

شركة أصول وبخيت الاستثمارية
"شركة مساهمة سعودية مغلقة"
الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
وتقرير مراجع الحسابات

شركة أصول وبخيت الإستثمارية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية

جدول المحتويات

<u>الصفحة</u>	
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٤	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٦	قائمة التغييرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٧ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية

المحترمين

السادة/ المساهمين

شركة أصول وبخيت الإستثمارية

"شركة مساهمة سعودية مقفلة"

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

تقرير مراجع الحسابات

الرأي المطلق:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لشركة أصول وبخيت الإستثمارية والمشملة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وكل من قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والمتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٨)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية". إننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية:

أمور رئيسية للمراجعة	كيفية مراجعة الامر الرئيسي في مراجعتنا
الاعتراف بإيرادات الوساطة:	واستجابة لهذا الجانب فقد اشتملت إجراءات مراجعتنا على اختبار الضوابط الرقابية ذات الصلة وكذلك التحقق من مما يلي:
بالإشارة إلي السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات رقم (٢/٥).	- مدي ملائمة سياسة الاعتراف بالإيرادات لتقييم ما اذا كانت متوافقة مع معيار المحاسبة السعودي (٥) "الإيرادات"
فإن إيرادات الوساطة تتميز بانها عالية الحجم ومنخفضة القيم ويتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمات للعميل وحيث تعتمد الشركة على الإيرادات كمقياس أساسي للأداء، ونظراً لتعقيد عمليات ونظم تكنولوجيا المعلومات المرتبطة بتلك الإيرادات فقد تم اعتبار إيرادات الوساطة كأمر مراجعة رئيسي.	- اجرينا اختبار للضوابط الرقابية الداخلية وكذلك بيئة تكنولوجيا المعلومات.
	- اجرينا اختبار لعينة من معاملات إيرادات الوساطة المسجلة ومقارنتها مع المستندات المؤيدة للتحقق من وجود الإيرادات.

المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير الإدارة السنوي:

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير مجلس إدارة الشركة السنوي بخلاف القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات حولها. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى المذكورة في تقريرها السنوي، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات هنا.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى كما أننا لن نبدي أي أشكال للتأكيدات حولها. وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة أعلاه. وعند القيام بذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة أو تظهر بطريقة أخرى، انها تحتوى على تحريف جوهري.

عندما تقرأ المعلومات الأخرى ويتبين لنا وجود تحريف جوهري فيها فإنه يتعين علينا ابلاغ المكلفين بالحوكمة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والاصدارات الأخرى ذات الصلة التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية ومتطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من المخالفات الجوهرية، سواءً كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ

(تابع تقرير مراجع الحسابات)

عند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الشركة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرارية، وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعترض إدارة الشركة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسئولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار القوائم المالية.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية مخالفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أية مخالفات جوهرية، إن وجدت.

إن المخالفات يمكن أن تنشأ إما من الإحتيال أو الخطأ، وتعد جوهرية إذا كان من الممكن التوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر، بشكل فردي أو إجمالي، على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر وجود مخالفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أية مخالفات جوهرية ناتجة عن الاحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، الإفادات المضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.

الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.

تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة الشركة.

الاستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق إدارة الشركة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تيقن جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تيقن جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. وعلى أية حال، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحان، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

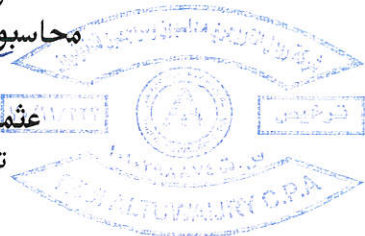
التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، كما أن القوائم المالية مطابقة لمخرجات الحاسب الآلي حسب نظام الدفاتر التجارية.

رودل التويجري
محاسبون ومراجعون قانونيون

عثمان محمد التويجري

ترخيص رقم ١٨٤



١٢ رجب ١٤٣٩هـ

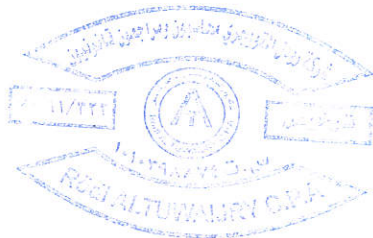
٢٩ مارس ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	الايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٧,٦٠٥,٧١٤	٧,٥٨٨,٧٣١	٣	النقد و النقد المائل
١٠,٤٠٢,٤٠٦	٥,٧٣٥,٩٧١	٤	استثمارات في أوراق مالية و صناديق بغرض المتاجرة
٤٤٥,٤١٩	٣,٩١٧,٤٢١	٥	ذمم مدينة - صافي
٢٥,٢٦٩,٠٦٩	٢٥,٥٤١,٠٧٤	٦	إقراض عملاء
٧,٨٨٩,٨٤٠	٣,٦٦٩,٧٥٨	٢٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٢٤,٥٥٤	٦٩٣,٧٣٤	٧	مصرفات مدفوعة مقدماً أرصده مدينة أخرى
٧٢,٢٣٧,٠٠٢	٤٧,١٤٦,٦٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٨	إستثمارات عقارية
٨٠,٨١٠	٧٧,٦٩٢	٩	إستثمارات متاحة للبيع
٣٧٧,٩٤٤	٥٧٨,٧٠٢	١٠	الموجودات الثابتة - صافي
٢٧,٤٥٨,٧٥٤	٢٧,٦٥٦,٣٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٩,٦٩٥,٧٥٦	٧٤,٨٠٣,٠٨٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١١	قروض قصيرة الأجل وتسهيلات بنكية
١,٣٥٣,١٤٤	١,٣٨٩,٥٠٨	١٢	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٣	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٣,٠٠٠	٣٤٨,٧٥٠	١٣	دائنو توزيعات
٢,٨٧١,٦٢٧	٢,٨٦٩,٧٦٤	٢٢	مخصص زكاة تقديري
٢٦,٤٢٧,٧٧١	٤,٨٨٨,٠٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٧٦,٠٤٢	١,٦٠٣,٥٤٩	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٧٦,٠٤٢	١,٦٠٣,٥٤٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٧,٩٠٣,٨١٣	٦,٤٩١,٥٧١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٢,٧٣٦,٦٣٢	٢,٩٨٩,٣١٥	١٦	احتياطي نظامي
(٣٩,١٨١)	(٤٦,٤٤٤)		خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٩,٠٩٤,٤٩٢	٥,٣٦٨,٦٤١		أرباح مبقاة
٧١,٧٩١,٩٤٣	٦٨,٣١١,٥١٢		مجموع حقوق الملكية
٩٩,٦٩٥,٧٥٦	٧٤,٨٠٣,٠٨٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.



