شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مفثلة)
الفواتير المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012م
وتقرير مراجع الحسابات
ش公司章程
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القبط المالي الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

صفحة

1 - تقرير مراجعي الحسابات
2 - قائمة المركز المالي الموحدة
3 - قائمة الدخل الموحدة
4 - قائمة التدفقات النقدية الموحدة
5 - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
6 - إيضاحات حول القبط المالي الموحدة
7 - 23
تقريير مراجعي الحسابات

إلى السيد/ات المساهمين
 szkoły أديم المالية
 شركة مساهمة سعودية مفتوحة (المجموعة)

 نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحد للممثلة لشركة أديم المالية (المجموعة) وشتابها التابعة (نشر إيلهما جميعهما بـ (المجموعة) كما في 31 ديسمبر 2016م وقوائم الدخل والتحصيلات النقدية والحسابات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (21) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم للمال الموحدة والملممة من قبل الشركة وفقاً لنظام الشركات والقائمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات إلى طلبنا. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة، إن مسؤوليتنا هي إعداد الأوراق حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بإعداد وفقاً لمعايير المراجعة المتفق عليها في المملكة العربية السعودية والتي تطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة مقولة من الثقة بأن القوائم المالية عالية من الأخطاء المحتملة. تتضمن المراجعة إجراء فحص أيديولوجي للمستندات والأدلة للملف والملاحظات والملاحظات في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم السياسات المالية والمهنية والتقديرات المالية التي أعدت بصرف الإداراة والطريقة المرضية للقوائم المالية. ولذلك أن مراجعنا تعني أننا مقبولين لإعداد الأوراق.

رأى مطلق

وفي رأينا أن القوائم المالية الموحدة ككل:
1. تخلاصة مالية من جميع النواحي المالية، المركز المالي الموحد للشركة كما في 31 ديسمبر 2016م ونتائج أعمالنا وتفتيشنا للقوائم المالية للسنة المالية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لما نعتبره المعايير المحاسبية المطلوبة لدى المملكة العربية السعودية واللائحة لغرض الشركة.
2. تحقق من جميع النواحي الجوية، مع تطبيقات نظام الشركات وعقد الأساس والشروط الأساسي للشركة، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.
للفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإصحاحين رقم (1) و (2) حيث تجاوزت العجزالمترافقة للشركة 50% من رأس المال، وعليه فإن المساهمون في تاريخ لاحق لهذا الفصل المالي للوحدة خفضوا رأس مال الشركة بمبلغ 15 مليون ريال سعودي وذلك لتفليه جزء من الخسائر المترافقة للشركة، وكذلك فإن المساهمون زادوا رأس مال الشركة بمبلغ 5 مليون ريال سعودي، ولا تزال الإجراءات النظامية المذكورة في هذه الملاحظة حاضرة كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة.

ب٪و وثراوس كوير
علي عبد الرحمن المزين
تركيس رقم ٣٧١
٢٨ جمادي الآخرة ١٤٣٨هـ
(٢٤ مارس ٢٠١٨م)
المحول بريالات السعودية لم يذكر غير ذلك

<table>
<thead>
<tr>
<th>الموارد</th>
<th>الإضاف</th>
<th>المبلغ المماثل (مليون ريال)</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>217,771</td>
<td>1,249,117</td>
<td>19,306,711</td>
</tr>
<tr>
<td>9,104,289</td>
<td>7,167,118</td>
<td>13,684,640</td>
</tr>
<tr>
<td>10,000,000</td>
<td></td>
<td>22,378,762</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>22,000,000</strong></td>
<td><strong>22,378,762</strong></td>
<td><strong>22,378,762</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

المجمووع الموارد المتاحة

<table>
<thead>
<tr>
<th>الموارد</th>
<th>الإضاف</th>
<th>المبلغ المماثل (مليون ريال)</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>881,088</td>
<td>1,641,791</td>
<td>921,800</td>
</tr>
<tr>
<td>7,378,041</td>
<td></td>
<td>23,920,051</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>28,398,804</strong></td>
<td><strong>23,920,051</strong></td>
<td><strong>23,920,051</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

