شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية (شركة مساهمة سعودية مقفلة) القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مع تقرير مراجعي الحسابات

KPMG

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
برج الفيصلية - دور ٢٢
طريق الملك فهد
ص.ب ٤٦٠٤
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

هاتف +٩٦٦ ١١ ٢٧٤ ٧٤٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٢٧٤ ٧٤٠٠
إنترنت www.kpmg.com.sa
رقم الترخيص ٣٢/ بتاريخ ٢١/٠٣/١٤٣٧هـ

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمين
شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض، المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية (الشركة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف السائدة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الأصول			
أصول متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	(٤)	١٤٠,١٤٦,٨٨٣	٢٠٤,١٥١,٧٥٢
عملاء	(٥)	١٨,٢٧٧,٤٢٥	٢٨,٧١٠,٠٢٧
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٦)	٤,٤٧٤,٥٦٧	٤,٠٤٤,١٧١
إجمالي الأصول المتداولة		١٦٢,٨٩٨,٨٧٥	٢٣٦,٩٠٢,٩٥٠
أصول غير متداولة			
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٧)	٨,٩٥٧,٨١٤	٨,٩٤٩,٠٠٠
أصول ثابتة – بالصافي	(٨)	٨٣٦,٩٥١	٨٢٢,٢٤٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩,٧٩٤,٨١٥	٩,٧٧١,٢٤٠
إجمالي الأصول		١٧٢,٦٩٣,٦٩٠	٢٤٦,٦٧٤,١٩٠
الالتزامات وحقوق المساهمين			
إلتزامات متداولة			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٢,٠٩٦,٩٥٠	١,٩٢٢,٥٠٣
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١٠)	٧٧,٥٣٥,٧٠٩	١٤٨,٦٨١,٨٥٩
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٧٩,٦٣٢,٦٥٩	١٥٠,٩١٤,٣٦٢
إلتزامات غير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٤,٣٣٧,٥٥٥	٣,٢٢٧,٧٧٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٤,٣٣٧,٥٥٥	٣,٢٢٧,٧٧٠
إجمالي الإلتزامات		٨٣,٩٧٠,٢١٤	١٥٤,١٥٢,١٣٢
حقوق المساهمين			
رأس المال	(١٢)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة	(٢٠أ)	(٢١٣,٤٧٠,٤٦٢)	(٢١٣,١٤٠,٠٧٢)
أرباح غير محققة من إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٧)	٢,١٩٣,٩٣٨	٥,٦٦٢,١٣٠
إجمالي حقوق المساهمين		٨٨,٧٢٣,٤٧٦	٩٢,٥٢٢,٠٥٨
إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين		١٧٢,٦٩٣,٦٩٠	٢٤٦,٦٧٤,١٩٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى إيضاح (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
إيرادات النشاط	(١٤)	٢١,٥٠١,٠٦٧	٢٤,٠٩٧,٨٩٣
تكلفة الإيرادات	(١٥)	(٢٠,٤٨٨,٠٨٢)	(١٧,٣٦٦,١٠٥)
مجمل الربح		١,٠١٢,٩٨٥	٦,٧٣١,٧٤٨
يخصم:			
مصروفات عمومية وإدارية	(١٦)	(٥,٣٧٤,٥٥٤)	(٣,٨١٤,٣٧٩)
مصروفات تسويقية		(١,٠٦٠,١٨٢)	(٣٢,٦١٤)
أرباح محققة من بيع إستثمارات مالية للبيع	(٧)	٣,٤٧٧,٠٥٩	--
صافي (الخسارة) / الربح من العمليات الرئيسية		(٩٩٠,٧٠٠)	٢,٨٥٧,٧٥٥
يضاف:			
إيرادات تمويل		--	٩,٧١٤
إيرادات أخرى	(١٧)	٢,٢٩٢	٢٩٧,٠٨٥
أرباح تقييم عملة		٩٥٨,٠٤٨	٣٩٨,٨٢٥
صافي الإيرادات الأخرى		٩٦٠,٣٤٠	٧٠٥,٦٢٤
صافي (خسائر) / أرباح السنة		(٣٣٠,٣٩٠)	٣,٥٦٣,٣٧٦
(خسارة) / ربح السهم من العمليات الرئيسية	(١٩)	(٠,٠٣)	٠,١٠
نصيب السهم من صافي الإيرادات الأخرى	(١٩)	٠,٠٢	٠,٠٢
نصيب السهم في صافي (خسائر) / أرباح السنة	(١٩)	(٠,٠١)	٠,١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى إيضاح (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي (خسائر) / أرباح السنة		(٣٣٠,٣٩٠)	٣,٥٦٣,٣٧٦
تسويات لمطابقة صافي الخسائر مع صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية:			
إهلاكات أصول ثابتة		٤٧٧,٣٩٧	٧٢٢,٦١٨
أرباح بيع أصول ثابتة		--	(٣٥,٠٠٠)
أرباح محققة من بيع إستثمارات مالية بغرض المتاجرة		(٣٦٠,٣٠١)	(٣,٥١٤,٠٩٣)
أرباح محققة من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع		(٣,٤٧٧,٠٥٩)	--
مخصصات		٥٢٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠
تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١,١٧٠,٠٢٨	٨٨٨,٩٠٣
		(١,٨٨٠,٣٢٤)	٢,١٤٥,٨٠٤
التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية			
عملاء		١٠,٤٣٢,٦٠٢	(١٤,٣٤٧,١٧٢)
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		(٤٣٣,٣٩٦)	٢٥٢,٥٧٢
المستحق من أطراف ذات علاقة		--	--
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		(٣٢٥,٥٥٣)	(١,٦٤٢,٩٩٠)
مستحق إلى أطراف ذات علاقة		(٧١,٤٤٦,١٥٠)	١٠٦,٤٩٧,٧٨٩
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة		(١٧٠,٠٢٣)	(٤٠١,٢٠٧)
متوفرات للبيع إستثمارات مالية بغرض المتاجرة		(٥٢٣,٣٦٠)	(٣,٥٢٣,٨٨٦)
متحصلات من بيع إستثمارات مالية بغرض المتاجرة		٨٤٣,٨٢٦	٦,٩٤٧,٩٨١
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / المتحققة من الأنشطة التشغيلية		(٦٣,٥١٢,٧٦١)	٩٦,٠١٨,٨٨٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٨)	(٤٩٢,١٠٨)	(١٥٩,١٢٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		--	٣٥,٠٠٠
متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع		٥,٠٠٠,٠٠٠	--
متوفر لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع		(٥,٠٠٠,٠٠٠)	--
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٤٩٢,١٠٨)	(١٢٤,١٢٠)
صافي النقد في النقدية وما في حكمها خلال السنة		(٦٤,٠٠٤,٨٦٩)	٩٥,٨٩٤,٧٤٩
النقدية وما في حكمها في بداية السنة		٢٠٤,١٥١,٧٥٢	١٠٨,٢٥٧,٠٠٣
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	(٤)	١٤٠,١٤٦,٨٨٣	٢٠٤,١٥١,٧٥٢