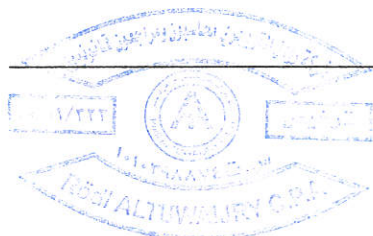
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الايضاح	
			الإيرادات
٧,٦٢١,١٦٤	٧,١٨٢,٥١٦		رسوم إدارة الصناديق
٣١٣,٨٢٣	-		رسوم الأداء الإيجابي
١,١٠٤,٨١١	٨٣٢,٦٦٧		إيرادات وساطة - صافي
(٢٢٤,١٦٨)	٨٦٦,٢٤٣		أرباح/ (خسائر) محققة من استثمارات في صناديق وأوراق مالية بغرض الإتجار
١,١٤٩,٤١٤	١,١٤٥,٢٦١		رسوم إدارة المحافظ
١,٩٣٠,٨٧١	١,٣٧٥,٩٨٢		رسوم الحفظ
٦,٠٧١	٨,٤٩٠		أتعاب خدمات
٥٤٣,٤٨٦	٢٣٠,٧٧٨		إيرادات العملات الخاصة
٦٩,٥٨٥	١٣,٧٩٦		أرباح محققة من توزيعات أسهم نقدية
٢,٥٣٢,٦٧١	٢,٢٨٤,٧٣٦		أرباح قروض مرابحة و فوائد سحب علي المكشوف من العملاء
٤١٤,٥٣٠	(٣٠٤,٩٨٥)		(خسائر)/ أرباح غير محققة من استثمارات في صناديق وأوراق المالية بغرض الإتجار
-	٢٠٠,٠٠٠		رسوم تأسيس صناديق
-	٣,٨٢٢,٩٣٥		رسوم اشتراك في صناديق
١٥,٤٦٢,٢٥٨	١٧,٦٥٨,٤١٩		مجموع الإيرادات
			مصروفات التشغيل
(١٧٦,٤٤٦)	(١٦٤,٢٣٤)	١٠	إستهلاك موجودات ثابتة
(١٢,٧٨٣,١٨١)	(١٥,٦٤٥,٣٣٨)	١٧	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٥٠٢,٦٣١	١,٨٤٨,٨٤٧		الربح من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى
-	(٤٠٨,٦١١)		مصاريف التمويل
٤,٠٠٠	٩,٠٠٠		أرباح بيع موجودات ثابتة
٤٤٣,٥٦٥	٢,٣٠٢,٢٠٣		إيرادات أخرى
٢,٩٥٠,١٩٦	٣,٧٥١,٤٣٩		صافي ربح العام قبل الزكاة التقديرية
(١,٢٢٦,٤٧٠)	(١,٢٢٤,٦٠٧)	٢٢	الزكاة التقديرية
١,٧٢٣,٧٢٦	٢,٥٢٦,٨٣٢		صافي ربح العام
٠,٤٢	٠,٣١	١٨	نصيب السهم من الربح من الأعمال الرئيسية
٠,٢٩	٠,٤٢	١٨	نصيب السهم من صافي الربح العام



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
١,٧٢٣,٧٢٦	٢,٥٢٦,٨٣٢	صافي ربح العام
١٧٦,٤٤٦	١٦٤,٢٣٤	تسويات علي صافي الربح:
(٤,٠٠٠)	(٩,٠٠٠)	إستهلاك موجودات ثابتة
(٤١٤,٥٣٠)	٣٠٤,٩٨٥	أرباح بيع موجودات ثابتة
٤٤٩,٥١٠	٤٠٧,٤٥٩	خسائر (أرباح) غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية
١,٢٢٦,٤٧٠	١,٢٢٤,٦٠٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٣,٥١٣)	-	المكون من مخصص الزكاة
٣,٠٦٤,١٠٩	٤,٦١٩,١١٧	تسويات علي مخصص الزكاة
		التغيرات في رأس المال العامل:
٩٢١,٤٩٠	(٣,٤٧٢,٠٠٢)	الذمم المدينة - صافي
٢٠,٤١٠,٥٠٦	(٢٧٢,٠٠٥)	إقراض عملاء
(٥,٥٠٧,٠٨٢)	٤,٢٢٠,٠٨٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٣٥,٤٣٢	(٦٩,١٠٨)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤٦٣,٧٩٢)	٣٦,٣٦٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
(١٠٥,٩٦٠)	(٢٧٩,٩٥٣)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٠٠٥,١٨٢)	(١,٢٢٦,٤٧٠)	المسدد من الزكاة
١٧,٠٢٩,٥٢١	٣,٦٥٥,٩٥٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:
٣,٩٥٧,٨١٠	٤,٣٦١,٤٥١	إستثمارات في أوراق مالية وصناديق للإتجار
(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	إستثمارات عقارية
(٢٣١,٢٣٤)	(٣٦٤,٩٩٢)	المدفوع في شراء موجودات ثابتة
(٤,٤١٧)	(٤,١٤٥)	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤,٠٠٠	٩,٠٠٠	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(٢٣,٢٧٣,٨٤١)	٤,٠٠١,٣١٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٢,٥٧٢,٩٨٠)	(٢٣,٠٠٠)	دائنو توزيعات
١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد/ المحصل من قروض قصيره الأجل
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٥١,٢٥٠)	أرباح موزعة
٦,٤٢٧,٠٢٠	(٢٧,٦٧٤,٢٥٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من أنشطة التمويل
١٨٢,٧٠٠	(٢٠,٠١٦,٩٨٣)	صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال العام
٢٧,٤٢٣,٠١٤	٢٧,٦٠٥,٧١٤	النقد والنقد المماثل أول العام
٢٧,٦٠٥,٧١٤	٧,٥٨٨,٧٣١	رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.