المطورات وحقوق المساهمين

<table>
<thead>
<tr>
<th>المطورات</th>
<th>الإضاف</th>
<th>المبلغ المماثل (مليون ريال)</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>504,130</td>
<td>1,050,074</td>
<td>913,289</td>
</tr>
<tr>
<td>728,097</td>
<td></td>
<td>1,624,963</td>
</tr>
<tr>
<td>123,199</td>
<td>1,467,963</td>
<td>1,467,963</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>231,194</strong></td>
<td><strong>2,680,877</strong></td>
<td><strong>2,680,877</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

حقوق المساهمين

<table>
<thead>
<tr>
<th>الحق</th>
<th>المبلغ المماثل (مليون ريال)</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>600,000</td>
<td>21,456,000</td>
</tr>
<tr>
<td>1,000,000</td>
<td>1,000,000</td>
</tr>
<tr>
<td>100,000</td>
<td>100,000</td>
</tr>
<tr>
<td>32,042,873</td>
<td>32,042,873</td>
</tr>
<tr>
<td>118,477</td>
<td>118,477</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>21,513,010</strong></td>
<td><strong>21,112,744</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>28,398,804</strong></td>
<td><strong>23,920,051</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 21 جزءًا لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.
شركة أدمم المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

جميع المبالغ بالرياضيات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2015</th>
<th>2016</th>
<th>2017</th>
<th>2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>إيرادات من خدمات إدارة الأصول</td>
<td>2,784,077</td>
<td>4,599,424</td>
<td>10,761,246</td>
<td>10,681,948</td>
</tr>
<tr>
<td>مصاريف التشغيل</td>
<td>(8,324,211)</td>
<td>(6,165,572)</td>
<td>(9,833,221)</td>
<td>(9,149,143)</td>
</tr>
<tr>
<td>الخسارة من التشغيل</td>
<td>193,102</td>
<td>982,000</td>
<td>140,320</td>
<td>7,294,463</td>
</tr>
<tr>
<td>إجمالي الخسارة قبل الركعة</td>
<td>(8,128,319)</td>
<td>(7,149,143)</td>
<td>(7,880,913)</td>
<td>(8,128,319)</td>
</tr>
<tr>
<td>الركعة</td>
<td>1/32</td>
<td>1/32</td>
<td>1/32</td>
<td>1/32</td>
</tr>
<tr>
<td>إجمالي الخسارة للسنة</td>
<td>(8,128,319)</td>
<td>(7,294,463)</td>
<td>(8,040,690)</td>
<td>(8,128,319)</td>
</tr>
</tbody>
</table>

خسارة السهم:

الخسارة من التشغيل
الإجمالي الخسارة للسنة

تحترر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 21 حزناً لا يتجاوزاً من القوائم المالية الموحدة.
<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2015</th>
<th>2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>(8,118,319)</td>
<td>(7,294,683)</td>
</tr>
<tr>
<td>الدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>صافي الخسارة للسنة</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>التواريخ:</td>
<td>497,714</td>
<td>653,164</td>
</tr>
<tr>
<td>الاستهلاك</td>
<td>-152,340</td>
<td>-152,340</td>
</tr>
<tr>
<td>خصم زيادة</td>
<td>177,305</td>
<td>1,099,144</td>
</tr>
<tr>
<td>خصم مكافأة غاية الخدمة للموظفين</td>
<td>-70,819</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>إجمالي الدفقات النقدية</td>
<td>8,812,100</td>
<td>5,629,012</td>
</tr>
<tr>
<td>التغطيات في الموارد والمطبوعات التشغيلية:</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>ودائع، ومشاريع مقدماً والموارد المتدفقة</td>
<td>1,909,500</td>
<td>1,737,071</td>
</tr>
<tr>
<td>الأخرى:</td>
<td>1,849,271</td>
<td>1,719,945</td>
</tr>
<tr>
<td>مكاتب المتاحة والمطبوعات المتدفقة الأخرى</td>
<td>39,874</td>
<td>100,844</td>
</tr>
<tr>
<td>مكافأة غاية الخدمة للموظفين</td>
<td>-80,822</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>إجمالي الدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</td>
<td>11,281,870</td>
<td>3,705,245</td>
</tr>
<tr>
<td>التحصيلات من مجموع استثمارات متاحة للبيع</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>إضافات إلى تشكيلة وثادات</td>
<td>11,192,200</td>
<td>3,024,594</td>
</tr>
<tr>
<td>صافي النقد الانتاجي من الأنشطة الاستثمارية</td>
<td>28,431</td>
<td>(414,000)</td>
</tr>
<tr>
<td>الدفقات النقدية من الأنشطة الإدارية</td>
<td>-11,130,424</td>
<td>-2,562,834</td>
</tr>
<tr>
<td>مساهمة رئيس إضاف</td>
<td>-1,000,000</td>
<td>-1,663,367</td>
</tr>
<tr>
<td>محصول جزء من قرش صندوق غت الإدارة</td>
<td>-1,000,000</td>
<td>-1,663,367</td>
</tr>
<tr>
<td>صافي النقد الانتاجي من الأنشطة الإدارية</td>
<td>6,587,172</td>
<td>323,432</td>
</tr>
<tr>
<td>صافي الفائض في النقد وما يعادله</td>
<td>-417,371</td>
<td>-1,649,127</td>
</tr>
<tr>
<td>النقد وما يعادله كما في نهاية السنة</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>معلومات إضافية غير موجهة</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>التغطية في حساب غير موجه من استثمارات متاحة للبيع</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 21 جزئياً لا يتجاوز من القوائم المالية الموحدة.
ال hakkında المالية
(شركة مساهمة سعودية مقيتة)
قائمة التغيرات في حقوق المستثمرين الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

