

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

<u>صفحة</u>	
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة/ المساهمين
شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

المحترمين

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة أدم المالية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمُعَدَّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ونتائج أعمالها وتدققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات وعقد التأسيس و النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برئيس وترهاوس كويرز



٢٧ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
(٧ مارس ٢٠١٦ م)

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٦٨,٤٢٢	٢١٧,٣٧١	٤	نقد وما يعادله
٧,١٩٤,١٨٣	٩,١٠٣,٦٨٩	٥	ودائع ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٨٣٥,٤٥٩	٣,٦٨٤,٦٨٠	١٣	مطلوب من طرف ذي علاقة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	قرض قصير الأجل لصندوق تحت الإدارة
١٩,٣٩٨,٠٦٤	٢٣,٠٠٥,٧٤٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٦,٦٠٤,٣٨٤	٤,٤٥٢,٠٠٩	٦	إستثمارات متاحة للبيع
١,٣٧٢,٢٢٨	٩٤٠,٩٥٥	٧	ممتلكات ومعدات
٣٧,٣٧٤,٦٧٦	٢٨,٣٩٨,٧٠٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٧٥,٢٦٦	٥٤٥,١٣٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧٦٨,٠٦٩	٧٦٨,٠٦٩	١٢	زكاة مستحقة
٩٤٣,٣٣٥	١,٣١٣,١٩٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٥٢,٨٥٧	٢٧١,٩٩٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٩٦,١٩٢	١,٥٨٥,١٩٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١٠٠,٠٨٢	١٠٠,٠٨٢	٩	إحتياطي نظامي
(٢٤,٤٤٦,٥٥٤)	(٣٢,٥٧٤,٨٧٣)		خسائر متراكمة
٤٢٤,٩٥٦	(٧١١,٦٩٩)	٦	(خسائر) مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٣٦,٠٧٨,٤٨٤	٢٦,٨١٣,٥١٠		مجموع حقوق المساهمين
٣٧,٣٧٤,٦٧٦	٢٨,٣٩٨,٧٠٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة..

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
١,٦٠٧,٧٧٥	٢,٣٨٤,٥٧٧	١٣	إيرادات من خدمات إدارة الأصول
(١٠,١٧٤,٤٠٧)	(١٠,٧٠٥,٩٩٨)	١٠	مصاريف التشغيل
(٨,٥٦٦,٦٣٢)	(٨,٣٢١,٤٢١)		الخسارة من التشغيل
(٦٥٩,٢٥٩)	١٩٣,١٠٢	١١	إيرادات (خسائر) أخرى، صافي
(٩,٢٢٥,٨٩١)	(٨,١٢٨,٣١٩)		صافي الخسارة قبل الزكاة
-	-	١-١٢	الزكاة
(٩,٢٢٥,٨٩١)	(٨,١٢٨,٣١٩)		صافي الخسارة للسنة
		١٥	خسارة السهم:
(١,٤٣)	(١,٣٩)		الخسارة من التشغيل
(١,٥٤)	(١,٣٥)		صافي الخسارة للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩,٢٢٥,٨٩١)	(٨,١٢٨,٣١٩)		صافي الخسارة قبل الزكاة
			تسويات ل:
٥١١,٣٨٧	٤٩٣,٧٠٤	٧	الإستهلاك
(٨,٧١٤,٥٠٤)	(٧,٤٣٦,٦١٥)		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
			(الزيادة) النقص في الودائع، ومصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٩٥٢,٩٨٣	(١,٩٠٩,٥٠٦)		والموجودات المتداولة الأخرى
(١,٦٠٧,٧٧٤)	(١,٨٤٩,٢٢١)		الزيادة في المطلوب من طرف ذي علاقة
١٦,١٦٣	٣٦٩,٨٦٤		الزيادة في المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٣٢٦,١٥٤)	-		زكاة مدفوعة
(١٨٣,٧٠٠)	(٨٠,٨٦٢)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٣,٨٦٢,٩٨٦)	(١١,١٠٤,٣٤٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٤,١٠٥,١٣٤	١١,٠١٥,٧٢٠		صافي التدفقات النقدية من الحركة في الإستثمارات
(٤٣١,١٩٢)	(٦٢,٤٣١)	٧	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
١٣,٦٧٣,٩٤٢	١٠,٩٥٣,٢٨٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من نشاط تمويل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٣	قرض لصندوق تحت الإدارة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		صافي النقد المستخدم في نشاط تمويل
(١٨٩,٠٤٤)	(١٥١,٠٥١)		صافي النقص في النقد وما يعادله
٥٥٧,٤٦٦	٣٦٨,٤٢٢		النقد وما يعادله كما في بداية السنة
٣٦٨,٤٢٢	٢١٧,٣٧١	٤	النقد وما يعادله كما في نهاية السنة
			معلومات إضافية غير نقدية
		٦	التغير في (خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات
٤٢٤,٩٥٦	(١,١٣٦,٦٥٥)		متاحة للبيع
			تحويل من استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة إلى استثمارات
٢٩,٢٨٤,٥٦٢	-	٦	متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	خسائر متراكمة	(خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٤٤,٨٧٩,٤١٩	(١٥,٢٢٠,٦٦٣)	-	١٠٠,٠٨٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ يناير ٢٠١٤
٤٢٤,٩٥٦	-	٤٢٤,٩٥٦	-	-	التغير في القيمة العادلة
(٩,٢٢٥,٨٩١)	(٩,٢٢٥,٨٩١)	-	-	-	صافي الخسارة
٣٦,٠٧٨,٤٨٤	(٢٤,٤٤٦,٥٥٤)	٤٢٤,٩٥٦	١٠٠,٠٨٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٨,١٢٨,٣١٩)	(٨,١٢٨,٣١٩)	-	-	-	صافي الخسارة
(١,١٣٦,٦٥٥)	-	(١,١٣٦,٦٥٥)	-	-	التغير في القيمة العادلة
٢٦,٨١٣,٥١٠	(٣٢,٥٧٤,٨٧٣)	(٧١١,٦٩٩)	١٠٠,٠٨٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - عام