"بالريال السعودي"

شركة أمول وبخيت الاستثمارية
"شركة مساهمة سعودية مقفلة"
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الإجمالي	أرباح مبقاة	خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي نظامي	رأس المال
٧٣,٠٧٢,٦٣٤	٧,٥٤٣,١٣٩	(٣٤,٧٦٤)	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٦٤,٢٥٩	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٢٣,٧٢٦	١,٧٢٣,٧٢٦	-	-	-	-
(٤,٤١٧)	-	(٤,٤١٧)	-	-	-
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
-	(١٧٢,٣٧٣)	-	-	١٧٢,٣٧٣	-
٧١,٧٩١,٩٤٣	٩,٠٩٤,٤٩٢	(٣٩,١٨١)	-	٢,٧٣٦,٦٣٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٧١,٧٩١,٩٤٣	٩,٠٩٤,٤٩٢	(٣٩,١٨١)	-	٢,٧٣٦,٦٣٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٥٢٦,٨٣٢	٢,٥٢٦,٨٣٢	-	-	-	-
(٧,٢٦٣)	-	(٧,٢٦٣)	-	-	-
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	(٢٥٢,٦٨٣)	-	-	٢٥٢,٦٨٣	-
٦٨,٣١١,٥١٢	٥,٣٦٨,٦٤١	(٤٦,٤٤٤)	-	٢,٩٨٩,٣١٥	٦٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧م
صافي ربح العام
خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق
مالية متاحة للبيع
توزيعات أرباح
المحول الي الاحتياطي النظامي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م



١- التأسيس وطبيعة النشاط:

تأسست شركة أصول وبخيت الاستثمارية شركة مساهمة سعودية مغلقة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٩٨٠٥ الصادر من الرياض بتاريخ ٢-٥-١٤٢٧ هـ ويتمثل نشاط الشركة في التعامل بصفة أصيل ووكيل وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء والحفظ في أعمال الأوراق المالية بموجب موافقة هيئة السوق المالية رقم (٠٧ / ٠٨١٢٦) وتاريخ ٢٣-١-١٤٣٥ هـ.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- العرف المحاسبي:

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات في أوراق مالية والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.
- إعتباراً من ٠١ يناير ٢٠١٨ م، سيتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، لذلك فإنه ابتداءً من ذلك التاريخ سيتم إعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- يتم استخدام الريال السعودي عملة العرض للقوائم المالية.

ب- استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال العام المتعلقة بها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر، ويتم إظهار أثر التغيرات في التقديرات المحاسبية في العام التي تتم فيها والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

ج - النقد والنقد المماثل:

يتكون النقد والنقد المماثل من نقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك ونقد في محافظ غير مستخدم والودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة إستحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل .

د - الذمم المدينة:

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها إستناداً إلى تحليل مدى قابلية الذمم المدينة للتحويل. ويتم شطب الذمم المدينة عند استنفاد كافة الوسائل لتحصيلها.

هـ - الموجودات الثابتة:

تظهر الموجودات الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك التراكم حتى تاريخ القوائم المالية والإنخفاض في القيمة (إن وجد). يحتسب الإستهلاك على الموجودات الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:



نسبة الاستهلاك

٢٠٪

١٥٪

٢٥٪

٣٣٪

٢٥٪

الأصل

معدات

أثاث ومفروشات

سيارات

حاسب آلي

أجهزة اتصالات

يتم حذف الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها التراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاح العادية التي لا تزيد جوهرياً العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل. أما مصروفات التحسينات والتجديدات الهامة فيتم رسملتها ويتم إستبعاد الأصل الذي تم أستبداله.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تتمه):

و - الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الإنخفاض في القيمة، وفي حالة عدم القدرة على تحديد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المدرة للنقد التي ينتمي لها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقد بأقل من القيمة الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات كمصروف فوراً في قائمة الدخل.

ز- الإستثمارات في الأوراق المالية:

إستثمارات متاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي يتم شراؤها لغير أغراض المتاجرة أو الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق على أنها إستثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً لها أية تكاليف معاملات مباشرة، وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية إلى أن يتم إستبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك إنخفاض في قيمته، وعندئذ فإن الخسائر المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تدرج في قائمة الدخل، تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول أسهم تلك الشركات في السوق المالية. وفي حالة عدم توفر القيمة السوقية، فإن التكلفة تعتبر أفضل قياس موضوعي وموثوق للقيمة العادلة لمثل تلك الإستثمارات، يتم إدراج التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل عند ثبوت الحق في إستلام تلك التوزيعات.

إستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة:

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم إدراجها تحت بند الموجودات المتداولة في المركز المالي، تدرج الأرباح والخسائر المحققة من بيع هذه الإستثمارات و التغيرات في القيمة العادلة لها بتاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل.

ح - مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى:

تسجل المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي تم إستلامها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أم لم يتم ذلك.

ط - مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن مدة خدمتهم المتراكمة وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية، ويحمل على قائمة الدخل.

ي - الاعتراف بالإيرادات:

- يتم إثبات الإيرادات من خدمات الوساطة في الأسهم في فترة تحققها كما يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات المقدمة للعملاء والمتمثلة في خدمات الإنترنت والخدمات الإستشارية عند تقديم هذه الخدمات
- فيما يتم إثبات إيرادات العمولات البنكية على الودائع لدى البنوك من خلال حساب مدة الربط لهذه الودائع على أساس الإستحقاق.
- يتم الاعتراف بإيرادات المربحة فهي تتحقق بناء على شروط العقود المبرمة مع العملاء على أساس مبالغ المربحات ومدتها.
- يتم إثبات رسوم إدارة المحافظ والصناديق المالية في تواريخ تحققها حسب الإتفاقيات المبرمة مع الجهات صاحبة هذه المحافظ والشروط والأحكام لتلك الصناديق ويتم إثبات الإيرادات الناتجة عن أتعاب الإستشارات والمعلومات المالية عند تقديم الخدمة.
- فيما يتعلق بالرسوم المرتبطة بالأداء الإيجابي للمحافظ فيتم حسابها للعميل حسب العقد المبرم مع كل عميل بحيث يتم تحديد قيمة الأداء الإيجابي للمحافظ.
- يتم إثبات إيرادات الأرباح الموزعة عند وجود حق باستلام تلك الأرباح.



ك - المصروفات:

يتم تصنيف كافة المصروفات الأخرى بإستثناء التكاليف المباشرة ومصروفات التمويل ، كمصروفات عمومية وإدارية . يتم تسجيل المصروفات العمومية والإدارية وفقا لأساس الإستحقاق في العام التي تم تكبدها بها، يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية على أساس منتظم ، إذا لزم الأمر.

ل- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم بذات القيم والشروط مع الاطراف الخارجية .

م - مخصص الزكاة:

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على حده وفقا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، يجرى تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إصدار الربط النهائي من الهيئة ، وتحمل الفروقات على العام الزمني التي صدر بها الربط النهائي.