جميع المبالغ بالرمايات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

<table>
<thead>
<tr>
<th>المجموعة</th>
<th>خسائر مركزة</th>
<th>مال مركزة</th>
<th>مال اعتبار الربح</th>
<th>إضافي</th>
<th>إجمالي</th>
<th>إضافي</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>المجموع</td>
<td>23,078,484</td>
<td>424,907</td>
<td>(24,446,004)</td>
<td>1,000,082</td>
<td>6,000,000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(8,118,319)</td>
<td>(8,118,319)</td>
<td>(8,118,319)</td>
<td>(8,118,319)</td>
<td>(8,118,319)</td>
<td>(8,118,319)</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(1,132,400)</td>
<td>(1,132,400)</td>
<td>(1,132,400)</td>
<td>(1,132,400)</td>
<td>(1,132,400)</td>
<td>(1,132,400)</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>21,813,010</td>
<td>711,199</td>
<td>27,084,873</td>
<td>1,000,082</td>
<td>6,000,000</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(7,294,473)</td>
<td>(7,294,473)</td>
<td>(7,294,473)</td>
<td>(7,294,473)</td>
<td>(7,294,473)</td>
<td>(7,294,473)</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>10,519,000</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1,931,400</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3,972,272</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>21,112,874</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

الصيغة كما في 31 يناير 2015م
ملاحظة:
التغرين في القيماء المعادلة
الصيغة كما في 31 ديسمبر 2016م
ملاحظة:
مبلغ مضغوط تحت حساب رأس مال الإضافي
النقر في القيمة المعادلة للاستثمارات
المالية الليبية
الصيغة كما في 31 ديسمبر 2016م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 21 حقيقة لا تحرر من القوائم المالية الموحدة.
1- معلومات عامة

أقدم الملاحية هي شركة مساهمة سعودية مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 10323636361869355966، الموقعة في 02 صدر باريخ 28 خميس 1430 هـ الموافق 24 يناير 2009.

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في تأسيس وإدارة الصناديق الاستثمارية وإدارة المحفظة وتقديم خدمات الحفظ وفقاً للنظام الخاص للدولة بجهة السوق المالية بقرار 05 صفر 1431 هـ الموافق 20 يناير 2010.

قرر مجلس مساهمين في تاريي 1301012013 الموافق 31 ديسمبر 2012، تأسيس شركة رأس مال الشركة يبلغ 100 مليون ريال سعودي لخدمات الغرفة من المنظمات والمؤسسات وهي مختلفة من خلال مساهمات تقديرية يبلغ 60 مليون ريال سعودي. (انظر إضافات).

إن العوان المسجل للكتاب شركة هو كما يلي:

الملكة العربية السعودية

النظام العام للتيار، الموروث.

الملكة العربية السعودية

تشمل هذه القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لشركة أزمات (أم مالية) أو "الشركة" وفرعها المسجل في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري المفضل رقم 03210196388 وشركتها التابعة، شركة من الأحياء القارية ("ميناء"), التي يشار إليها جميعاً ب"المجموعة" في هذه القوائم المالية الموحدة.