(أ) مقدمة

أديم المالية هي شركة مساهمة سعودية مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٥٩٣٥ الصادر بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٣٠ هـ الموافق ٢٤ يناير ٢٠٠٩ م.

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في تأسيس وإدارة الصناديق الإستثمارية وإدارة المحافظ وتقديم خدمات الحفظ وفقاً للرخصة الصادرة عن هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٥ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٠ م). خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م، بدأت الشركة رسمياً خدمات إدارة الأصول من خلال إنشاء وإدارة صندوق عقاري مغلق.

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لشركة أديم المالية ("أديم المالية" أو "الشركة") وشركتها التابعة، شركة ميدا الأرض العقارية ("ميدا")، اللتين يشار إليهما مجتمعتين بـ "المجموعة" في هذه القوائم المالية الموحدة.

(ب) الشركة التابعة

إن الشركة التابعة هي شركة ميدا، شركة ذات مسؤولية محدودة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٤٢١١ بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠١٢ م). تمتلك أديم المالية نسبة ٩٥٪ في ميدا بشكل مباشر، بينما يمتلك طرف ذو علاقة الحصة المتبقية نيابةً عن الشركة، وعليه، لا يوجد أي حقوق أقلية. إن الأنشطة الرئيسية لميدا هي تطوير وصيانة وتشغيل الإستثمارات العقارية، بالإضافة إلى الإستحواذ وامتلاك الإستثمارات العقارية نيابةً عن صناديق الإستثمار التي تؤسسها وتديرها الشركة.

٢ - أسس الإعداد

(أ) بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، بإستثناء الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والإستثمارات المتاحة للبيع التي يتم إظهارها بقيمتها العادلة، وبإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة للمجموعة.

(د) الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات محاسبية وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المبينة. كما تتطلب من الإدارة ممارسة أحكامها في عملية تطبيق سياسات المجموعة. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بما على أساس مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترة المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي البنود الجوهرية التي تتطلب أحكاماً وتقديرات وإفتراضات هامة من الإدارة:

تصنيف الإستثمارات

عند إقتناء إستثمار تقرر الإدارة إذا ما كان ينبغي تصنيفه على أنه محتفظ به بغرض المتاجرة أو متاح للبيع.

تقييم الإستثمارات المتاحة للبيع غير المدرجة

تظهر الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. وفي حالة عدم وجود تقدير للقيمة العادلة موثوق به، يتم إظهار الإستثمارات المتاحة للبيع غير المدرجة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر إنخفاض في القيمة، إن وجدت.

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تستخدم المجموعة حكمها في إحتساب خسارة الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع بما في ذلك تقييم الأدلة الموضوعية التي تؤدي إلى انخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع. في حالة أدوات الملكية، فإن أي انخفاض جوهري أو ممتد في القيمة العادلة لما هو أدنى من التكلفة، يعتبر دليل موضوعي على الإنخفاض غير المؤقت في القيمة. يتطلب تحديد ما هو "جوهري" وما هو "ممتد" استخدام الإدارة لحكمها.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد (تابع)

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإثبات خسارة الإنخفاض في قيمة أصل مالي عندما يكون هناك دليل موضوعي على تدهور الوضع المالي أو التصنيف الائتماني للمستثمر فيه، أو في أداء القطاع والصناعة أو التغيرات في التقنية التي تؤثر عكسياً في الطرف الآخر.

