

شركة مجموعة النفيعي للإستثمار

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

شركة مجموعة النفيعي للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير مراجعي الحسابات
"أ"	٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
"ب"	٣	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
"ج"	٤	قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
"د"	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
-	من ٦ إلى ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

السادة / المساهمين المحترمين
شركة مجموعة النفيعي للإستثمار
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة مجموعة النفيعي للإستثمار - شركة مساهمة سعودية، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية، وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا إن القوائم المالية ككل :

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة مجموعة النفيعي للإستثمار - شركة مساهمة سعودية، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- (٣) تتفق مع قواعد الكفاية المالية الصادرة عن هيئة السوق المالية فيما يتعلق بإحتساب متطلبات الحد الأدنى لكفاية رأس مال الشركة كما هو مشار إليه في الإيضاح رقم (٢٢) في القوائم المالية .



طلال أبو غزالة وشركاه

عبد الوهاب اسماعيل خنكار

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ : ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١٢ يناير ٢٠١٧ م

شركة مجموعة النفيعي للاستثمار

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

قائمة (أ)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الاصول المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧,٩٢٨,٢٩٩	١,٦١٨,٤٧٦	٣	نقد ونقد مماثل
١٥,٩٨٦,٠٠٠	٢٧,٢٤٩,٠٠٠	٤	عملاء المتاجرة بالهامش
٧٦٧,٤٣٧	١,٠٢٨,١٥٦	٥	ذمم مدينة أخرى
٢,٢٤٩,٢٢٠	١,٤٣٢,٣٢٠	٦	إستثمارات في أوراق مالية للإتجار - قصيرة الأجل
١,٤٤٥,٣٩٥	١,٤٤٥,٣٩٥	٧	إستثمارات عقارية - بالتكلفة
٤٩٢,٧٦٢	٢٣٤,٤٩٩		مدفوعات مقدماً
٢٨,٨٦٩,١١٣	٣٣,٠٠٧,٨٤٦		مجموع الاصول المتداولة
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
١٦,٣٦٥,٦٤٩	٥,١٥٤,٠١١	٨	إستثمارات وأصول مالية - طويلة الأجل
٦٠٦,٢٤٤	٦٠٦,٢٤٤	٩	دفعات مقدمة مقابل شراء أصول غير ملموسة
٥٥٩,٧٣٢	٣٨٣,٤٨٨	١٠	ممتلكات ومعدات - بالصافي
١٧,٥٣١,٦٢٥	٦,١٤٣,٧٤٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٦,٤٠٠,٧٣٨	٣٩,١٥١,٥٨٩		مجموع الاصول
			<u>الخصوم وحقوق المساهمين</u>
			<u>الخصوم المتداولة</u>
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١١	دفعات من مستثمرين
٨٦٥,١٤٣	٨٠٦,٦٢٩	١٢	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٥٥٠,١١٢	٨٠٥,٣١٠	١٣	مخصص الزكاة الشرعية
٧,٤١٥,٢٥٥	١,٦١١,٩٣٩		مجموع الخصوم المتداولة
			<u>الخصوم غير المتداولة</u>
١,١٧٠,٢٥١	١,٦٩٣,١١٤	١٤	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١,١٧٠,٢٥١	١,٦٩٣,١١٤		مجموع الخصوم غير المتداولة
٨,٥٨٥,٥٠٦	٣,٣٠٥,٠٥٣		مجموع الخصوم
			<u>حقوق المساهمين</u>
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
(١٢,١٨٤,٧٦٨)	(١٤,١٥٣,٤٦٤)		خسائر متراكمة
٣٧,٨١٥,٢٣٢	٣٥,٨٤٦,٥٣٦		صافي حقوق المساهمين - قائمة " د "
٤٦,٤٠٠,٧٣٨	٣٩,١٥١,٥٨٩		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة مجموعة النفعي للاستثمار