(ب) الشركة التابعة

إن الشركة التابعة هي شركة مذابة، مسجولة مسؤولية محدودة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 32411143223 مارس 2012، الموقعة في 03 مارس 2012، كل هذه المعايير نسماً 50 في مبدأ مشاركة، بينما يتطلب أدنى نسبة 75 في مبدأ مشاركة.إن الأنشطة الرئيسية لمذابة هي تطوير وصيانة وتشغيل الاستثمارات العقارية، بالإضافة إلى شراء وإتمام هذه الاستثمارات وتسجيل الأصول العقارية باسم الشركة لصالح الصناديق التي تؤسستها وتدعمها الشركة.
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

全身 المبالغ بالريالات السعودية ما يذكر غير ذلك

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إنه أهم السياسات المحاسبية المطلقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة ثم إدراجها أدناء. تم تطبيق هذه السياسات بشكل متظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

أ) أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقًا لما وارد المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لما يحد التكلفة التالية، واستنادًا إلى المفهوم المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ب) الشركة التابعة

الشركة التابعة هي مشتركة بكون مجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتنفيسية للمشأة للحصول على النتائج الاقتصادية، والتي تشترط عادةً من الإحتمال بأكبر من نصف حقوق التصويت.

تبني توحيد الشركات التابعة من تأثير وباء السيطرة أو تقللها إلى المجموعة ويتم التوقف عن التوحيد في التاريخ الذي يتم فيها تقل السيطرة على المجموعة.

إذا استعاد الأرصدة والإيرادات والتصاريف الناشئة عن الفوائد فيما بين شركات المجموعة بالكامل عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

(ج) عمليات الصراع والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية الذي يمثل عمالة النشاط للشركة المجمعة.

(د) الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات محاسبية وتقديرات تؤثر على مبالغ الموارد والملفوفات والإيرادات والتصاريف المتبعة. كما تتطلب من الإدارة ممارسة أحكامها في عملية تطبيق سياسات المجموعة في عملية مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة مراجعة الالتزامات والالتزامات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي البصورة التي تتطلب أحكام وتقديرات وتقديرات هامة من الإدارة:

تقييم الإستهلاكات المتاحة للمبيع غير المرخص

تظهر الإستهلاكات المتاحة للمبيع بناء على مبادلة العائد. وفي حالة عدم وجود تفاوت في القيمة المادلة، يتم إظهار الإستهلاكات المتاحة للمبيع بناء على التكلفة نقصًا أي خسائر إخفاق في القيمة بناء على القيمة المادلة.
المؤسسة المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(جميع المبالغ بالباليات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الخسائر في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تستخدم المؤسسة حساب الخسائر في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع بما في ذلك شرائح الأصول المقررة للخسائر في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع. في حالة أصول الملكية، فإن أي خسائر جزئية أو عامة في القيمة المبكر لها هو أدنى من الكلفة، يعتبر دليل موضوعي على الخسائر غير المؤقتة. الخسائر تبلغ مدى ما هو "جزئي" بما هو "جزئي" واستخدام الإدارة لحمايتها.

الخسائر في قيمة الموجودات المالية

تقوم المؤسسة بإثبات خسارة الخسائر في قيمة أصل مالي إذا عندما يكون هناك دليل موضوعي على تدهور الوضع المالي أو التصنيف اللازم للمستعمل فيه، أو في أداء الفعالية والصناعات أو التحولات التي تؤثر عكساً في الطرف الآخر.

الخسائر في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المؤسسة في تاريخ كل فئة مالية أو أكثر تكراراً عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف، بحيث ما إذا كان هناك موشراً على احتمال الخسائر قيمة أصل غير مالي معين بمختلف الأوقات، فإن وقوع هذه الموشراً في قيمة الأصل المذكور مطلوب، تقوم المؤسسة بتقدير قيمة الأصل الغير قابل للإسترداد، تقليل قيمة الأصول القابلة للإسترداد القيمة المبكر للإصل أو وحدة توليد النقد تقلص تكاليف الربح أو قيمة عند الاستخدام والتي تحدد لكل أصل صورة مستقلة، أما ما لا يكون الأصل لا يولد تقلصات قمتها مسلطة إلى حد كبير عن القيم القابلة للمؤجوجات الأخرى أو مجموعة من الموجودات عندما تزيد قيمة الفائدة للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمة الفائدة الالصالية للاستداوله، يوفر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيض قيمة إلى القيمة القابلة للإسترداد. وإذا ما لم تتم خسارة المبزوطة في قيمة أصل معين بمختلف الأوقات، فإن وقوع هذا الحق من الأشكال بشكل موضوعي بأحداث مالية محاسبية وقعت في الابتسام الخسائر فإن عكس خسارة الاسمولية التي سبق إلقاءها يتم إياها في قائمة الدخل الموحدة.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المؤسسة بتقييم قدرة المؤسسة على الاستمرار على مبدأ الاستمرارية ورغم الإدارة قاعدة بأن المؤسسة لديها الموارد التي تمكنها من الاستمرار في نشاطها في المستقبل. كما أن ليس لدى الإدارة أي شكوك حول قدرة الشركة على الاستمرار على مبدأ الاستمرارية. وبالتالي فإن هذه القوائم المالية الموحدة أعدت وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
السماحة السعودية
(شركة مساهمة سعودية مفتوحة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة الممتدة في 31 ديسمبر 2016م
(جميع المبالغ بالعملات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المعتادة والمتبعة بشكل ثابت من قبل المجموعة:

(أ) القيمة والأدلة

ينطق النقد وما يعده من نقد في الصلح أو يتدلى النجيز وإسماعيل إيقاع الأحلام علامة السبالة، إن وجدت، والتي تحقق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، والتي تتوفر للمجموعة بدون أي قيد.

(ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي الاستثمارات غير مشغولة والمستخدمة كإيصالات متاحة للبيع في الموارد التي لم يتم تصنيفها تحت أي فئة أخرى من الموارد المتاحة والتي تكون هناك نية للإيصال منها إلى غير معدلة، والتي يمكن بنهاية سنت محتوى السنة بسبب التغير في أسعار العملات الخاصة، أسعار الصرف أو أسعار الأسهم.

تم إلزام الاستثمارات للصفحة كإيصالات متاحة للبيع أولاً بالتوقف عن تكلفة متضمنة تكاليف مالية للمباشرة والضمان، وتم قياسها كقيمة في القيمة السوقية، والتي تشمل قيمتها المقدمة ورقم الأصول غير المدرج، والتي لا يوجد لها قيمة سوفية في القيمة السوقية، في القيمة المقدمة في القيمة المقدمة في القيمة، إن وجد.

(ج) المطالبات والمعادات

تظهر المطالبات والمعادات بسيئة الظروف الصعبة بعد خصم الإيصالات المتاحة، وحاسب الإيصال في القيمة، إن وجدت، يتم تحويل الإيصالات على قائمة الدخل الموحدة بtraîилиمة طريقة القسط الثابت على مدى القيمة الإيصال المقدمة لكل دين من بمجرد القيمة الموحدة على حد. يبدأ الإضافات عطلة العام من الشهر الذي تقع فيه الإضافات، أما الإضافات فلا يتم إضافاتها في الشهر الذي تم فيه الاستعداد أو الاستيصال. فيما يلي العائد الإيصال المرتفع لقيمة الدخل الموحدة:

عدد السنوات
العمر الإيصال المقدر خمسة
سنوات أو فترة الإيصال، أيهما أقصر
0
5
4

- 10 -
شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مفتوحة)
إضافات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م
(جميع المبالغ بال ريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

2- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

نعتمد على Schema مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقًا لنظام العمل والعمل بشركة العربية السعودية
وكل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الموحدة. يتم إرسال هذه المكافأة على أساس القيمة
الخالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز الملكي الموحدة.

3- الإجراءات

إحصاء وإدراج النافذة من إدارة الأصول والخدمات المرتبطة بما عند تقديم تلك الخدمات
للعميل في حالة الزيادة.

4- المصاريف

تم تصنيف كافة المصاريف كمصروف تشغيلية إلا إذا كان هناك تصنيف آخر يتفق مع طبيعة المصرف.
وظروف المجموعة.

5- عمليات العملات الأجنبية

توجد عمليات المتاحة في العملات الأجنبية بالدول العربية تطبيقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ
الدراية العامة. يعاد تحويل الوجودات والموارد المالية للعملات الأجنبية بأسعار الصرف
السائدة في تاريخ قائمة المركز الملكي. يتم إعادة تقييم عمليات العملات الأجنبية في قائمة الدخل
 الموحدة.