ن - المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. ويتم تقييم الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية العام على أساس أسعار الصرف لهذه العملات في ذلك التاريخ، تعالج الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

٣- النقد والنقد المماثل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٥,٨٥٧	٦,٩٣٦	نقد في الصندوق
٢,٠١٦,٣٢٨	١,٩٥٥,٦١٤	نقد في محفظة إستثمارية غير مستخدم (١/٣)
٥٨٣,٥٢٩	٥,٦٢٦,١٨١	حسابات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	وديعة بنكية
٢٧,٦٠٥,٧١٤	٧,٥٨٨,٧٣١	

(١/٣) يمثل هذا المبلغ نقد في محفظة إستثمارية تستثمرها الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٤- إستثمارات في أوراق مالية و صناديق بغرض المتاجرة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٩,٩٨٧,٨٧٦	-	صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية مع الضوابط الشرعية
-	٣,٥٧٨,٣٥٤	إستثمارات في صناديق عقارية
-	٨٣٦,٥٥٠	إستثمارات في محفظة السوق الموازي (نمو)
-	١,٦٢٦,٠٥٢	إستثمارات في أوراق مالية متداولة
٩,٩٨٧,٨٧٦	٦,٠٤٠,٩٥٦	مجموع الإستثمارات في أوراق مالية وصناديق
٤١٤,٥٣٠	(٣٠٤,٩٨٥)	(خسائر) أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية و صناديق
١٠,٤٠٢,٤٠٦	٥,٧٣٥,٩٧١	



٥- ذمم مدينة - صافي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢,٩٦٠,٧٢٣	٣,١٥٢,٢٨٧	عملاء إدارة محافظ
(٢,٧١٥,٧٢٤)	(٢,٧١٥,٧٢٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها و أحكام قضائية (١/٥)
٢٤٤,٩٩٩	٤٣٦,٥٦٣	عملاء إدارة محافظ بالصافي
٢,٠٢٥	١,٣١٧,٦٤٢	إيرادات مستحقة من عملاء مرابحة
-	٢,٠٢٥,٠٠٠	إيجارات مستحقة من استثمارات عقارية
١٩٨,٣٩٥	١٣٨,٢١٦	أخرى
٤٤٥,٤١٩	٣,٩١٧,٤٢١	

١/٥ - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

- يتمثل المخصص و البالغ قدره ٢,٧١٥,٧٢٤ ريال سعودي في المبالغ المستحقة علي أحد العملاء مقابل رسوم الاداء ولم يقم بسدادها وقد تم تقديم شكوى الي لجنة الفصل في منازعات الاوراق المالية بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٤ م لإلزام العميل بدفع المبلغ وقد صدر حكم نهائي لصالح الشركة بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧م ، وقد رأت الادارة الابقاء علي المخصص لحين تحصيل المبلغ.

٦- إقراض عملاء:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	البيان
٢٢,٠٤٢,٠٠٠	٢٢,٠٧١,٠٠٠	تمويل عملاء بالهامش
٠	٢٧٢,٢٨٦	تمويل عملاء الاككتاب بصندوق المعذر- ريت .
٣,٢٢٧,٠٦٩	٣,١٩٧,٧٨٨	تمويلات (غطاء ضمان بنكي)
٢٥,٢٦٩,٠٦٩	٢٥,٥٤١,٠٧٤	الاجمالي

* تم تمويل عملاء للاككتاب بصندوق المعذر رت خلال العام بإجمالي تمويلات بلغت ١١٩,٨٥٤,٠٧٤ ريال سعودي وبلغ الرصيد الغير مسدد من تلك التمويلات مبلغ ٢٧٢,٢٨٦ ريال سعودي.

يمثل هذا البند إقراض لعملاء على شكل تسهيلات وقروض مرابحة بناء على تقييم وتوثيق الوضع المالي للعميل الفرد بناء على المعلومات التي يفصح عنها ذلك العميل وقناعة الشركة بأن مبلغ القرض وترتيباته مناسب للعميل الفرد وبموافقة العميل الفرد مسبقا وبشكل كتابي على القرض الممنوح وفق أحكام وشروط خاصة منها سند لأمر بقيمة المبلغ ومحدد الحد الأقصى لقيمة القرض أو التسهيلات الائتمانية وتفصيل المبلغ وأي مصروفات يتم تقاضيها ، علما بأن هذه التسهيلات والقروض الممنوحة تستحق التحصيل عند نهاية كل عقد لكل عميل أو في حال طلب العميل لإنهاء العقد خلال السنة ، أو حسب الاتفاقيات البرمة مع كل عميل.

٧- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصده مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٧٦,٩١٣	٧١,٧٩٥	إيجارات مقدمة
٢٤٣,٦٠١	٢٩٩,٧٦٧	تأمين صحي مقدم
٨٤,٣١٧	١٠١,٩٠٧	رسوم تراخيص مقدمة
٤٦,٦٨١	٤٤,٣٣٣	تأمين مخاطر مهنية
٤,٠٠٠	٧,١٤٧	ذمم موظفين
١٦٩,٠٤٢	١٦٨,٧٨٥	أخرى
٦٢٤,٥٥٤	٦٩٣,٧٣٤	



إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٨- إستثمارات عقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في قطعة ارض مشتراه بمبلغ ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال (فقط سبعة وعشرون مليون ريال سعودي) بموجب العقد المبرم بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٢٩هـ الموافق ٢٠١٦/١٢/٢٨م, وقد تم التصديق علي نقل ملكيتها بموجب صك الملكية رقم ٤١١٩٠٨٠٠٠١١٠ بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/٠٤هـ الموافق ٢٠١٧/٠١/٠٢م وذلك بغرض اعادة تأجيرها مره اخرى وقد قامت الشركة بإعادة تأجيرها للبائع بموجب العقد المبرم معه بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦م وذلك بقيمة إيجاربه ٢,٠٢٥,٠٠٠ ريال سنوياً، حيث يمنح العقد حق إعادة شراء الأرض للبائع بسعر الشراء بالإضافة إلى أي تكاليف أو رسوم تكبدتها الشركة.