شركة مساهمة سعودية

حده - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

قائمة (ب)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥,٣٠٣,٨١٨	٩,٨٠٨,٧٧٨	١٦	إيرادات النشاط
(١١,٦٦٨,٦١١)	(١٠,٦٠١,١٥١)	١٧	مصاريف النشاط
٣,٦٣٥,٢٠٧	(٧٩٢,٣٧٣)		مجمل (خسارة) ربح النشاط
(٢,٥٣٥,٨٥٩)	(٣,١٧٠,٦٠٨)	١٨	مصاريف إدارية وعمومية
١,٠٩٩,٣٤٨	(٣,٩٦٢,٩٨١)		صافي (خسارة) ربح النشاط
(٧,٣٧٥,١٣١)	٢,٨٥٨,٩٠٩		أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية
٢,٠٤٢	-		أرباح بيع أوراق مالية
١٤٩,٠٧٩	٢٢٤		أرباح أخرى
(٦,١٢٤,٦٦٢)	(١,١٠٣,٨٤٨)		صافي خسارة السنة قبل الزكاة الشرعية
-	(٥٩,٥٣٨)	١٣	فروقات زكوية
(٥٥٠,٠٩٩)	(٨٠٥,٣١٠)	١٣	الزكاة الشرعية
(٦,٦٧٤,٧٦١)	(١,٩٦٨,٦٩٦)		صافي خسارة السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة " د "
(١,٣٣)	(٠,٣٩)	١٩	نصيب السهم الواحد من صافي الخسارة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة مجموعة النفيعي للإستثمار

شركة مساهمة سعودية

حدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

قائمة (ج)

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٦,١٢٤,٦٦٢)	(١,١٠٣,٨٤٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	٣	صافي خسارة السنة قبل الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
٢٠٢,٠٩١	٢٠٦,٥٦٣	التعديلات لتسوية صافي خسارة السنة إلى صافي
٣٠٢,٣١٢	٥٢٢,٨٦٣	النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التشغيلية
-	(١٣)	تسويات ممتلكات ومعدات
-	-	إستهلاك ممتلكات ومعدات
-	-	مخصص مكافأة ترك الخدمة المحمل
-	-	تسوية مخصص الزكاة الشرعية
-	-	<u>الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٢,١٧٢,٠٠٠	(١١,٢٦٣,٠٠٠)	عملاء المتاجرة بالهامش
(٦٤٦,٩٦٩)	(٢٦٠,٧١٩)	ذمم مدينة أخرى
(١٠,٩١٨,٦٣٥)	١٢,٠٢٨,٥٣٨	إستثمارات في أوراق وأصول مالية
١,٥٥٠,٩٢١	-	إستثمارات عقارية
١٩٣,٤٤٨	٢٥٨,٢٦٣	مدفوعات مقدماً
٦,٠٠٠,٠٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	دفعات من مستثمرين
١٨٨,٢٤٣	(٥٨,٥١٤)	مستحقات وذمم دائنة أخرى
(١,١٣١,٤٢٢)	(٦٠٩,٦٣٧)	زكاة مدفوعة
(٣٨,٨٧٢)	-	مخصص مكافأة ترك الخدمة المدفوع
١,٧٤٨,٤٥٥	(٦,٢٧٩,٥٠١)	صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التشغيلية
-	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٩٦,٧٢٢)	(٣٠,٣٢٢)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٩٦,٧٢٢)	(٣٠,٣٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
-	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٦٥١,٧٣٣	(٦,٣٠٩,٨٢٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
٦,٢٧٦,٥٦٦	٧,٩٢٨,٢٩٩	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٧,٩٢٨,٢٩٩	١,٦١٨,٤٧٦	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة مجموعة النفيعي للاستثمار

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

قائمة (د)

صافي حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٣٧,٨١٥,٢٣٢	(١٢,١٨٤,٧٦٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(١,٩٦٨,٦٩٦)	(١,٩٦٨,٦٩٦)	-	صافي خسارة السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
٣٥,٨٤٦,٥٣٦	(١٤,١٥٣,٤٦٤)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"
			السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٤٤,٤٨٩,٩٩٣	(٥,٥١٠,٠٠٧)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(٦,٦٧٤,٧٦١)	(٦,٦٧٤,٧٦١)	-	صافي خسارة السنة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
٣٧,٨١٥,٢٣٢	(١٢,١٨٤,٧٦٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة مجموعة النفيعي للإستثمار

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١- التكوين والنشاط

شركة مجموعة النفيعي للإستثمار - شركة مساهمة سعودية - مسجلة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٢٦٧٤ والصادر من مدينة جدة بتاريخ ١٤٢٩/٩/٩ هـ الموافق ٢٠٠٨/٩/٩م ويتمثل نشاطها في القيام بممارسة أنشطة التعامل بصفة أصيل و وكيل والتعهد بالتغطية ، الإدارة ، الترتيب ، وتقديم المشورة ، الحفظ في أعمال الأوراق المالية وذلك بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-٠٧٠٨٢) بتاريخ ١٤٢٨/٨/١٣ هـ الموافق ٢٠٠٧/٨/٢٦م.