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل فترة مالية أو أكثر تكراراً عند وجود أحداث أو تغير في الظروف، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيمة أصل غير مالي معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عندما يكون اعتبار إنخفاض في قيمة الأصل السنوي مطلوباً، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. تمثل قيمة الأصل القابلة للإسترداد القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الإستخدام والتي تحدد لكل أصل بصورة مستقلة، أيهما أعلى، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للإسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للإسترداد. وإذا ما نقصت خسارة الهبوط في القيمة في فترة لاحقة ويكون من الممكن ربط هذا النقص بشكل موضوعي بأحداث محاسبية وقعت بعد إثبات الإنخفاض، فإن عكس خسارة الإنخفاض التي سبق إثباتها يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة.

مبدأ الإستمرارية

قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرة المجموعة على الإستمرار على مبدأ الإستمرارية ولدى الإدارة قناعة بأن المجموعة لديها الموارد التي تمكنها من الإستمرار في نشاطها في المستقبل. كما أن ليس لدى الإدارة أي شكوك جوهرية حول مقدرة الشركة على الإستمرار على مبدأ الإستمرارية. وبالتالي فإن هذه القوائم المالية الموحدة أعدت وفقاً لمبدأ الإستمرارية.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المعتمدة والمطبقة بشكل ثابت من قبل المجموعة:

أ) النقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله من نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة، والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للمجموعة بدون أي قيود.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب) الإستثمارات المالية

يتم إثبات كل الإستثمارات المالية أولاً بالتكلفة لكونها القيمة العادلة للمبلغ المدفوع مقابل هذه الإستثمارات بما في ذلك كل التكاليف الإضافية المتعلقة مباشرة بالمعاملة باستثناء تكاليف المعاملات المتعلقة بالإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة والتي لا تضاف إلى التكلفة عند الإثبات الأولى ويتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

يتم إطفاء العلاوات والخصومات، إن وجدت، باستخدام أساس العائد الفعلي ويتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة

الإستثمارات المصنفة كإستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة هي الإستثمارات المشتراة بشكل أساسي لغرض بيعها أو إعادة شراءها خلال فترة قصيرة. يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم إدراج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي تنشأ فيها. يتم إدراج أرباح أو خسائر القيمة العادلة المحققة من بيع إستثمارات لغرض المتاجرة في قائمة الدخل الموحدة.

استثمارات متاحة للبيع

الإستثمارات المتاحة للبيع هي الإستثمارات غير مشتقة والمحددة كإستثمارات متاحة للبيع أو التي لم يتم تصنيفها تحت أي فئة أخرى من الموجودات المالية والتي تكون هناك نية للإحتفاظ بها لفترة غير محددة والتي يمكن بيعها لسد متطلبات السيولة بسبب التغير في أسعار العمولات الخاصة، أسعار الصرف أو أسعار الأسهم.

يتم إثبات الإستثمارات المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع أولاً بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملة المباشرة والمضافة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة السوقية والتي تمثل قيمتها العادلة وبالنسبة للأسهم غير المدرجة والتي لا يوجد لها قيمة سوقية فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الإنخفاض في القيمة، إن وجد.

يتم إدراج أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من التغير في القيمة العادلة في حقوق المساهمين إلى أن يتم إلغاء إثبات تلك الإستثمارات أو خفض قيمتها، وفي هذه الحالة يتم إدراج أي أرباح أو خسائر متراكمة سبق قيدها في حقوق المساهمين في قائمة الدخل الموحدة.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الموجودات على حدة. يبدأ إستهلاك الإضافات خلال العام من الشهر الذي تمت فيه الإضافة، أما الإستبعادات فلا يتم إستهلاكها في الشهر الذي تم فيه الإستبعاد أو الإستبدال. فيما يلي العمر الإنتاجي المقدر للفئات الرئيسية للممتلكات والمعدات:

عدد السنوات

٢٠	مباني
العمر الإنتاجي المقدر خمسة سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر	تحسينات على مباني مستأجرة
٥	أثاث ومعدات مكتبية
٤	برامج وأجهزة حاسب آلي

عند إستبعاد أي بند بنود الممتلكات والمعدات، تدرج أي أرباح أو خسائر ناتجة من هذا الإستبعاد، وهي الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية، على التوالي، في قائمة الدخل الموحدة. تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية والتي لا تزيد جوهرياً عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

د) الشركة التابعة

الشركة التابعة هي منشأة التي يكون فيها للمجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عادةً من الإحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ بدء السيطرة أو نقلها إلى المجموعة ويتم التوقف عن التوحيد في التاريخ التي يتم فيها نقل السيطرة عن المجموعة.