6- الركز

تتضمن المجوعة لأنظمة الهيئة العامة للرقابة والixin (الهيئة) في المملكة العربية السعودية. تحتفظ الهيئة
على أساس مبدأ الاستحقاق. وتحسب الركز بناءً على أخرى الدخل لأغراض الركز للسنة أو الوعد
النبركون، فيما أطلق، يتم تسجيل أي اختلاف عن التقديرات السابقة تسجيلها عند لوائحة على الركز
النهاية للهيئة.
ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(1) المفاهمة

تم فيها المراجعات والملاحظات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة الأموال المالية الموحدة فقط عندما يكون هناك حق قانوني من المفاهيم المالية المشتركة والمذكورة في قائمة الحوار عن طريق الملاحظات وتسويق الملاحظات في نفس الوقت. لا تتم المفاهيم بين الإجماع والتصريح في قائمة الدخل الموحدة ما لم يطلب من أي طرفに対ر ضمان أو تفسير لمعايير محاكم كما هو موضح في السياسات المحاسبية للمجموعة.

(2) المخصصات

تعتبر المخصصات إذا كان على المجموعة التزام قانوني حالي أو محتمل نتيجة لأحداث سابقة مع احتمال وجود موارد ضريبية لسداد ذلك الإلتزام يمكن تقدير مبلغ المخصص بشكل مقبول.

(3) إستبعاد مواقف مالية

تستبعد المجموعة أصل مالي عندما يتم حصول الحقوق التقاضي على في نفقات التدريج أو عند التفعلي للكافة منافع وضمانات المالية الأولي المالي. عند استبعاد أصل مالي، يتم إدراج القروض بين القيمات المذكورة والبلد المستلم في قائمة الدخل الموحدة.

(4) تاريخ النموذج المحاسب

يتم إنتاج كافة المراجعات والملاحظات المالية للمواقع الموحدة أو استبعادها في تاريخ النموذج وهو تاريخ إتمام التقارير الأخرى للإجمال. عند تطبيق النموذج المحاسبة، تقوم المجموعة المالية عبر أي تفوات في القيم المدفوعة في الفترة ما بين تاريخ الدخل وتاريخ النموذج بمساحة الاشتراكية عن المواقع المالكة. إن المشتريات أو المبيعات المحاسبية هي مشتريات أو مشتريات للمواقع المالية التي تتطلب تسليم المواقع خلال فترة زمنية محددة من قبل نظام أو خرف في السوق.

(5) المسمى الدال والمسمات

تترجم المواقع المالية بالبالغ للمطلوب دفعة في المقابلقابل الضريبة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تفديف قانونية منها قبل الأورد أو لا.

(6) عقود إيجار تشيغي

يتم تسجيل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة العقد. يتم إثبات إيداع الإيجار، إن وجد، على أساس الاستحقاق بموجب شروط العقد.
الشركات المالية
(شركة مساهمة سعودية مفتوحة)

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012م

(جميع المبالغ بالبياءات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

س) موجزات التمثيلة
الموجودات المتفقظة بما في صفة الأمانة أو صفة التمثيلة لا يتم معاملتها من ضمن موجودات المجموعة وبالتالي لا يتم إدراجها ضمن القوائم المالية للموحدة.

- النقد وما يعادل

يحل النقد وما يعادل في النقد المدفوع في حسابات جارية لدى بنوك محلية.

- ودائع ومصليف مصرفية مقدماً وموجودات معدالة أخرى

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2015م</th>
<th>2016م</th>
<th>إضافات</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>مدة مدفوعة لإسترداد دفعة من قيمة أرض</td>
<td>3,776,357</td>
<td>2,840,282</td>
<td>4-0</td>
</tr>
<tr>
<td>تكاليف مشروع مستودع</td>
<td>361,899</td>
<td>339,111</td>
<td>4-2</td>
</tr>
<tr>
<td>مصرفية مدفوعة مقدماً للمالية أخرى</td>
<td>189,351</td>
<td>160,112</td>
<td>0-4</td>
</tr>
<tr>
<td>ندمية أخرى</td>
<td>771,918</td>
<td>679,618</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>9,713,689</td>
<td>7,326,618</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

- 1- يشمل هذا المبلغ المباشري من الدفعة المدفوعة لإسترداد القروض على قطعة أرض مملوكة لدى صندوق الاستمارة والذي كانت الشركة تؤدي تأسيسه، ومن ثم تمكن الشركة من الحصول على الرعاية اللازمة للموارد لذلك لقد قررت عدم إعداد ملف شروط واسترجاع قيمة الدفعة المدفوعة.