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :-

أ - العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في أوراق مالية للإتجار التي تظهر بالقيمة السوقية العادلة) ووفقاً لمبدأ الإستحقاق وإستمرارية النشاط .

ب- النقد والنقد المماثل

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي ، يتألف النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيدة الإستخدام.

ج- الإستثمارات في الأوراق المالية

تظهر الإستثمارات في الأوراق المالية للإتجار بالقيمة السوقية العادلة ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عنها في قائمة الدخل.

د- إستثمارات عقارية

تقيد الإستثمارات العقارية بالتكلفة ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات البيع على أساس الإستحقاق ويتم الإعتراف بالبيع بتاريخ توقيع العقود.

هـ - ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم. يتم إحتساب إستهلاك الممتلكات والمعدات بحسب طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التاليه:-

سيارات	٢٥%
أجهزة كمبيوتر	٢٥%
أجهزة ومعدات مكتبية	٢٥%
أثاث ومفروشات وتركيبات وديكورات مكتبية	١٠%

شركة مجموعة النفيعي للاستثمار

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمه)

و- مخصص الزكاة الشرعية

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط الزكوي النهائي الصادر عن الهيئة العامة للزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

ز- مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

ح- الإيرادات

تمثل الإيرادات في عمولة الشركة عن قيامها بعمليات بيع وشراء أوراق مالية لصالح العملاء ويتم الاعتراف بها عند إتمام العملية. تظهر إيرادات العمولات بالصافي مطروحاً منها العمولات المدفوعة للغير.

ط- المصاريف الإدارية والعمومية

يتم إثبات المصاريف الإدارية والعمومية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصاريف الإدارية والعمومية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وبإستخدام تكلفتها التاريخية.

٣- نقد ونقد مماثل

يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٨٢٣	١,٠٥٣
٧,٩٢١,٤٧٦	١,٦١٧,٤٢٣
٧,٩٢٨,٢٩٩	١,٦١٨,٤٧٦

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

المجموع

٤- عملاء المتاجرة بالهامش

يمثل هذا البند تمويل يمنح إلى العملاء للمتاجرة بالأسهم بضمان قيمة محافظ العملاء .

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٤,٦٠٢	٤٦٠,٤٦١
٢٧٢,٠٠٠	٣٢٢,٠٠٠
٣٤٠,٨٣٥	٢٤٥,٦٩٥
٧٦٧,٤٣٧	١,٠٢٨,١٥٦

٥- ذمم مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :-

ذمم موظفين

ذمم مدينة أخرى

أطراف ذات علاقة مدينة - إيضاح رقم (٢٠)

المجموع

شركة مجموعة النفيعي للإستثمار

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمة)

٦- إستثمارات في أوراق مالية للإتجار - قصيرة الأجل

يمثل هذا البند محافظ للمتاجرة بالأسهم السعودية .

٧- إستثمارات عقارية - بالتكلفة

يمثل هذا البند في إستثمارات في وحدات سكنية مشتراه من صندوق النفيعي العقاري .

البيان	عدد الوحدات	ريال سعودي	٢٠١٦	ريال سعودي	٢٠١٥
شقق سكنية	٣	١,٤٤٥,٣٩٥	١,٤٤٥,٣٩٥	١,٤٤٥,٣٩٥	

٨- إستثمارات في أصول مالية - طويلة الأجل

تمثل الإستثمارات في الأصول المالية - طويلة الأجل في محفظة مالية للمتاجرة بالأسهم السعودية لدى شركة مالية وطنية يتألف رصيد المحفظة المالية وصناديق الأسهم كما بتاريخ القوائم المالية مما يلي :-

المجموع	٢٠١٦	٢٠١٥
إستثمارات في أسهم شركات - بالقيمة السوقية	٤,٣٢٠,٤٨٩	١٠,٠٤٠,٦٨٤
إستثمارات في صناديق الأسهم - بالقيمة السوقية	٨٣٣,٥٢٢	٦,٣٢٤,٩٦٥
	٥,١٥٤,٠١١	١٦,٣٦٥,٦٤٩

٩- دفعات مقدمة مقابل شراء أصول غير ملموسة

يمثل هذا البند في مبالغ تم دفعها كمقدم لشراء برنامج لإدارة الأصول ولكن لم يتم تحويل ملكيته حتى تاريخ القوائم المالية .