يتم استبعاد الأرصدة والإيرادات والمصاريف الناشئة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة بالكامل عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

هـ) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمل بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الموحدة. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) المصاريف

يتم تصنيف كافة المصاريف كمصاريف تشغيلية إلا إذا كان هناك تصنيف آخر يتفق مع طبيعة المصروف وظروف المجموعة.

(ز) معاملات العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. يعاد تحويل الموجودات و المطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إثبات فروقات تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

(ح) الزكاة

تخضع المجموعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. تحتسب الزكاة على أساس مبدأ الإستهقاق. وتحتسب الزكاة بناءً على صافي الدخل لأغراض الزكاة للسنة أو الوعاء الزكوي، أيهما أعلى. يتم تسجيل أي اختلاف عن التقديرات السابق تسجيلها عند الموافقة على الربط النهائي لمصلحة الزكاة والدخل.

(ط) الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من إدارة الأصول والخدمات المرتبطة بها عند تقديم تلك الخدمات للصاديق تحت الإدارة.

(ي) المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لمقاصة المبالغ المتبقية وتوجد نية للسداد على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت. لا تتم المقاصة بين الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الموحدة ما لم يطلب أو يسمح به معيار محاسبي أو تفسير لمعايير محاسبي كما هو موضح في السياسات المحاسبية للمجموعة.

(ك) المخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان على المجموعة التزام قانوني حالي أو محتمل نتيجة لأحداث سابقة مع احتمال وجود موارد ضرورية لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقدير مبلغ المخصص بشكل موثوق.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ل) إستبعاد موجودات مالية

تستبعد المجموعة أصل مالي عندما ينتهي حقها التعاقدى عليها في تدفقاته النقدية أو عند النقل الفعلي لكافة منافع ومخاطر ملكية الأصل المالي. عند إستبعاد أصل مالي، يتم إدراج الفروقات بين القيمة الدفترية والمبلغ المستلم في قائمة الدخل الموحدة.

م) تاريخ التسوية المحاسبي

يتم إثبات كافة المشتريات والمبيعات العادية للموجودات المالية أو استبعادها في تاريخ التسوية وهو تاريخ إستلام الطرف الآخر للأصل. عند تطبيق المحاسبة وفق تاريخ التسوية، تقوم المجموعة بالمحاسبة عن أي تغيرات في القيمة العادلة في الفترة ما بين تاريخ التداول وتاريخ التسوية بنفس طريقة المحاسبة عن الموجودات المكتتة. إن المشتريات أو المبيعات العادية هي مشتريات أو مبيعات للموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات خلال فترة زمنية محددة من قبل نظام أو عرف في السوق.

ن) الذمم الدائنة والمستحقات

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة عنها من قبل المورد أم لا.

س) عقود إيجار تشغيلي

يتم تسجيل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة العقد. يتم إثبات إيراد الإيجار، إن وجد، على أساس الإستحقاق بموجب شروط العقود.

ع) موجودات ائتمانية

الموجودات المحتفظ بها بصفة الأمانة أو بصفة ائتمانية لا يتم معاملتها من ضمن موجودات المجموعة وبالتالي لا يتم إدراجها ضمن القوائم المالية الموحدة.

ف) إعادة التبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٤ م لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٥ م.

٤- النقد وما يعادله

يتمثل النقد وما يعادله في النقد المودع في حسابات جارية لدى بنوك محلية.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ودائع ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
٣,٧٠٦,٣٥٧	٣,٧٠٦,٣٥٧	١-٥	دفعة من قيمة الأرض
٢,٠٢٦,٨٣٣	٣,٢٦٢,٢٣٨	٢-٥	تكاليف مشروع مستردة
١,٠٥٥,٣٠٩	١,١٤٩,٦٦٦		مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٠٨٠	٢١٣,٥١٠		ذمم مدينة أخرى
٣٨٥,٦٠٤	٧٧١,٩١٨		أخرى
<u>٧,١٩٤,١٨٣</u>	<u>٩,١٠٣,٦٨٩</u>		

١-٥ يمثل هذا المبلغ التأمين المدفوع للحصول على قطعة الأرض المتعلقة بأحد صناديق الإستثمار تحت التأسيس من قبل الشركة. سيتم نقل الأرض إلى صندوق إستثمار والذي من المتوقع تأسيسه خلال عام ٢٠١٦ م.

٢-٥ تمثل المبالغ المتكبدة المتعلقة بصناديق الإستثمار تحت التأسيس والقبالة للإسترداد من هذه الصناديق بعد بداية تلك الصناديق والمتوقع خلال عام ٢٠١٦ م.