٩- إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٨٥,٢٢٧	٨٤,٩٥٥	إستثمارات في محفظة إستثمارية تديرها الشركة
(٤,٤١٧)	(٧,٢٦٣)	خسائر غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٠,٨١٠	٧٧,٦٩٢	



شركة أمول وبخيت الاستثمارية
 "شركة مساهمة سعودية متقلة"
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 أيضا حلت التوائم المالية (تتمه)
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٠- الموجودات الثابتة - صافي:

الإجمالي	أجهزة اتصالات	حاسب آلي	سيارات	أثاث ومفروشات	معدات	
٨,٨٧٥,٩٢٣	٢,٤١٦,٩٨٨	٢,٧٨٩,١٤٦	٩٥,٠٠٠	٣,٠٣٥,٦٣٧	٥٣٩,١٥٢	تكلفة الموجودات كما في ٠١ يناير ٢٠١٧م
٣٦٤,٩٩٢	•	١١٨,٦٩٧	•	٢٢٢,٧٢٥	٢٣,٥٧٠	إضافات خلال العام
(١٣٥,٨٦٧)	•	•	•	(١٣٥,٨٦٧)	•	إستيعادات خلال العام
٩,١٠٤,٨٩٠	٢,٤١٦,٩٨٨	٢,٩٠٧,٨٤٣	٩٥,٠٠٠	٣,١٢٢,٣٣٧	٥٦٢,٧٢٢	تكلفة الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٨,٤٩٧,٩٧٩	٢,٢٨٧,٨٥٩	٢,٥٥٤,٦٢٠	٩٥,٠٠٠	٣,٠٢٧,٨٣١	٥٣٢,٦٦٩	الإستهلاك التراكم كما في ٠١ يناير ٢٠١٧م
١٦٤,٢٣٤	٥٤,٦٦٠	١٠٥,٠٢٨	•	٢,٤٤٧	٢٠٩٩	إستهلاك العام
(١٣٥,٨٦٧)	•	•	•	(١٣٥,٨٦٧)	•	مجمع إستهلاك الإستهلاك
٨,٥٢٦,١٨٨	٢,٣٤٢,٥١٩	٢,٦٥٩,٦٤٨	٩٥,٠٠٠	٢,٨٩٤,٢٥٣	٥٣٤,٧٦٨	مجموع الأستهلاك آخر العام
٥٧٨,٧٠٢	٧٤,٤٢٩	٢٤٨,١٩٥	•	٢٢٨,٠٨٤	٢٧,٩٥٤	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٣٧٧,٩٤٤	١٢٩,١٢٩	٢٣٤,٥٢٦	•	٧,٨٠٦	٦,٤٨٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م



شركة أصول وبخيت الاستثمارية
 "شركة مساهمة سعودية مقفلة"
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

"بالريال السعودي"

١١- قروض قصيرة الأجل وتسهيلات بنكية:

قامت الشركة بتجديد اتفاقية التسهيلات من بنك محلي بمبلغ ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على شكل قروض قصيرة الأجل وسحب على المكشوف مقابل الضمانات التالية:

نوع التمويل	قروض قصيرة الأجل
حد التمويل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
الضمان	ضمان بالتكافل والتضامن من السادة / عبد الرحمن يحيى عبد الله اليحيى وبشر بن محمد بن برهان بخيت بقيمة التمويل.

١/١١

نوع التمويل	سحب على المكشوف
حد التمويل	٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
الضمان	رهن وديعة نقدية تغطية لا تقل عن ١٠٠٪ من مبلغ التمويل أو رهن محفظة إستثمارية بنسبة تغطية لا تقل عن ١٥٠٪ من مبلغ التمويل.

٢/١١

قامت الشركة بالحصول على تسهيلات خلال العام حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بمبلغ ١٤١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقامت بسداد كامل قيمة التسهيلات خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١٥٧,٣٦٤	٢٩٤,٩٥٧	موردين خدمات
٩٤٧,١٥٨	٨٢٦,٥٥١	مصروفات مستحقة
٢٤٨,٦٢٢	٢٦٨,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,٣٥٣,١٤٤	١,٣٨٩,٥٠٨	

١٣- دائنو توزيعات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٣,٠٠٠	٣٤٨,٧٥٠	توزيعات نقدية غير مدفوعة للمساهمين
٢٣,٠٠٠	٣٤٨,٧٥٠	

١٤- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١,١٣٢,٤٩٢	١,٤٧٦,٠٤٣	رصيد بداية العام
٤٤٩,٥١٠	٤٠٧,٤٥٩	المحمل على المصروفات خلال العام
(١٠٥,٩٦٠)	(٢٧٩,٩٥٣)	المدفوع خلال العام
١,٤٧٦,٠٤٢	١,٦٠٣,٥٤٩	



١٥- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والمصدر مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع على ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع بالكامل، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وكلها أسهم عادية وقد اكتتب المؤسسون في كامل رأس المال على النحو التالي:

الأجمالي	نسبة الملكية	قيمة السهم	الجنسية	أسم المساهم
١٤,٧٣٤,٩٧٠	%٢٤,٥٦	١٠	سعودي	بشر بن محمد برهان الدين بن ياسين بخيت
٨,٣٧٥,٩٩٠	%١٣,٩٦	١٠	سعودي	عبد الرحمن يحيى عبد الله اليحياء
٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٢,٥٠	١٠	سعودي	صالح محمد صالح الحجاج
٣,٤٥٠,٠٠٠	%٥,٧٥	١٠	سعودي	سلطان يحيى عبد الله اليحياء
٣,٤٥٠,٠٠٠	%٥,٧٥	١٠	سعودي	منصور يحيى عبد الله اليحياء
٣٠٠,٠٠٠	%٥,٠٠	١٠	سعودي	مازن محمد ناصر الداود
٢,١٧٥,٠٠٠	%٣,٦٣	١٠	سعودي	خالد عبد الرحمن محمد الموسى
٢,٠٠٠,٠٠٠	%٣,٣٣	١٠	سعودي	عبد الله يحيى عبد الله اليحياء
١,٨٧٥,٠٠٠	%٣,١٣	١٠	سعودي	عبد المحسن عبد الرحمن الموسى
١,٢٠٠,٠٠٠	%٢,٠٠	١٠	سعودي	رعد عبد العزيز محمد العبد القادر
١,١٢٥,٠٠٠	%١,٨٧	١٠	سعودي	محمد عبد الله عبد العزيز الرويشد
١,١١٥,٤٢٠	%١,٨٦	١٠	سعودي	منصور عبد الله عبد العزيز الراجحي
١,٠٢٢,٥٠٠	%١,٧٠	١٠	سعودي	جميل عبد الرحمن محمد القنيبط
٦٠٩,٢٩٠	%١,٠٢	١٠	سعودي	سعود بن عبد الله بن سليمان الراجحي
٥٠٦,١٣٠	%٠,٨٤	١٠	سعودي	خالد سليمان حمد السعيد
٥٠٦,١٣٠	%٠,٨٤	١٠	سعودي	شركة الطوق القابضة
٤٦٠,٠٠٠	%٠,٧٧	١٠	سعودي	عبد الله بن فيصل بن تركي العبد الله آل سعود
٤٦٠,٠٠٠	%٠,٧٧	١٠	سعودي	طارق مطلق عبد الله المطلق
٤٦٠,٠٠٠	%٠,٧٧	١٠	سعودي	حامد حمد سليمان الحميدي
٤٥٠,٠٠٠	%٠,٧٥	١٠	سعودي	سامية بنت يحيى عبد الله اليحياء
٤١٢,٦١٠	%٠,٦٩	١٠	سعودي	عبد الله عبد الرحمن عبد الله الخضير
٤١٢,٦١٠	%٠,٦٩	١٠	سعودي	أحمد سليمان عبد القادر باناجة
٤١٢,٦١٠	%٠,٦٩	١٠	سعودي	فهد محمد عبدالعزيز بن زرعة
٣٩٣,٣٥٠	%٠,٦٦	١٠	سعودي	عبد العزيز عبد اللطيف بكر جزار
٣٩٣,٣٥٠	%٠,٦٦	١٠	سعودي	إبراهيم سعد إبراهيم أبو معطي
٣٠٠,٠٠٠	%٠,٥٠	١٠	سعودي	سمراء عبد الله إبراهيم القويز
٣٠٠,٠٠٠	%٠,٥٠	١٠	سعودي	شركة الراجحي العقارية
٢٠٦,٣١٠	%٠,٣٤	١٠	سعودي	أحمد محمد سالم السري
٢٠٦,٣١٠	%٠,٣٤	١٠	سعودي	عبد الله عبد العزيز عبد الله الفلاج