شركة مجموعة النفعي للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
حدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمه)

المجموع	أثاث ومفروشات		أجهزة		سيارات	
	ريال سعودي	مكتبية	ريال سعودي	ومعدات مكتبية	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٥٤٢,٩٨٠	١,٢٥٦,٢١٠	٥٢٧,٣٧٩	٢٩٤,٧٠٩	٦٤,٦٨٢		
٣٠,٣٢٢	١٣,٠٨٩	١١,٩٥٨	٥,٢٧٥	-		
(٣)	١٩٨	(١٣,٤٥١)	١٣,٢٥٠	-		
٢,٥٧٣,٢٩٩	١,٢٦٩,٤٩٧	٥٢٥,٨٨٦	٧١٣,٢٣٤	٦٤,٦٨٢		
١,٩٨٣,٢٤٨	٨٩٧,٠١٥	٤٣٥,٦١٣	٥٨٥,٩٣٨	٦٤,٦٨٢		
٢٠٦,٥٦٣	١٢٥,٨٥٨	٣٢,٠٩٤	٤٨,٦١١	-		
٢,١٨٩,٨١١	١,٠٢٢,٨٧٣	٤٦٧,٧٠٧	٦٣٤,٥٤٩	٦٤,٦٨٢		
٣٨٣,٤٨٨	٢٤٦,٦٢٤	٥٨,١٧٩	٧٨,٦٨٥	-		
٥٥٩,٧٣٢	٣٥٩,١٩٥	٩١,٧٦٦	١٠٨,٧٧١	-		

١٠- متاعك ومعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :-

التكاليف

الرصيد في بداية السنة

الإضافات خلال السنة

تسويات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإستهلاك المتراكم

الرصيد في بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

شركة مجموعة النفيعي للاستثمار

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمه)

١١- دفعات من مستثمرين

يتمثل هذا البند في دفعات من مستثمرين ليمت إستثماره في نشاط الشركة مقابل أرباح يتم توزيعها على المستثمرين .

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٤٠,١٠٥	٣٩٥,١٧٩
٣٢٥,٠٣٨	٤١١,٤٥٠
٨٦٥,١٤٣	٨٠٦,٦٢٩

١٢- مستحقات وذمم دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :-

مصرفات مستحقة

إجازات مستحقة

المجموع

١٣- مخصص الزكاة الشرعية

أ- حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة على النحو التالي :-

رصيد مخصص الزكاة الشرعية في بداية السنة

فروقات زكوية

تسويات خلال السنة

مسدد خلال السنة

صافي مخصص الزكاة الشرعية بعد التسديدات

مخصص الزكاة الشرعية للسنة الحالية - قائمة " ب "

رصيد مخصص الزكاة الشرعية في نهاية السنة - قائمة " أ "

ب- إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة الشرعية على النحو التالي :-

الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية

رأس المال

مخصصات

زكاة مستحقة وغير مسدده

إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية

الاصول واجبة الحسم من الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية

إستثمارات وأصول مالية - طويلة الأجل

صافي الأصول الثابتة المعدلة

دفعات مقدمة مقابل شراء أصول

صافي الخسارة المعدلة

خسائر متراكمة في بداية السنة

مجموع الاصول واجبة الحسم

وعاء الزكاة الشرعية

الزكاة الشرعية = وعاء الزكاة × ٢,٥%

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٣١,٤٣٥	٥٥٠,١١٢
-	٥٩,٥٣٨
-	(١٣)
(١,١٣١,٤٢٢)	(٦٠٩,٦٣٧)
١٣	-
٥٥٠,٠٩٩	٨٠٥,٣١٠
٥٥٠,١١٢	٨٠٥,٣١٠
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٦٧,٩٣٩	١,١٧٠,٢٥١
١٣	-
٥٠,٨٦٧,٩٥٢	٥١,١٧٠,٢٥١
١٦,٣٦٥,٦٤٩	٥,١٥٤,٠١١
٥٧٥,٩١٢	٥٣٨,٧٥٤
٦٠٦,٢٤٤	٦٠٦,٢٤٤
٥,٨٠٦,١٧٠	٤٧٤,٠٨٣
٥,٥١٠,٠٠٧	١٢,١٨٤,٧٦٨
٢٨,٨٦٣,٩٨٢	١٨,٩٥٧,٨٦٠
٢٢,٠٠٣,٩٧٠	٣٢,٢١٢,٣٩١
٥٥٠,٠٩٩	٨٠٥,٣١٠

ج- أنهت الشركة وضعها الزكوي عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ، وحصلت على ربط زكوي عن السنوات المنتهية في ٣١

ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠١٠م و٢٠١١م و٢٠١٢م و٢٠١٣م و٢٠١٤م بفروقات زكوية بلغت ٢,٦٤٨,٥٢٠ ريال سعودي وقد اعترضت

الشركة على كامل فروقات الربط ولا يزال الإعتراض تحت الدراسة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل، كما قامت الشركة بتقديم قوائمها

المالية وإقراراتها الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وحصلت على خطاب تسهيلات عن هذه السنة .