٦- إستثمارات

تتكون الإستثمارات من صناديق إستثمارية محلية عامة وصناديق استثمار عقارية محلية مغلقة وكانت قيمتهم العادلة والحركة في الأرباح (الخسائر) غير المحققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م كما يلي:

٢٠١٤ م		٢٠١٥ م		إستثمارات متاحة للبيع
الحركة في الربح غير المحقق	القيمة العادلة	الحركة في الخسائر غير المحققة	القيمة العادلة	
٧٨,١١٥	٦,٧٥٧,٥٢٦	-	-	صندوق فالكم للمراجعة بالريال السعودي
٣٤٦,٨٤١	٨,٨٤٦,٨٥٨	(٨٢٠,٧٢٠)	٢,١٥٤,٢٣٨	صندوق فالكم للطروحات الأولية بالريال السعودي
-	-	(٥٣,٨٤٦)	٣٤٩,٩٢٣	صندوق وساطة للطروحات
-	-	(٢٦٢,٠٨٩)	٩٤٧,٨٤٨	صندوق بيتك للطروحات الأولية
-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	صندوق أديم و بن سعيدان العقاري "فلل الفرسان" *
<u>٤٢٤,٩٥٦</u>	<u>١٦,٦٠٤,٣٨٤</u>	<u>(١,١٣٦,٦٥٥)</u>	<u>٤,٤٥٢,٠٠٩</u>	

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

* يتمثل الإستثمار في ١٠ وحدات من صندوق أديم وبن سعيدان - صندوق الفرسان العقاري للفلل وهو صندوق عقاري محلي مغلق "الصندوق". كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة كان عدد وحدات الصندوق ٦١٣,٠٧ وحدة وكانت قيمة صافي موجودات الصندوق مع الأخذ في الإعتبار القيمة السوقية العادلة للإستثمارات العقارية ٥٥,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٦٧ مليون ريال سعودي) وبدون الأخذ في الإعتبار القيمة السوقية العادلة للإستثمارات العقارية ٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٥٨,٥ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

كانت حركة استثمارات المجموعة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر كما يلي:

الإجمالي	متاحة للبيع	محتفظ بها لغرض المتاجرة	
١٦,١٧٩,٤٢٨	١٦,١٧٩,٤٢٨	-	الرصيد ١ يناير ٢٠١٥ م
١٢,٦٠٧,٣٦٧	١٢,٦٠٧,٣٦٧	-	إضافات
(٢٣,٦٢٣,٠٨٧)	(٢٣,٦٢٣,٠٨٧)	-	استبعاد
٥,١٦٣,٧٠٨	٥,١٦٣,٧٠٨	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
			التغير في القيمة العادلة
٤٢٤,٩٥٦	٤٢٤,٩٥٦	-	الرصيد ١ يناير ٢٠١٥ م
(١,١٣٦,٦٥٥)	(١,١٣٦,٦٥٥)	-	الحركة خلال السنة
(٧١١,٦٩٩)	(٧١١,٦٩٩)	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٤,٤٥٢,٠٠٩	٤,٤٥٢,٠٠٩	-	الإجمالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الإجمالي	متاحة للبيع	محتفظ بها لغرض المتاجرة	
٣٠,٢٨٤,٥٦٢	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٢٨٤,٥٦٢	الرصيد ١ يناير ٢٠١٤ م
-	٢٩,٢٨٤,٥٦٢	(٢٩,٢٨٤,٥٦٢)	محول إلى استثمارات متاحة للبيع
١٤,٦٤٢,٠١٧	١٤,٦٤٢,٠١٧	-	إضافات
(٢٨,٧٤٧,١٥١)	(٢٨,٧٤٧,١٥١)	-	استبعاد
١٦,١٧٩,٤٢٨	١٦,١٧٩,٤٢٨	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
			التغير في القيمة العادلة
-	-	-	الرصيد ١ يناير ٢٠١٤ م
٤٢٤,٩٥٦	٤٢٤,٩٥٦	-	الحركة خلال السنة
٤٢٤,٩٥٦	٤٢٤,٩٥٦	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
١٦,٦٠٤,٣٨٤	١٦,٦٠٤,٣٨٤	-	الإجمالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قررت إدارة الشركة في ١ يناير ٢٠١٤ م تحويل الإستثمارات التي كانت مصنفة كإستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة بقيمة ٢٩,٣ مليون ريال سعودي إلى إستثمارات متاحة للبيع وذلك نتيجة لتغير نية الإدارة للإحتفاظ بهذه الإستثمارات لفترة طويلة.