الأجمال	نسبة الملكية	قيمة السهم	الجنسية	رأس المال: (تتمه)
٢٠٦,٣١٠	%٠,٣٤	١٠	سعودي	معزز طلعت محمد بخيت
٢٠٦,٣١٠	%٠,٣٤	١٠	سعودي	عبد الهادي علي سيف شايف
٢٠٦,٣١٠	%٠,٣٤	١٠	سعودي	عبد الإله أحمد عبد الإله الدرويش
٢٠٦,٣١٠	%٠,٣٤	١٠	سعودي	عامر عفيف محمد المحمصاني
٢٠٦,٣١٠	%٠,٣٤	١٠	سعودي	رائد مساعد خالد السديري
٢٠٦,٣١٠	%٠,٣٤	١٠	سعودي	حسان شكيب مراد الجابري
٢٠٦,٣١٠	%٠,٣٤	١٠	سعودي	عبد الرحمن محمد عبد العزيز بن زرعة
٢٠٦,٣١٠	%٠,٣٤	١٠	سعودي	عمر عبد القادر محمد باجمال
١٨٧,٥٠٠	%٠,٣١	١٠	سعودي	محمد عبد الكريم علي اللحيدان
١٨٧,٥٠٠	%٠,٣١	١٠	سعودي	محمد عبد الله عبد الرحمن الشعيل
١٠٣,١٦٠	%٠,١٧	١٠	سعودي	خالد محمد عبد الله الحقييل
١٠٣,١٥٠	%٠,١٧	١٠	سعودي	ناصر بن سعيد بن علي كدسه
٩١,٩١٠	%٠,١٥	١٠	سعودي	خالد بن عبد الحفيظ بن محمد فدا
٧٥,٠٠٠	%٠,١٣	١٠	سعودي	شركة أبناء صالح عبد العزيز بابكر للتجارة والتعهدات
٤٨,٢٢٠	%٠,٠٨	١٠	سعودي	مساعد محمد حماد بن عنيق
١٠,٠٠٠	%٠,٠٢	١٠	سعودي	نزار بن عبد الرحمن بن عبد العزيز المقرن
١٠,٠٠٠	%٠,٠٢	١٠	سعودي	عبد الوهاب بن عبد الكريم بن عبد الرحمن البتيري
١٠,٠٠٠	%٠,٠٢	١٠	سعودي	خالد سعود عبد العزيز الدغيثر
٥,٥٠٠	%٠,٠١	١٠	سعودي	فهد عبد الله عبد العزيز الراجحي
٥,٠٠٠	%٠,٠١	١٠	سعودي	هاني سامي علي حلواني
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠			



١٦- احتياطي نظامي:

وفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠٪ من صافي الدخل السنوي ويجوز للشركة وقف تكوين الاحتياطي متى بلغ ٣٠٪ من رأس المال , علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٧- مصروفات عمومية وإدارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٧,٣٩١,٢٣٨	٧,٦٣٣,٨٧٩	الاجور والمرتبات وما في حكمها
١,٣٦٢,٢٥٩	١,٣١٤,٢٥٣	مصاريف مزود الخدمة والبيانات
٨٥٦,٩٠٤	٨٦٤,٢٥٨	مصروف ايجار
٢٨٠,٩٠٧	١,٠٦٣,١٤٨	مصروف تدقيق و استشارات
٢٩٩,٢٢٠	٩٩٢,٠٦٤	مكافآت اداء
٥٠١,٥٤٧	٥٦١,٩٣٨	مصروفات تأمين
٤٢٠,٤٤٥	٤٢١,٨٥٨	التأمينات الاجتماعية
٤٠٧,٥٥٠	٤٠٧,٤٥٩	مكافأة نهاية الخدمة
٠	٢٩٠,٩٦٢	مصروف دعاية واعلان
٠	١٦٦,٣٥٣	مصاريف الصناديق
١,٢٦٣,١١١	١,٩٢٩,١٦٦	أخري
١٢,٧٨٣,١٨١	١٥,٦٤٥,٣٣٨	

١٨- نصيب السهم:

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح من الأعمال الرئيسية بقسمة (الخسارة) الربح من الأعمال الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية العام ، كما يتم احتساب نصيب السهم من صافي (خسارة) الربح العام بقسمة صافي الربح العام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية العام. وكان احتساب نصيب السهم من الربحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م كالتالي:

البيان	قيمة الربح (ريال سعودي)	متوسط عدد الاسهم	نصيب السهم من الربحية
الربح من الاعمال الرئيسية	١,٨٤٨,٨٤٧	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٣١
صافي ربح العام	٢,٥٢٦,٨٣٢	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٤٢

١٩- معلومات قطاعية:

لا يوجد لدى الشركة قطاعات مختلفة وترتكز معظمها داخل المملكة العربية السعودية عليه فإن المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق.