المعاملات غير النقدية

استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:
تم استبعاد مبلغ ٢,٤٦٨,١٩٢ ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٣١٢,٧٦٢ ريال سعودي) من الفرعي في بند إستثمارات مالية متاحة للبيع مقابل إستبعاد نفس المبلغ من التغير في بند أرباح غير محققة عن إستثمارات مالية متاحة للبيع.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى إيضاح (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١. نبذة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المالية هيرميس السعودية - شركة مساهمة سعودية (الشركة) طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ٢٢/٠٣/١٣٨٥هـ الموافق ٢١/٠٧/١٩٦٥م.

بناءً على القرار الوزاري رقم ٢٨٧٥ بتاريخ ١٥/٠٧/١٤٢٧هـ الموافق ٠٧/١١/٢٠٠٦م الخاص بالموافقة على التوحيد، تأسست الشركة وعلى قرارات الجمعية التأسيسية للشركة المنعقدة في ٢٤/٠٧/١٤٢٧هـ الموافق ١٦/٠٨/٢٠٠٦م وعلى القرار الوزاري رقم ٣٣٨٣ بتاريخ ١٧/١١/١٤٢٧هـ الموافق ١٢/٠٧/٢٠٠٦م بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة، تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري في مدينة الرياض تحت الرقم ١٠١٠٢٢٦٥٣٤ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٦م وبموجب موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٧/٠٢/١٤٣٧هـ الموافق ٠٧/٠٩/٢٠١٦م والمسجلة برقم ٣٧-٠٦-٠١ تم الترخيص للشركة لبدء ممارسة العمل المرخص به اعتباراً من يوم ٢١/٠٢/١٤٢٨هـ الموافق ٢١/٠٧/٢٠٠٧م.