٧- الممتلكات والمعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات التشغيلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م:

المجموع	تحسينات وأثاث ومعدات مكتبية	التكلفة:
٢,٤٦١,٢٨٢	٢,٤٦١,٢٨٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م
٦٢,٤٣١	٦٢,٤٣١	إضافات
٢,٥٢٣,٧١٣	٢,٥٢٣,٧١٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
		الاستهلاك المتراكم:
١,٠٨٩,٠٥٤	١,٠٨٩,٠٥٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م
٤٩٣,٧٠٤	٤٩٣,٧٠٤	المحمّل خلال السنة
١,٥٨٢,٧٥٨	١,٥٨٢,٧٥٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
		صافي القيمة الدفترية:
٩٤٠,٩٥٥	٩٤٠,٩٥٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	تحسينات وأثاث ومعدات مكتبية	التكلفة:
٢,٠٣٠,٠٩٠	٢,٠٣٠,٠٩٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ م
٤٣١,١٩٢	٤٣١,١٩٢	إضافات
٢,٤٦١,٢٨٢	٢,٤٦١,٢٨٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
		الاستهلاك المتراكم:
٥٧٧,٦٦٧	٥٧٧,٦٦٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ م
٥١١,٣٨٧	٥١١,٣٨٧	المحمّل خلال السنة
١,٠٨٩,٠٥٤	١,٠٨٩,٠٥٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
		صافي القيمة الدفترية:
١,٣٧٢,٢٢٨	١,٣٧٢,٢٢٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٨- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل وموزع على ٦ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي كما يلي:

إسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	النسبة المتوية	المبلغ
شركة الأولى للإستثمار	كويتية	٢,٤٠٠,٠٠٠	٤٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
شركة ركاز للمشاريع المحدودة	سعودية	١,٢٠٠,٠٠٠	٢٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
صالح ناصر عبد العزيز السريع	سعودي	٦٠٠,٠٠٠	١٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
نصر عمر مقبول حطامى	سعودي	٦٠٠,٠٠٠	١٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
محمد أكرم عبد الله مندورة	سعودي	٣٦٠,٠٠٠	٦	٣,٦٠٠,٠٠٠
سعيد سعد عبد الخالق مرطان	سعودي	٣٠٠,٠٠٠	٥	٣,٠٠٠,٠٠٠
شركة شدا السعودية	سعودية	٢٤٠,٠٠٠	٤	٢,٤٠٠,٠٠٠
عبد الرحمن محمد سليمان	سعودي	١٨٠,٠٠٠	٣	١,٨٠٠,٠٠٠
محمد سعيد دماس الغامدي	سعودي	٦٠,٠٠٠	١	٦٠٠,٠٠٠
عمر عبد القادر حافظ	سعودي	٦٠,٠٠٠	١	٦٠٠,٠٠٠
		٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- الإحتياطي النظامي

بموجب عقد التأسيس للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على المجموعة سنوياً تحويل ١٠٪ من صافي الربح إلى الإحتياطي النظامي، بعد إطفاء الخسائر المتراكمة، حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع. إن الإحتياطي النظامي المكون يخص شركة أديم المالية. لم يتم عمل أي تحويل إلى الإحتياطي خلال عامي ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م حيث تكبدت الشركة صافي خسائر.

١٠- مصاريف التشغيل

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٥,٣٠٩,٢٥٠	٦,٦٠٣,٤١٦	رواتب ومصاريف موظفين أخرى ذات علاقة
١,٣٤٦,٦٨٣	١,٣٥٣,٥٠٠	مصروف إيجارات
٥٤٧,٨٣٢	٨٨٠,٠٦٤	أتعاب مهنية
٩٠٥,١٩١	٨١٨,١٧٩	مصاريف تسويق
٥١١,٣٨٧	٤٩٣,٧٠٤	٧ إستهلاك
٥٩٠,٤٠٧	٣٤٥,٨٠٢	مصاريف مكتب
٩٦٣,٦٥٧	٢١١,٣٣٣	أخرى
<u>١٠,١٧٤,٤٠٧</u>	<u>١٠,٧٠٥,٩٩٨</u>	

١١- إيرادات/(خسائر) أخرى، صافي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(٦٥٩,٢٥٩)	١٧٧,٥٣٥	أرباح محققة/(خسارة) من استثمارات،
-	١٥,٥٦٧	صافي
<u>(٦٥٩,٢٥٩)</u>	<u>١٩٣,١٠٢</u>	أخرى

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - الزكاة

١٢-١ الزكاة المستحقة

فيما يلي الحركة في الزكاة المستحقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٠٩٤,٢٢٣	٧٦٨,٠٦٩	الرصيد كما في ١ يناير
-	-	الزكاة المحملة للسنة
(٣٢٦,١٥٤)	-	الزكاة المدفوعة خلال السنة
٧٦٨,٠٦٩	٧٦٨,٠٦٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

لم تقم الإدارة بتجنيب أي مخصصات إضافية للزكاة خلال عامي ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م حيث تعتقد بأن الرصيد المكون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م يُعد كافياً لتغطية مستحقات الزكاة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