٢٠- صناديق استثمارية:

تدير الشركة صناديق استثمارية متمثلة فيها ما يلي:

- أ - صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية وقد بلغت صافي موجودات الصندوق ١٤,٣٨٥,١٨٩ ريال سعودي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.
- ب - صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية وقد بلغت صافي موجودات الصندوق ٢١٧,٣٨٨,٢٨٥ ريال سعودي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.
- ج - صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافق مع الشريعة وقد بلغت صافي موجودات الصندوق ٢,٩٦٩,٣٢٠ ريال سعودي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.
- د - صندوق أصول وبخيت بالسوق الموازية وقد بلغت صافي موجودات الصندوق مبلغ ١,١٦٩,٣٢٠ ريال سعودي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.
- د - صندوق تلال الملقاه السكني وقد بلغت صافي موجودات الصندوق مبلغ ٨٥,٥٨٩,٢٠٣ ريال سعودي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.
- هـ - صندوق المعذر - ريت وقد بلغت صافي موجودات الصندوق مبلغ ٦٢٤,٢٥٩,٣٧٩ ريال سعودي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

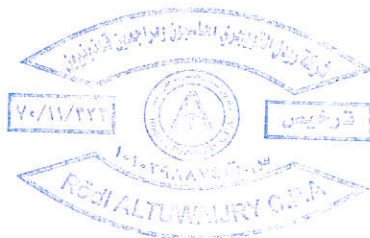
٢١- الأموال المحتفظ بها كصفة أمانة:

وفقا لمتطلبات هيئة السوق المالية (المادة ٧٨) من لائحة الأشخاص المرخص لهم من خلال مراجعة الحسابات البنكية التي تحتفظ بها الشركة تبين أنها تضمنت حسابات بنكية محلية (مجموعة سامبا المالية) و (البنك السعودي الفرنسي) بلغت أرصدها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م مبلغ ٧٠,٠١٤,٢١٦ ريال سعودي والمتمثلة في حسابات استثمار وحسابات جارية وإيداعات عملاء وحساب رسوم واشتراكات عملاء.

٢٢- مخصص الزكاة التقديري:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٣,٧٤٣,٨٥٢	٢,٨٧١,٦٢٧	رصيد اول المدة
١,٢٢٦,٤٧٠	١,٢٢٤,٦٠٧	المكون خلال العام
(٢,٠٠٥,١٨٢)	(١,٢٢٦,٤٧٠)	المدفوع للزكاة
(٩٣,٥١٣)	-	تسويات علي المخصص
٢,٨٧١,٦٢٧	٢,٨٦٩,٧٦٤	

- يتضمن رصيد المخصص مبلغ ١,٦٤٥,١٥٧ ريال سعودي وهو عبارة عن مبالغ مختلف عليها بين شركة أصول المالية قبل الاندماج ومصلحة الزكاة والدخل وتم تقديم اعتراض من قبل شركة أصول المالية على هذه المبالغ ولم يتم البت فيها.
- تم تقديم الإقرارات الزكوية من قبل الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م, ولم يتم إصدار الربط النهائي من قبل هيئة الزكاة والدخل بعد.



المكون خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢,٩٥٠,١٩٦	٣,٧٥١,٤٣٩	صافي دخل السنة قبل الزكاة
٤٤٩,٥١٠	٤٠٧,٤٥٩	يضاف إليه:
٣,٣٩٩,٧٠٦	٤,١٥٨,٨٩٨	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
		صافي دخل السنة
		المعدل
		يضاف إليه:
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٥٦٤,٢٥٩	٢,٧٣٦,٦٣٢	احتياطي نظامي أول المدة
٧,٥٤٣,١٣٩	٩,٠٩٤,٤٩٢	الأرباح المبقاة التي حال عليها الحول
٢٣,٠٠٠	٣٤٨,٧٥٠	مبالغ مستحقة لمساهمين شركة أصول المالية حال عليها الحول
١,٠٢٦,٥٣٢	١,١٩٦,٠٩٠	رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة أول المدة بعد طرح المسدد خلال السنة
١,٦٤٥,١٥٧	١,٦٤٥,١٥٧	رصيد مخصص الزكاة الذي حال عليه الحول
٥٧٧,٠٣٣	٣٩٦,١٦٧	الدور من مستحقات مكافآت الموظفين
٢,٧١٥,٧٢٤	٢,٧١٥,٧٢٤	رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها أول المدة بعد طرح المسدد خلال السنة
٧٩,٤٩٤,٥٥٠	٨٢,٢٩١,٩١٠	أجمالي الأموال الخاضعة للزكاة
		يخصم منها:
(٣٧٧,٩٤٤)	(٥٧٨,٧٠٢)	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات عقارية
(٢,٩٧٧,٠٠٠)	(٥,٦٥١,٢٥٠)	أرباح موزعة خلال العام
(٨٠,٨١٠)	(٧٧,٦٩٢)	استثمارات متاحة للبيع
٤٩,٠٥٨,٧٩٦	٤٨,٩٨٤,٢٦٦	وعاء الزكاة
١,٢٢٦,٤٧٠	١,٢٢٤,٦٠٧	مخصص الزكاة التقديري بمعدل ٢,٥٪

٢٣- بيان بالمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين وأفراد الإدارة العليا بالشركة أو الشركات التي يملكها حصصاً رئيسية والشركات التي يملكونها. وتقوم الشركة بتحديد شروط المعاملات والخدمات المستلمة أو المقدمة من/ إلى الأطراف ذات علاقة.