يتمثل نشاط الشركة بالتعامل بصفة أصيل ووكيل والتعهد (التعهدية والإدارة لإنشاء وإدارة الصناديق الاستثمارية وإدارة المحافظ والترتيب وتقديم المشورة والحفظ لأغراض الإجراءات والترتيبات الإدارية الخاصة بالصناديق الاستثمارية وإدارة المحافظ والوساطة في الأسهم الدولية، بالإضافة إلى تنفيذ صفقات بهامش التغطية.

العنوان الرسمي للشركة
ص.ب ٣٠٠١٨٩
الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية

٢. أسس الإعداد

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من نفس العام.

الاستمرارية:

بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٢١٣,٥ مليون ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته ٧١٪ من رأس مال الشركة (٢٠١٤: ٢١٣,١ مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته ٧١٪ من رأس مال الشركة) وقد تعهدت شركة المجموعة المالية – هيرميس القابضة (الشركة القابضة) بالاستمرار في تقديم الدعم المالي للازم للشركة حالي يتسنى لها تغطية خسائرها وعندما يتطلب الأمر ذلك وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة بافتراض الاستمرارية للشركة.

٢-٣ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع)

٣-١ الإيرادات

إيرادات رسوم الإشتراك

تتحقق إيرادات رسوم الإشتراك بصفة أصيل ووكيل والتعهد (التعهدية والإدارة لإنشاء وإدارة الصناديق الاستثمارية وإدارة المحافظ والترتيب وتقديم المشورة والحفظ لأغراض الإجراءات والترتيبات الإدارية الخاصة بالصناديق الاستثمارية وإدارة المحافظ والوساطة في الأسهم الدولية، بالإضافة إلى تنفيذ صفقات بهامش التغطية.

توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي يقتضأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمسجلة بعد تاريخ الإقتناء.

إيرادات الفوائد

يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد بقائمة الدخل طالما أصبحت الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

عمولات أخرى

يتم إثبات عمولات السمسرة الشاملة عن عمليات شراء وبيع الأوراق المالية لصالح العملاء على أساس مبدأ الاستحقاق (بعد تاريخ الصفقة)، حيث تبلغ ٠,٠٠١٦ لكل قيمة تداول بحد أقصى ٢٥٠ من نسبة السمسرة لكل من محصولات السوق.

أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بنسب مئوية محددة طبقاً لشروط العقد الخاصة بصندوق الاستثمار الذي تقوم الشركة بإدارته وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع)

٣-٢ العملات

تم إثبات المعاملات بمبلغ العملة الرئيسية المستخدمة للشركة مخصوص للمبلغ غير المتوقع تحصيله، والتي يتم تكوينه بناء على خبرة الإدارة حول المبلغ غير المتوقع تحصيله ويتم تحميله الديون المعدومة عند تحديدها.

٣-٣ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تثبت الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة مبدئياً بالتكلفة إقتنائها، وتقاس في تاريخ المركز المالي بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج ضمن الأصول المتداولة وتبدأ الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في قيمتها العادلة (بتاريخ المركز المالي) والأرباح والخسائر المحققة من بيعها ضمن قائمة الدخل، وعندما لا يمكن تحديد قيمتها العادلة فتتم تقييم هذه الاستثمارات بالتكلفة.

٣-٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية كإستثمارات متاحة للبيع إذا كانت هذه الاستثمارات تمثل نسبة أقل من ٢٠٪ من حقوق ملكية المنشأة المستثمر فيها والتي لا يكون للشركة تأثير هام أو سيطرة على إستخدام أو توجيه إستخدام أصول المنشأة المستثمر فيها لإكتساب منافع إقتصادية وأن لا يكون الغرض من هذه الإستثمارات إعادة بيعها في الأجل القصير أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق.

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالكلفة إقتنائها، وتقاس في تاريخ قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة لها. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين، يتم إدراج الخسائر غير المحققة الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل، وفي حالة إستبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعتراف بها مباشرة في حقوق المساهمين في قائمة الدخل. عندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات فيتم تقييمها بالتكلفة.

٣-٥ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والانخفاض في قيمتها (إن وجد)، تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة بإقتناء الأصل.

وتمر رسملة النفقات اللاحقة التي يتوقع أن يترتب عليها منافع إقتصادية مستقبلية تؤدي إلى زيادة الأداء المعياري المقدر للأصول، أو العمر الإنتاجي المقدر للأصول، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة للسنة الحالية وسنة المقارنة:

نوع الأصل	السنوات
أثاث وتركيبات	٥-٣,٣
أجهزة حاسب آلي	٣,٣
أجهزة الاتصالات	٣,٣
أجهزة كهربائية	٣,٣
سيارات	٤

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع)

٣-٦ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والانخفاض في قيمتها (إن وجد)، تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة بإقتناء الأصل.