١٢-٢ مكونات الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي للمجموعة من المكونات الهامة التالية:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(١٥,٢٢٠,٦٦٣)	(٢٤,٤٤٦,٥٥٤)	خسارة متراكمة في بداية السنة
١٠٠,٠٨٢	١٠٠,٠٨٢	الإحتياطي النظامي
(٩,٢٢٥,٨٩١)	(٨,١٢٨,٣١٩)	صافي الخسارة للسنة
٣٥٢,٨٥٧	٢٧١,٩٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٦,٦٠٤,٣٨٤)	(٤,٤٥٢,٠٠٩)	إستثمارات متاحة للبيع
(١,٣٧٢,٢٢٨)	(٩٤٠,٩٥٥)	ممتلكات ومعدات
١٨,٠٢٩,٧٧٣	٢٢,٤٠٤,٢٤٠	الوعاء الزكوي التقريبي

١٢-٣ الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقرارها الزكوي للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وحصلت على الشهادات الزكوية. لم تستلم الشركة بعد الربوط النهائية منذ تأسيسها.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في المعاملات مع صندوق تحت الإدارة ومع أعضاء الإدارة العليا من خلال النشاط الطبيعي للمجموعة وبناءً على إتفاقيات محددة. يتم اعتماد كافة المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل إدارة الشركة أو مجلس الصندوق، كما هو مطلوب. فيما يلي أهم المعاملات للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	مبلغ المعاملة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	معاملات مع أطراف ذوي علاقة
٧٤٤,١٢٣	٨٥١,٨٩٨	٣,٥٧٤,٨٥٠	١,٨٣٠,٧٢٧	أتعاب إدارة	صندوق تحت الإدارة
-	٢٠,٠٠٠	-	-	رسوم إشتراك	صندوق تحت الإدارة
٩١,٣٣٦	٥٣,٨٣٦	١٠٩,٨٣٠	١٨,٤٩٣	أتعاب حفظ	صندوق تحت الإدارة
٨٣٥,٤٥٩	٩٢٥,٧٣٤	٣,٦٨٤,٦٨٠	١,٨٤٩,٢٢٠		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
-	٢,١٩١,١٠٥	-	٢,٥٨٢,٠١٤	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	أعضاء الإدارة العليا
٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض قصير الأجل *	صندوق تحت الإدارة

* بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤ م وقعت الشركة عقد "قرض حسن" مع صندوق أديم وبن سعيدان - فلل الفرسان العقاري ("الصندوق") والذي يتم إدارته من قبل الشركة. إن الهدف من هذا القرض هو تمويل مشروع فلل الفرسان الخاص بالصندوق. سيتم سداد القرض للشركة بتاريخ تصفية الصندوق في ٣١ مارس ٢٠١٦ م.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - التزامات التأجير التشغيلي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٣٤٦,٦٨٣	١,٣٥٣,٥٠٠	مدفوعات تأجير تشغيلي مدرجة كمصروف خلال السنة

إن التزامات التأجير التشغيلي المستحقة وغير القابلة للإلغاء في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة هي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٤٩,٩٠٠	-	٢٠١٥ م
٤٤٩,٩٠٠	٤٤٩,٩٠٠	٢٠١٦ م
٤٤٩,٩٠٠	٤٤٩,٩٠٠	٢٠١٧ م
٢٢٤,٩٥٠	٢٢٤,٩٥٠	٢٠١٨ م
١,٥٧٤,٦٥٠	١,١٢٤,٧٥٠	

تمثل هذه المبالغ المدفوعات المتعلقة باتفاقية إيجار المقر الرئيسي للشركة والفرع.

١٥ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم من التشغيل ومن صافي الخسارة بتوزيع الخسارة من التشغيل وصافي الخسارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م والبالغة ٦ مليون سهم.

لا ينطبق احتساب الأرباح/الخسائر المحفظة للسهم على المجموعة.

١٦ - موجودات إئتمانية

تحتفظ المجموعة بموجودات نيابة عن عملائها. وحيث أن المجموعة تعمل بصفقتها الإئتمانية، فإن هذه الموجودات لا تدرج ضمن قائمة المركز المالي الموحدة. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، بلغت القيمة العادلة لهذه الموجودات ٣٠٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٦٠,٩ مليون ريال سعودي).

