في هيئة السوق المالية السعودية وشركة السوق المالية السعودية (تداول) وكافة الجهات ذات العلاقة على تعاونهم وما يبذلونه لخدمة الشركات المالية والاستثمارية.كما يتوجه المجلس نيابة عنكم بخالص الشكر والتقدير لإدارة ومنسوبي شركة أرباح المالية والعاملين في كافة إداراتها على جهودهم المخلصة وحرصهم على إستمرار تقدم الشركة وإزدهارها، وكذلك يتوجه بالشكر إلى عملاء الشركة ومساهميها على ثقتهم بالشركة ومنتجاتها والدعم الدائم لها .

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١/ ١٢/ ٢٠١٥م

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م — قائمة(أ)

	إيضاح	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
الأصـــول			
الأصول المتداولة			
نقد ونقد مماثل	(٣)	٦,٤١٠,٢١٨	١٧,٣٠٧,٢٦٠
استثمارات محتفظ بها لأغراض المتاجرة	(٤)	١٦,٧١٠,٥٩٢	١٣٢,٥٩٨,١٨٠
مصاريف مدفوعة مقدماً ونمم مدينة أخرى	(٥)	١٧,٤٥٥,٩٤٧	٢٦,٩٠٠,٣٧٥
مجموع الأصول المتداولة		٤٠,٥٧٦,٧٥٧	١٧٦,٨٠٥,٨١٥
الأصول غير المتداولة			
استثمارات متاحة للبيع	(٦)	٩٦,٣١٣,٠٦٧	١٨,٩٧٣,٣٠٣
استثمارات في شركات غير مدرجة متاحة للبيع	(٧)	١١,٣٥١,٤٥٠	١٢,٤٥١,٤٥٠
استثمارات في شركات تابعة (غير موحدة)	(٨)	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
ممتلكات عقارية	(٩)	١٧,٨٣١,٨٦٣	---
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة	(١٠)	٤١٦,٣٨٦	٦٥٠,١٨٣
أصول غير ملموسة	(١١)	٣,٨٢١,٨٢٩	٥,١٦٠,٩٩٩
مشاريع تحت التنفيذ	(١٢)	٧١,٨٤٥,٣٠٥	٥١,٤٣٩,٩٦٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٠١,٩٢٩,٩٠٠	٨٩,٠٢٥,٩٠٤
مجـموع الأصـول		٢٤٢,٥٠٦,٦٥٧	٢٦٥,٨٣١,٧١٩
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصـوم المتـداولـة			
قرض قصير الأجل	(١٣)	١٤,٣٧٣,٧٤٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
مستحقات ، مخصصات ونمم دائنة أخرى	(١٤)	١٧,٩٠٠,٧٥٦	١٠,٧١٨,٢٦٥
مجموع الخصوم المتداولة		٣٢,٢٧٤,٤٩٦	١٧,٧١٨,٢٦٥
الخصوم غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١٥)	١,٤٠٤,٣٠٩	١,٤٢٨,٤٥٣
مجموعة الخصوم غير المتداولة		١,٤٠٤,٣٠٩	١,٤٢٨,٤٥٣
حـقـوق المساهمين			
رأس المال	(١٦)	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	(١٧)	٣,١٥٤,٠٠٨	٢,٤١٦,٥٠٢
أرباح مبقاة		٨,٥٨٦,٠٦٨	٢١,٧٤٨,٥١٨
(خسائر)/ مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع		(٢٢,٩١٢,٢٢٤)	٢,٥١٩,٩٨١
مجموع حقوق المساهمين– قائمة "د"		٢٠٨,٨٢٧,٨٥٢	٢٤٦,٦٨٥,٠٠١
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٢٤٢,٥٠٦,٦٥٧	٢٦٥,٨٣١,٧١٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم(٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م — قائمة(ب)