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة للسنة الحالية وسنة المقارنة:

نوع الأصل	السنوات
أثاث وتركيبات	٥-٣,٣
أجهزة حاسب آلي	٣,٣
أجهزة الاتصالات	٣,٣
أجهزة كهربائية	٣,٣
سيارات	٤

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

	إيضاح	رأس المال	خسائر متراكمة	أرباح غير محققة عن إستثمارات مالية متاحة للبيع	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١٦,٧٠٣,٤٤٨)	٤,٣٤٩,٣٦٨	٨٧,٦٤٥,٩٢٠
صافي أثر التسويات في الأرباح غير المحققة على الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	(٧)	--	--	١,٣١٢,٧٦٢	١,٣١٢,٧٦٢
صافي ربح السنة		--	٣,٥٦٣,٣٧٦	--	٣,٥٦٣,٣٧٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١٣,١٤٠,٠٧٢)	٥,٦٦٢,١٣٠	٩٢,٥٢٢,٠٥٨
صافي أثر التسويات في الأرباح غير المحققة على الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	(٧)	--	--	(٣,٤٦٨,١٩٢)	(٣,٤٦٨,١٩٢)
صافي خسارة السنة		--	(٣٣٠,٣٩٠)	--	(٣٣٠,٣٩٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١٣,٤٧٠,٤٦٢)	٢,١٩٣,٩٣٨	٨٨,٧٢٣,٤٧٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى إيضاح (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

٤. نقد في الصندوق ولدى البنوك

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
بنوك – حسابات جارية	١٤٠,١٢٧,٠٩٢	٢٠٤,١٦٨,٣٦٠
نقد بالصندوق	٢٩,٧٨٦	٢٣,٤٠٢
نقد وما في حكمه	١٤٠,١٤٦,٨٨٣	٢٠٤,١٥١,٧٥٢

٥. عملاء

تتضمن أرصدة العملاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م أرصدة نتجت عن قيام الشركة بالنقد صفقات بهامش التغطية للعملاء بغرض تمويل شراء أوراق مالية وأية عمولات أو رسوم أو أتعاب أخرى وفقاً لموافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٢م وقد بلغت تلك المديونية ٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م: ١٧,٦ مليون ريال سعودي)، كذلك يتضمن رصيد العملاء المدينة عمولات التداول لحساب العملاء (الشركات والمؤسسات الشاملة ذات الملاءة المالية الجيدة) والتي يتم تحميلها بمعرفة الشركة لحجم وحدود رصيد كاف لهؤلاء العملاء وتتحرك هذه العمولات على أن تتم التسوية على أن تتم التسوية خلال يومين بعد تاريخ التعاقد، هذا وقد بلغ رصيد هؤلاء العملاء ٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م: ١١,١ مليون ريال سعودي).

٦. مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
إيرادات مستحقة	١,٩٧٢,٣٤٩	١,٧٠٤,٥٦٢
عهد وسلف موظفين	١,٣٠٤,٠٤٠	١,٢٨٠,٧٨٧
مصروفات مدفوعة مقدماً	١,١٩٦,٧١٣	١٠,٤٦٤,٤٤٧
أرصدة مدينة أخرى	٩,٣٧٥	--
	٤,٤٧٤,٥٦٧	٤,٠٤٤,١٧١

٧. إستثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
التكلفة		
الرصيد في ١ يناير	٣,٢٩٦,٨٧٠	٣,٢٩٦,٨٧٠
إضافات خلال العام *	٥,٠٠٠,٠٠٠	-
إستحقاقات خلال العام	(١,٥٢٢,٩٤٤)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٦,٧٧٣,٩٢٦	٣,٢٩٦,٨٧٠
أرباح غير محققة		
الرصيد في ١ يناير	٥,٦٦٢,١٣٠	٤,٣٤٩,٣٦٨
أرباح محققة	(٣,٤٧٧,٠٥٩)	--
أرباح غير محققة	٨,٩٤٤	١,٣١٢,٧٦٢
	(٣,٤٦٨,١٩٢)	١,٣١٢,٧٦٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢,١٩٣,٩٣٨	٥,٦٦٢,١٣٠
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر	٨,٩٥٧,٨١٤	٨,٩٤٩,٠٠٠