١/٢٣ إن أرصدة وحركة المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المدرجة ضمن قائمة المركز المالي هي كما يلي:

الرصيد في أول يناير ٢٠١٧م	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧م	العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧م	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧م
مدین (دائن)	مدین (دائن)			مدین (دائن)	مدین (دائن)
٢,٣٨٢,٧٥٨	٣,٦٦٩,٧٥٨	مدير	إدارة وحفظ صناديق ورسوم تأسيس	٢,٣٨٢,٧٥٨	٣,٦٦٩,٧٥٨
٥,٥٠٧,٠٨٢	٣٤,٨١٢,٢٦٧	الإدارة العليا	تسهيلات مرابحة وعمولات مستحقة	٥,٥٠٧,٠٨٢	٣٤,٨١٢,٢٦٧
-	١٤,٥٠٨,٦٠٠	مساهم	تسهيلات مرابحة	-	١٤,٥٠٨,٦٠٠
-	٢٤,٨٧٤,٣٥١	أقارب الإدارة العليا	تسهيلات مرابحة	-	٢٤,٨٧٤,٣٥١
-	٣٥٠,٠٠٠	مدير تنفيذي	تسهيلات مرابحة	-	٣٥٠,٠٠٠
(١٨٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	أعضاء مجلس الإدارة	بدلات حضور	(١٨٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	صناديق أصول وبخيت الاستثمارية	مصرفات مستحقة للصناديق	-	(١٠٠,٠٠٠)

٢٣- بيان بالمعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمه)

٢/٢٣ إن أرصدة وحركة المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المدرجة ضمن قائمة الدخل هي كما يلي:

قائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٥,٤٨٩,١٨٩	٨,٩٩٨,١٣٣	إيرادات صناديق أصول وبخيت الاستثمارية
١٥٧,٠٨٢	٢٤٧,٠١١	إيرادات عمولات مرابحة (أعضاء مجلس الإدارة)
-	٧٢,٥٤٣	إيرادات عمولات مرابحة (مساهمين)
-	١٢٤,٣٧٢	إيرادات عمولات مرابحة (أقارب أعضاء مجلس الإدارة)
-	١,٧٥٠	إيرادات عمولات مرابحة (مديرين تنفيذيين)
-	(١٠٠,٠٠٠)	مكافآت مجلس إدارة صندوق المعذر ريت
-	(١٦٦,٣٤٥)	مصروفات تم تحملها عن صناديق تديرها الشركة
		مزاياء الإدارة العليا
(١٨٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	مصروفات مكافأة بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة

٢٤- الأصول والالتزامات المحتملة:

الموضوع	مبالغ مالية محتملة التحصيل في المستقبل
المبلغ	٤,٦١٠,١١٦ ريال سعودي
	- مبلغ ٣,٦٠٠,٩٠٥ ريال سعودي عبارة عن شكاوى مقدمة إلى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية من قبل مجموعة بخيت الاستثمارية قبل الاندماج ضد احد عملائها, وفي تاريخ ٢٠١٧/٠٩/١٢ م تم استلام قرار لجنة فض المنازعات بالزام العميل بسداد المبالغ المستحقة للشركة مع وجود الحق في الاستئناف خلال ٣٠ يوم ولم يتم العميل بالاستئناف خلال المدة النظامية.
الوصف	- مبلغ ١,٠٠٩,٢١١ ريال سعودي قيمة اعتراضات مقدمة لمصلحة الزكاة والدخل من قبل شركة مجموعة بخيت الاستثمارية تخص الأعوام من (٢٠٠٧: ٢٠١٣ م) قامت شركة مجموعة بخيت الاستثمارية بسدادها لإنهاء إجراءات شطب السجل التجاري وقامت بتقديم اعتراض عليها. - وتجدر الإشارة إلى انه في حالة تحصيل أي من هذه المبالغ فإنها ستكون من حق مساهمي شركة مجموعة بخيت الاستثمارية وفقا للفقرات رقم (٣/١/١/٢) و(٨/١) من عقد الاندماج.

الموضوع	مخصصات محتمل ردها
المبلغ	١,٦٤٥,١٥٧ ريال
الوصف	- مبلغ ١,٦٤٥,١٥٧ ريال سعودي عبارة عن اعتراضات مقدمة من شركة أصول المالية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ م قبل الاندماج وقد قامت شركة أصول المالية بتكوين مخصص زكاة لهذا المبلغ ويظهر ضمن مخصص الزكاة الحالي لشركة أصول وبخيت الاستثمارية. علما بأنه في حالة قبول الاعتراض ورد المخصص الخاص بهذه المبالغ سيكون من حق مساهمي شركة أصول المالية وفقا للفقرات (٣/١/١/٢) و(٨/١) من عقد الاندماج.



تم عرض كفاية رأس المال والذي تم إعداده من قبل الإدارة وبناء علي متطلبات هيئة السوق المالية وهو كالنحو التالي:

٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م	قاعدة رأس المال
بالألف ريال	بالألف ريال	
٧١,٧٩٢	٦٨,٠٠٧	الشريحة الأولى لرأس المال
.	.	الشريحة الثانية لرأس المال
٧١,٧٩٢	٦٨,٠٠٧	الإجمالي
		الحد الأدنى لرأس المالي
٢٧,٨٢٦	٢٥,٩٩١	مخاطر الإئتمان
١,٦٦٤	٩٦٨	مخاطر السوق
٣,٥٤٧	٤,٣٦١	مخاطر التشغيل
٣٣,٠٣٧	٣١,٣١٩	الإجمالي
٢,١٧	٢,١٧	معدل الكفاية المالية
٣٨,٧٥٥	٣٦,٦٨٨	الفائض

٢٦- إدارة المخاطر والأدوات المالية:

أ - مخاطر الإئتمان:

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم مقدرة طرف ما علي الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية والذي يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الآخر، وتقوم إدارة الشركة بوضع مخاطر الإئتمان والتي تتضمن تقييم الملاءة الائتمانية للعملاء.

ب - مخاطر أسعار الفائدة:

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة علي الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية، تخضع الشركة لمخاطر أسعار الفائدة بشأن أصولها وخصومها المرتبطة بعمولة.

ج - مخاطر العملات:

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، تخضع الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية، لم تقم الشركة بأي معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي خلال العام.

د - مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة الشركة ما صعوبة في الحصول علي أموال لمقابلة التزاماتها المرتبطة بخصومها، تتم مراقبة احتياجات السيولة علي أساس منتظم وتقوم الإدارة بالتأكد من وجود أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات حال نشوئها.



- القيمة العادلة:

هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى بما أنه يتم اعداد القوائم المالية للشركة علي أساس التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات وخصومات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٧- اعتماد القوائم المالية:

أعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧م.

٢٨- عام:

- تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لكي تتماشى مع أرقام العام الحالية وتمثل أثر إعادة التبويب في الاتي:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م قبل	البيد
بعد إعادة التبويب	إعادة التبويب	
٤٤٥,٤١٩	٢,٩٨٥,٢٥٩	ذم مدينة - بالصافي
٢٥,٢٦٩,٠٦٩	٣٠,٦١٩,٠٦٩	إقراض العملاء
٧,٨٨٩,٨٤٠	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٣٥٣,١٤٤	١,٥٣٣,١٤٤	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨٠,٠٠٠	-	مستحق إلي أطراف ذات علاقة

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي باستثناء نصيب السهم.