	إيضاح	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
الإيـــرادات :			
إدارة الأصول	(١٩)	١٣,٠٤٤,٤٤٤	١٠,٣٥٢,٥١١
عمولات الوساطة		٣,٠٦٤,٨٢٢	٢,٧٢٠,٧٢٤
العائد من استثمارات الشركة - صافي	(٢٠)	٥,٧٥٤,١٨٠	٢٨,٣٣١,٠٨٦
إيرادات أخرى		١٣٨,١٥١	٥٦,٦٥٥
صافي الإيرادات		٢٢,٠٠١,٥٩٧	٤١,٤٦٢,٩٧٦
المصاريف :			
مصاريف إدارية وعمومية	(٢١)	٨,٠٧٧,٩١٧	٧,٣٧٩,٩٩٨
إستهلاك أصول ثابتة	(١٠)	٢٥١,٤٣٦	٩٢٧,٣٩٩
إطفاء أصول غير ملموسة	(١١)	١,٣٣٩,١٧٠	١,٣٣١,٦٩٦
مصاريف إستشارات وأتعاب مهنية		٤٨٩,٩١٧	٨٢٠,٧٢١
مصاريف اشتراكات		٨٠٧,٧٩٧	٨٥٤,٧٦٣
ايجارات		٦٠٩,٢٥٥	٦٥٨,٢٥٦
مصاريف تسويقية		١,٠٦٧,٨٦٥	٤٢٥,٩٠٩
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة		٣٤٤,١٠٣	٣٠٥,٢٠٢
مصاريف مالية		٢٠١,٨٨٣	٣٧,٠٢٢
مجموع المصاريف		١٣,١٨٩,٣٤٣	١٢,٧٤٠,٩٦٦
الدخل من العمليات		٨,٨١٢,٢٥٤	٢٨,٧٢٢,٠١٠
مخصص الزكاة الشرعية	(١٤/ب)	(١,٤٣٧,١٩٨)	(٧,٦٠٠,٠٠٠)
صافي دخل السنة - قائمة "س"		٧,٣٧٥,٠٥٦	٢١,١٢٢,٠١٠
ربح السهم من دخل الأصل الرئيسية	(٢٣)	٠.٤٠	١.٣١
ربح السهم من صافي دخل السنة	(٢٣)	٠.٣٣	٠.٩٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم(٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م — قائمة(ب)

	رأس المال ريال سعودي	إحتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	(خسائر)/ مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٤/١/١	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٤٣,٠٠١	٢,٧٣٨,٧٠٩	٣,٥٠٥,٨٥٨	٢٢٦,٥٤٨,٨٦٨
صافي دخل السنة – قائمة"ب"	—	—	٢١,١٢٢,٠١٠	—	٢١,١٢٢,٠١٠
محول إلى احتياطي نظامي	—	٢,١١٢,٢٠١	(٢,١١٢,٢٠١)	—	—
التغير في القيمة العادلة - بالصافي	—	—	—	(٩٨٥,٨٧٧)	(٩٨٥,٨٧٧)
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ - قائمة "أ"	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٥٤,٠٠٢	٢١,٧٤٨,٥١٨	٢,٥١٩,٩٨١	٢٤٦,٦٨٥,٠٠١
أرباح موزعة	—	—	(١٧,٦٠٠,٠٠٠)	—	(١٧,٦٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	—	—	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	—	(٢,٧٠٠,٠٠٠)
صافي دخل السنة – قائمة "ب"	—	—	٧,٣٧٥,٠٥٦	—	٧,٣٧٥,٠٥٦
محول إلى احتياطي نظامي	—	٧٣٧,٥٠٦	(٧٣٧,٥٠٦)	—	—
التغير في القيمة العادلة - بالصافي	—	—	—	(٢٥,٤٣٢,٢٠٥)	(٢٥,٤٣٢,٢٠٥)
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ – قائمة "أ"	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٩١,٥٠٨	٨,٥٨٦,٠٦٨	(٢٢,٩١٢,٢٢٤)	٢٠٨,٨٢٧,٨٥٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم(٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفق النقدي الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م — قائمة(ب)