* قامت الشركة خلال العام بشراء ٥٠٠ ألف وحدة نقدية أسمية ١٠ ريال سعودي للوحدة في صندوق المجموعة المالية هيرميس - حصاد المرن لأنسهم السعودية (إدار بواسطة الشركة).
** قامت الشركة خلال العام ببيع عدد ٣١٤,٥٢١ وحدة من صندوق المجموعة المالية هيرميس بسعر ١٥,٩ ريال سعودي للوحدة بقيمة إجمالية ٥ مليون ريال سعودي محققة أرباح بقيمة ٣,٤٧٧,٠٥٩ ريال سعودي.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٨. أصول ثابتة - بالصافي

	٢٠١٥م						٢٠١٤م
	أثاث وتركيبات	أجهزة حاسب آلي	أجهزة الاتصالات	أجهزة كهربائية	سيارات	الإجمالي	الإجمالي
التكلفة							
في ١ يناير	١٣,٢٥٣,٧٢٥	٢,٤٢١,٢٢٢	١,٤٨٨,٨٢٧	٩٣٤,٧٤٨	٤٠٠,٢٠٠	١٨,٥٠٨,٨٢٢	١٨,٤٤٤,٦٨٢
إضافات خلال السنة	٢٢٧,٣٥٨	٤٢,٧٥٠	--	--	٢٢٢,٢٠٠	٤٩٢,١٠٨	١٥٩,١٢٠
استبعادات خلال السنة	--	--	--	--	--	--	(١٩٥,٠٠٠)
في ٣١ ديسمبر	١٣,٤٨١,٠٨٣	٢,٤٦٤,٠٧٢	١,٤٨٨,٨٢٧	٩٣٤,٧٤٨	٦٢٢,٢٠٠	١٩,٠٠٠,٩٣٠	١٨,٥٠٨,٨٢٢
مجمع الإهلاك							
في ١ يناير	١٣,١٧٢,٨٦٤	٢,٠٠٨,٢٢٢	١,٤٨٨,٨٢٧	٧٣١,٠٥٩	٢٩٠,٦١٠	١٧,٦٨٦,٥٨٢	١٧,١٥٨,٩٦٤
إهلاك السنة	٢٨٣,٨٨٦	٧٦,٦١٦	--	٨٤,٨٢٠	٣٢,٠٧٥	٤٧٧,٣٩٧	٧٢٢,٦١٨
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--	(١٩٥,٠٠٠)	(١٩٥,٠٠٠)
في ٣١ ديسمبر	١٣,٤٥٦,٧٥٠	٢,٠٨٤,٨٣٨	١,٤٨٨,٨٢٧	٨١٥,٨٧٩	٣٢٢,٦٨٥	١٨,١٦٣,٨٧٩	١٧,٦٨٦,٥٨٢
صافي القيمة الدفترية							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	١٨٦,٩٦٤	٣٣١,٦٠٣	--	١١٨,٨٦٩	٢٩٩,٥١٥	٨٣٦,٩٥١	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٤٦٨,١٠٠	٨٠,٨٦٩	--	٢٠٣,٦٨٩	١٠٩,٥٩٠		٨٢٢,٢٤٠

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع)

٣-٣ العملات

تم إثبات المعاملات بمبلغ العملة الرئيسية المستخدمة للشركة مخصوص للمبلغ غير المتوقع تحصيله، والتي يتم تكوينه بناء على خبرة الإدارة حول المبلغ غير المتوقع تحصيله ويتم تحميله الديون المعدومة عند تحديدها.

٣-٤ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تثبت الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة مبدئياً بالتكلفة إقتنائها، وتقاس في تاريخ المركز المالي بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج ضمن الأصول المتداولة وتبدأ الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في قيمتها العادلة (بتاريخ المركز المالي) والأرباح والخسائر المحققة من بيعها ضمن قائمة الدخل، وعندما لا يمكن تحديد قيمتها العادلة فتتم تقييم هذه الاستثمارات بالتكلفة.

٣-٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية كإستثمارات متاحة للبيع إذا كانت هذه الاستثمارات تمثل نسبة أقل من ٢٠٪ من حقوق ملكية المنشأة المستثمر فيها والتي لا يكون للشركة تأثير هام أو سيطرة على إستخدام أو توجيه إستخدام أصول المنشأة المستثمر فيها لإكتساب منافع إقتصادية وأن لا يكون الغرض من هذه الإستثمارات إعادة بيعها في الأجل القصير أو الاحتفاظ بها حتى ت