شركة مجموعة النفعي للاستثمار

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمه)

٢٠١٥	٢٠١٦	١٤- مخصص مكافأة ترك الخدمة
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي :-
٩٠٦,٨١١	١,١٧٠,٢٥١	الرصيد في بداية السنة
٣٠٢,٣١٢	٥٢٢,٨٦٣	المحمل على المصاريف خلال السنة
(٣٨,٨٧٢)	-	المدفوع خلال السنة
١,١٧٠,٢٥١	١,٦٩٣,١١٤	الرصيد في نهاية السنة

١٥- رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ وقدره خمسون مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي يتألف من خمسة مليون (٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها (١٠) عشرة ريال سعودي. وجميعها أسهم عادية نقدية.

٢٠١٥	٢٠١٦	١٦- إيرادات النشاط
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي :-
١١,٢٥٦,٨٦٦	٦,٣٣٩,٢٠٢	إيرادات الوساطة
٣,٩٥١,٩٣٧	٢,٩٦٠,٤٩٢	إيرادات إدارة الأصول
٧٤,٠١٥	٢٥٩,٠٨٤	إيرادات الحفظ
٢١,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	إيرادات إستشارات مالية
١٥,٣٠٣,٨١٨	٩,٨٠٨,٧٧٨	المجموع

٢٠١٥	٢٠١٦	١٧- مصاريف النشاط
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي :-
٤,٠٩٩,٦٧٣	٤,٧١٤,٢١٥	أجور ورواتب
٩٠٧,٦٨٩	٨٢٤,٧٩١	إيجارات
١٣٤,٩٦٣	١٠٩,٠٣١	مصاريف سفر
٨,٦٢٠	٦,٣٨٢	مصاريف أجهزة حاسب آلي
٢٤٩,٧٩٥	٢٨٧,٩٤٩	تأمينات اجتماعية
٥٠٣,٩٢٥	٤٧٤,١٨٦	تأمين طبي
٤٣٥,٢٠٧	٣٨٨,٩٣٧	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
١٠٢,٢٢٠	٥٠,٦٩٥	مصاريف حكومية
١٦٥,٣٠٤	٤٦,٥١٤	قرطاسية ومطبوعات
١,٢٣٦,٢٢٧	١,١٣٧,٧١٧	مصاريف هيئة سوق المال ونظام التداول
٢,٩٠٥,٢١٢	١,٨٣٥,٥٥٣	مصاريف حوافز العملاء
٣٤٧,٢٢٢	٢٢٩,٩١٩	مصاريف الصناديق الاستثمارية
٥٧٢,٥٥٤	٤٩٥,٢٦٢	أخرى
١١,٦٦٨,٦١١	١٠,٦٠١,١٥١	المجموع

شركة مجموعة النفيعي للإستثمار

شركة مساهمة سعودية

حدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (تتمه)

٢٠١٥	٢٠١٦	١٨ - مصاريف إدارية وعمومية
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي :-
٢,٢٠٠,٩٥٦	٢,٦٦٧,٤٩٢	أجور ورواتب
٩١,٨١٢	١١٩,٠٥٣	تأمينات اجتماعية
٤١,٠٠٠	١٧٧,٥٠٠	أتعاب مهنية
٢٠٢,٠٩١	٢٠٦,٥٦٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٥٣٥,٨٥٩	٣,١٧٠,٦٠٨	المجموع

١٩ - نصيب السهم الواحد من صافي الخسارة

تم احتساب حصة السهم الواحد من صافي دخل السنة بقسمة صافي الدخل على عدد الأسهم البالغة ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٢٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ - كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة الناتجة عنها في نهاية السنة كما يلي :-

الرصيد في	الرصيد في	الحركة خلال السنة	الرصيد في
بداية السنة	نهاية السنة		بداية السنة
مدين (دائن)	مدين (دائن)	مدين (دائن)	مدين (دائن)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٣,٢٥٨	٢٠٠,٦٩٥	٤٢٥,٨٤٠	(٥٤٨,٤٠٣)
١٧,٥٧٧	٤٥,٠٠٠	٩٢,٠٣٧	(٦٤,٦١٤)