	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :		
صافي دخل السنة	٧,٣٧٥,٠٥٦	٢١,١٢٢,٠١٠
التعديلات لـ :		
استهلاك أصول الثابتة	٢٥١,٤٣٦	٩٢٧,٣٩٩
إطفاء أصول غير ملموسة	١,٣٣٩,١٧٠	١,٣٣١,٦٩٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٤٠٨,٣٢٦	٣٦٠,٦٦٣
أرباح من بيع أصول ثابتة	(٦٦٠)	(٣٤,٥٠٠)
خسائر إستبعاد أصول غير ملموسة	---	٤٦,٩٣١
خسائر غير محققة من استثمارات محتفظ بها لأغراض المتاجرة	٥,٥٥٧,١٣٤	٩,٠٨٤,١٤٢
مكاسب غير محققة من تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات محتفظ بها لأغراض المتاجرة	---	(٨,٦٣٩,٢٠٩)
انخفاض في قيمة الإستثمارات في الشركات غير المدرجة متاحة للبيع	١,١٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
أرباح محققة من استثمارات في صناديق عقارية متاحة للبيع	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(١,١٠١,٤٤٣)
أرباح من بيع استثمارات محتفظ بها لأغراض المتاجرة	(٧,١٢٥,٦١١)	(٢٦,٠٣٦,٦٣٠)
أرباح من بيع استثمارات في محافظ متاحة للبيع	(٨٥٠,٠٠٠)	(١,٥٤٩,٣٦٦)
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :		
مصاريف مدفوعة مقدماً ونمم مدينة أخرى	٩,٤٤٤,٤٢٨	١٥,٨٢٠,٩٢٦
مستحقات ، مخصصات ونمم دائنة أخرى	٧,١٨٢,٤٩١	٥,٧٦٣,١٣٤
المدفوع مقابل مكافأة نهاية الخدمة	(٨٠,٤٥٨)	(١٨٣,٧٤٦)
محول من مخصص مكافأة نهاية الخدمة إلى نمم دائنة أخرى	(٣٥٢,٠١٢)	---
صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية	٢١,٩٤٩,٣٠٠	١٨,٩١٢,٠٠٧
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :		
إضافات /المتحصل من بيع استثمارات في محافظ استثمارية متاحة للبيع	(٨,٤٧٥,٤٣٧)	١٠,٦٥٧,٣٠٩
المتحصل من بيع استثمارات محتفظ بها لأغراض المتاجرة	١١,١٥٩,٥٣٣	١١,٢٥٧,٨٤٦
المتحصل من بيع استثمارات في صناديق عقارية متاحة للبيع	١٢,٨٥٠,٠٠٠	١,١٦١,٤٤٢
إضافات على مشاريع تحت التنفيذ	(٣٥,٥٩٣,٢٠٢)	(٣١,٤٣٠,٢١٩)
إضافات على ممتلكات عقارية	(١٧,٨٣١,٨٦٣)	---
المتحصل من بيع ممتلكات عقارية	١٧,٤٨٧,٨٦٦	---
المتحصل من بيع أصول ثابتة	٦,٨٠٠	٣٤,٥٠١
إضافات على أصول ثابتة	(٢٣,٧٧٩)	(٤٩٩,١٦٨)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٢٠,٤٢٠,٠٨٢)	(٨,٨١٨,٢٨٩)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :		
قرض قصير الأجل	٧,٣٧٣,٧٤٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
أرباح موزعة	(١٧,٦٠٠,٠٠٠)	---
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	---
صافي النقد (المستخدم في)/ المتحقق من الأنشطة التمويلية	(١٢,٤٢٦,٢٦٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠
صافي (النقص)/ الزيادة في نقد ونقد مماثل	(١٠,٨٩٧,٠٤٢)	١٧,٠٩٣,٧١٨
نقد ونقد مماثل في بداية السنة	١٧,٣٠٧,٢٦٠	٢١٣,٥٤٢
نقد ونقد مماثل في نهاية السنة – قائمة "أ"	٦,٤١٠,٢١٨	١٧,٣٠٧,٢٦٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم(٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

شركة طلال أبو غزالة وشركاه محاسبون قانونيون
Talal Abu-Ghazaleh & Co. Certified Public Accountants
License No. 323/11/81 Dated 5/7/1416 ترخيص رقم ٣٢٣/١١/٨١ بتاريخ ١٤١٦/٧/٥هـ

بسم الله الرحمن الرحيم

٨١٧٩٦ / م

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة ارباح المالية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)
الدمام - المملكة العربية السعودية

الموضوع: تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحد لشركة ارباح المالية والشركة التابعة لها كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الموحدة ، وقائمة التدفق النقدي الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية إستناداً الى المراجعة التي قمنا بها . لقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

التحفظ : من المتوقع أن يترتب على الشركة التزامات محتملة بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي مما يتوجب على إدارة الشركة قيد مخصص إضافي مقابلها . تعتقد إدارة الشركة أنه لا داعي لأخذ أي مخصص إضافي لمواجهة هذه الإلتزامات في الوقت الحالي وبالتالي لم تقم بأخذ أي مخصص مقابلها في القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وفيما لو قامت إدارة الشركة بقيد مخصص إضافي مقابل هذه الإلتزامات المحتملة لنتج عن ذلك تخفيض صافي دخل الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وأرباحها المبقاة بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي ، وزيادة الإلتزامات بنفس المبلغ .