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ - إدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يسعى برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة إلى زيادة العائدات المتأتية عن مستوى المخاطر التي تتعرض لها المجموعة، وإلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. إن تعرضات المجموعة للمخاطر والتقليل من هذه التعرضات المتبعة هي كما يلي:

مخاطر سعر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار العمولة، وانتشار الائتمان، أسعار الأسهم وأسعار صرف العملات الأجنبية تؤثر على دخل المجموعة أو على قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. تتعرض المجموعة لمخاطر سعر السوق وذلك لاستثماراتها في صناديق الاستثمار والتي يتم إعادة تقييمها بشكل مستمر.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الائتمان من خلال رصد حالات التعرض الائتمانية الناتجة عن تحديد المعاملات مع أطراف أخرى معينين وتقييم الملاءة للأطراف الأخرى بشكل مستمر. وكما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، يتمثل الحد الأقصى لتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من خلال القيمة الدفترية للنقد لدى البنوك ومستحق من طرف ذي علاقة وقرض لصندوق تحت الإدارة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني جيد. يمثل المطلوب من طرف ذي علاقة الذمم المدينة من الصندوق تحت الإدارة في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة. ويمثل قرض لصندوق تحت الإدارة قرض قصير الأجل ويستحق في ٣١ مارس ٢٠١٦م.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المجموعة صعوبة في الوفاء بالالتزامات المتعلقة بالالتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال توفير السيولة النقدية أو الموجودات المالية الأخرى. وتسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر السيولة من خلال ضمانها الحصول على السيولة الكافية لتلبية التزاماتها المالية، قدر الإمكان، عند استحقاقها في الظروف العادية أو الصعبة من دون تكبد الخسائر غير المقبولة أو المخاطرة بإلحاق الضرر بسمعتها.

مخاطر العملات

إن مخاطر العملة هي مخاطر أن تتغير قيمة أداة مالية ما نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملة الأجنبية. وتدير المجموعة عملية التعرض لآثار التقلبات في أسعار صرف العملة الأجنبية السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية. حيث أن معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي، تعتقد الإدارة أنها غير معرضة لمخاطر العملات.

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ - القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الاستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والمتاحة للبيع التي يتم قياسها باستخدام تقديرات القيمة العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. كما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٩ - كفاية رأس المال

وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية رقم ص/٦/١١٠٩٨/١٤ بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٣٦هـ (الموافق ١٩ نوفمبر ٢٠١٤) والذي يُقرأ بالتوافق مع المادة ٧٤ (ب) من قواعد الحيلة الصادرة عن الهيئة (القواعد)، فيما يلي قاعدة رأس المال والحد الأدنى لمتطلبات رأس المال ونسب كفاية رأس المال للمجموعة:

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥
آلاف الريالات السعودية	آلاف الريالات السعودية
٣٥,٦٥٤	٢٦,١٨٣
٤٢٥	-
٣٦,٠٧٩	٢٦,١٨٣

قاعدة رأس المال

رأس المال - الركيزة الأولى
رأس المال - الركيزة الثانية

إجمالي قاعدة رأس المال

الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال

مخاطر الائتمان

مخاطر السوق

المخاطر التشغيلية

إجمالي الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال

١٦,٢٨٦	١٨,٠٨٨
-	-
١,٩١٥	٢,٥٤٤
١٨,٢٠١	٢٠,٦٣٢

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥
------	------

نسب كفاية رأس المال:

١,٩٨	١,٢٧	إجمالي نسبة رأس المال (مرات)
١,٩٦	١,٢٧	الركيزة الأولى لنسبة رأس المال (مرات)
١٧,٨٧٧	٥,٥٥٢	الفائض في رأس المال (آلاف الريالات السعودية)

شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- (أ) تم استخراج المعلومات المذكورة أعلاه من نموذج الكفاية المالية الشهري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، على التوالي والذي قُدّم إلى الهيئة.
- (ب) تتكون قاعدة رأس المال من الركيزة الأولى والركيزة الثانية لرأس المال وفقاً للمادة (٤) و (٥) من القواعد. يتم احتساب متطلبات الحد الأدنى لرأس المال لمخاطر الائتمان ومخاطر السوق والمخاطر التشغيلية وفقاً للمتطلبات المحددة في الجزء الثالث من القواعد.
- (ج) يجب على الشركة الحفاظ على رأس مال كافي كما تحدده الركيزة الأولى من القواعد. كما يجب أن لا تقل نسبة كفاية رأس المال عن ١.
- (د) تتمثل أهداف أعمال الشركة من إدارة الكفاية المالية في الإلتزام بمتطلبات رأس المال الصادرة من هيئة السوق المالية بالحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار على أساس مبدأ الإستمرارية والحفاظ على قاعدة رأس مال قوية.
- (هـ) تقوم الشركة سنوياً بالإفصاح عن معلومات معينة وفقاً لما تتطلبه الركيزة الثالثة من قواعد الكفاية المالية على موقع الشركة الإلكتروني (www.adeemcpital.com). لا تخضع هذه المعلومات للمراجعة أو الفحص من قبل مراجعي الحسابات الخارجيين للشركة.

٢٠ - موافقة مجلس الإدارة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٧ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٦ م).