ب - صندوق النفيعي للطروحات الأولية - ب

ج - صندوق النفيعي للمتاجرة بالأسهم السعودية - ج

ب - تتمثل طبيعة العلاقة مع صندوق النفيعي للطروحات الأولية (الصندوق) في قيام شركة مجموعة النفيعي للإستثمار (الشركة) بإدارة هذا الصندوق مقابل أتعاب سنوية ١,٧٥% من صافي قيمة الصندوق. تمثل المبالغ المدينة البالغة ٤٢٥,٨٤٠ ريال سعودي قيمة أتعاب الإدارة عن السنة الحالية في حين تمثل المبالغ الدائنة البالغة ٥٤٨,٤٠٣ ريال سعودي مبلغ استلمته الشركة من الصندوق خلال السنة.

ج - تتمثل طبيعة العلاقة مع صندوق النفيعي للمتاجرة بالأسهم السعودية (الصندوق) في قيام شركة مجموعة النفيعي للإستثمار (الشركة) بإدارة هذا الصندوق مقابل أتعاب سنوية ١,٧٥% من صافي قيمة الصندوق. تمثل المبالغ المدينة البالغة ٩٢,٠٣٧ ريال سعودي قيمة أتعاب الإدارة عن السنة الحالية في حين تمثل المبالغ الدائنة البالغة ٦٤,٦١٤ ريال سعودي مبلغ استلمته الشركة من الصندوق خلال السنة.

٢١ - إحتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنب ما نسبته ١٠% على الأقل من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف التجنيب متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي ٣٠% من رأس المال.

شركة مجموعة النفيعي للاستثمار

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمه)

٢٢ - المتطلبات التنظيمية ومعدل كفاية رأس المال

وفقاً للتعميم الصادر من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٠/١/١٤٣٥هـ الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م فإنه على شركة مجموعة النفيعي للإستثمار الإفصاح عن المتطلبات التنظيمية لرأس المال ومعدل كفاية رأس المال وفقاً لقواعد الكفاية المالية الصادرة عن الهيئة وهي كما يلي :-

٢٠١٥	٢٠١٦	قاعدة رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	الشريحة الأولى لرأس المال
٢٩,٨٣٤,٠٠٠	٣٥,٢٤١,٠٠٠	الإجمالي
٢٩,٨٣٤,٠٠٠	٣٥,٢٤١,٠٠٠	
		الحد الأدنى لرأس المال
٣٦٠,٠٠٠	٢٢٩,٠٠٠	مخاطر السوق
٨,٣٨٧,٠٠٠	٨,١٤٨,٠٠٠	مخاطر الائتمان
٣,٦٨٩,٠٠٠	٣,٦٨٩,٠٠٠	مخاطر التشغيل
١٢,٤٣٦,٠٠٠	١٢,٠٦٦,٠٠٠	الإجمالي
٢,٤٠	٢,٩٢	معدل الكفاية المالية
١٧,٣٩٨,٠٠٠	٢٣,١٧٥,٠٠٠	الفائض

٢٣ - الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى ناتج عن عقد بين طرفين. إن القيمة العادلة للأدوات المالية المتمثلة في النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة الأخرى تقارب قيمتها العادلة وتبين الإيضاحات حول البيانات المالية القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية كما تبين بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات المالية.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما قد يؤدي إلى تكبد الطرف الأخرى خسارة مالية. تحتفظ الشركة بأرصدة النقد لدى مؤسسات مالية وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. كذلك فإن أرصدة الذمم المدينة الأخرى لدى جهات وأشخاص ذو ثقة عالية.

مخاطر سعر الفائدة

تمثل المخاطر الناجمة عند تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في اسعار الفائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية، ليس لدى الشركة أدوات مالية تخضع لمخاطر سعر الفائدة.

مخاطر السيولة

تمثل المخاطر التي تواجه الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. أن مخاطر السيولة تعتبر مخاطر متدنية حيث تتم مراجعتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات بتواريخ إستحقاقها.

مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية

تمثل المخاطر الناجمة عند تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعامل الشركة حالياً بالريال السعودي فقط، لذا لا تواجه أي مخاطر تتعلق بتقلبات أسعار العملات الأجنبية.

٢٤ - عام

- إن الأرقام الواردة في القوائم المالية مقربة لأقرب ريال سعودي .