رأي متحفظ : وفي رأينا ، فيما عدا التأثير المحتمل للأمر المشار إليه في فقرة التحفظ أعلاه ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة ارباح المالية والشركة التابعة لها كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن طلال أبو غزاله وشركاه

عبد القادر عبد الله الوهيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)
التاريخ : ٣ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ
: ١٣ يناير ٢٠١٦م

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١. **التأسيس ونشاط الشركة**

شركة ارباح المالية والشركات التابعة لها هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في الدمام ، المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٩٠٢٠ بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨) . ويتمثل النشاط الرئيسي لشركة ارباح المالية في مزاولة أعمال الأوراق المالية بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-٠٧٠٨٣) وتاريخ ١٤٢٨/٨/١هـ على النحو التالي وممارسة أنشطة التعامل بصفة اصيل ووكيل والتعهد بالتغطية الإدارة - الترتيب - تقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية .

أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تشمل القوائم المالية لشركة صروح الأرباح العقارية (الشركة التابعة) وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل من قبل شركة ارباح المالية بحصص مباشرة وغير مباشرة . تأسست شركة صروح الأرباح العقارية وسجلت في مدينة الدمام ، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٧٠٠٧ بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٠هـ (الموافق ٧ سبتمبر ٢٠٠٩م) برأس مال قدرة ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ٥٠٠ حصة ، قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي . ويتمثل نشاطها الرئيسي في شراء الأراضي واقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار وشراء وتملك العقار وإدارة وصيانة وتطوير العقار والمقاولات العامة للمباني (سكنية وتجارية ومنشآت تعليمية وترفيهية وصحية) والمطارات ومقاولات اعمال الطرق والمياه والصرف الصحي والأعمال الميكانيكية وصيانة واصلاح الطرق والانفاق وصيانة وتجهيز الملاعب الرياضية . وفيما بعد ، يتم الإشارة إلى الشركة والشركة التابعة لها بـ(المجموعة) .

٢ . **السياسات المحاسبية الهامة**

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي :

أ . **أسس توحيد القوائم المالية :**

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركات التي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة لغاية ٣١ ديسمبر ، بخلاف الشركات التي مازالت تحت التأسيس وليس لها أية أنشطة تجارية حيث تظهر بالتكلفة . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها لاحتساب منافع من انشطتها .

عند الاستحواذ ، تقاس الأصول والخصوم للشركة التابعة بالقيمة العادلة لها في تاريخ الاستحواذ يتم إدراج نتائج الشركة المستحوذ عليها خلال العام ضمن قائمة الدخل الموحدة وذلك من تاريخ الإستحواذ الفعلي .
تم حذف العمليات والأرصدة الهامة ما بين الشركة والشركة التابعة لها عند توحيد القوائم المالية .

ب . **العرف المحاسبي :**

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (بإستثناء الإستثمارات في الأدوات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة) وعلى اساس الاستحقاق ما لم يذكر خلاف ذلك.

ج . **استخدام التقديرات :**

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادىء المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم والأفصاح عن الإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فأنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

د . **الإعتراف بالإيرادات :**

- تتحقق الإيرادات من عمولات إدارة المحافظ الاستثمارية للعملاء وكذلك إدارة الصناديق الاستثمارية على أساس الأستحقاق .
- تتحقق إيرادات عمولات الوساطة عند تقديم الخدمة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم .
- تتحقق إيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات عند نشوء الحق في استلام توزيعات الأرباح .
- تتحقق الإيرادات من الاستثمارات في مرابحات الودائع الاسلامية والصكوك على أساس الإستحقاق.
- تتحقق الإيرادات أخرى عند اكتسابها .

هـ . **المصاريف :**

تتبع المجموعة اساس الإستحقاق المحاسبي لتسجيل المصاريف التشغيلية وتحمل كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة في السنة التي تتكبد فيها وتتضمن بشكل رئيسي مصاريف متعلقة بالموظفين ومصاريف إدارية وعمومية والمصاريف التسويقية .

و . **استثمارات محتفظ بها لأغراض المتاجرة .**

تظهر الإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة المتضمنة أي مكاسب أو خسائر ناتجة عن اعادة قياس مثل هذه الاستثمارات والمعترف بها في قائمة الدخل الموحدة . يتم إدراج المكاسب والخسائر الناتجة من استبعاد مثل هذه الاستثمارات ، والتي يتم احتسابها على أساس الفرق بين المتحصل من عملية الإستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الاستثمارات ، في قائمة الدخل الموحدة .

ز . **استثمارات متاحة للبيع .**

تظهر الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة في قائمة حقوق المساهمين الموحدة ضمن مكاسب (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع . وعندما لا يم