- 2- يتم إدراج المبلغ المباشري للدفعة المدفوعة لإسترداد القروض على صندوق الاستمارة تحت تأسيس القاراة والاسترداد من هذه الصندوق بعد بداية تلك الصناديق والموقع خلال عام 2012م.
الاستثمارات متاحة للبيع

<table>
<thead>
<tr>
<th>الحملة في الخسائر</th>
<th>القمة العادلة</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>غير المحقفة</td>
<td>المحقفة</td>
</tr>
<tr>
<td>-</td>
<td>2,105,243</td>
</tr>
<tr>
<td>(820,720)</td>
<td>390,764</td>
</tr>
<tr>
<td>(530,846)</td>
<td>249,923</td>
</tr>
<tr>
<td>(244,898)</td>
<td>94,888</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>68,472</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>881,548</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>(1,143,650)</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>593,237</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>881,548</td>
</tr>
</tbody>
</table>

* يتمثل الاستثمار في 10 وحدات من صندوق أدب بين سعيدان - صندوق الفرسان العقاري للقلم وهو صندوق عقاري محلي مملوک "الصندوق". كما في تاريخ تأسيس تأسيس المجموعة في 31 ديسمبر 2012، كانت قيمة صاحب صندوق صناديق الأداء والقلم المتاحة للاستثمار 80 مليون ريال سعودي. مجموع القيمة في الاستثمار المعقدة للاستثمارات العقارية 41.5 مليون ريال سعودي (120٪) على التوالي.

كانت حركة الاستثمارات المتاحة للبيع للمجموعة خلال السنة الممتئنة في 31 ديسمبر 2012 كما يلي:

<table>
<thead>
<tr>
<th>القيمة العادلة</th>
<th>^51012</th>
<th>^51012</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
<tr>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
<td>^51012</td>
</tr>
</tbody>
</table>
شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مفتوحة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الممتلكات والمعدات:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>تحسباً على المجموع</th>
<th>تحسباً على برامج وحجزة حاسب آلي</th>
<th>وحدات مادية</th>
<th>ممتلكات مكثفة</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>2,620,974</td>
<td>949,900</td>
<td>337,677</td>
<td>91,439</td>
<td>321,939</td>
</tr>
<tr>
<td>614,000</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>511,062</td>
<td>211,000</td>
<td>19,600</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2,337,713</td>
<td>731,202</td>
<td>80,404</td>
<td>619,703</td>
<td>1,373,703</td>
</tr>
</tbody>
</table>

التكلفة:
الرصيد كما في 1 يناير 2019م
إضافات
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018م

الاستهلاك المتركم:
الرصيد كما في 1 يناير 2019م
الإ هناك خلال السنة
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018م

صافي القيمة الديفينة:
كما في 31 ديسمبر 2018م

التكلفة:
الرصيد كما في 1 يناير 2019م
إضافات
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018م

الاستهلاك المتركم:
الرصيد كما في 1 يناير 2019م
الإ هناك خلال السنة
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018م

صافي القيمة الديفينة:
كما في 31 ديسمبر 2018م
رأس المال العام
بلغ رأس مال الشركة المدفوع بالكمال 60 مليون يمان سعودي وموزع على 10 مليون سهم بقيمة إجمالية 100 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2016م و2015م وتملكه كما يلي:

<table>
<thead>
<tr>
<th>اسم المساحم</th>
<th>الجنسية</th>
<th>عدد الأسهم</th>
<th>المبلغ</th>
<th>النسبة</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>كويتية</td>
<td>سعودية</td>
<td>40</td>
<td>24,900,000</td>
<td>40%</td>
</tr>
<tr>
<td>شركة رايز للمشاريع المحدودة</td>
<td>سعودية</td>
<td>20</td>
<td>12,000,000</td>
<td>20%</td>
</tr>
<tr>
<td>سعودي</td>
<td>سعودي</td>
<td>10</td>
<td>6,000,000</td>
<td>10%</td>
</tr>
<tr>
<td>نصر مقبل حظيلي</td>
<td>سعودي</td>
<td>10</td>
<td>6,000,000</td>
<td>10%</td>
</tr>
<tr>
<td>محمد أحمد عبد الله متهورة</td>
<td>سعودي</td>
<td>5</td>
<td>3,100,000</td>
<td>5%</td>
</tr>
<tr>
<td>أحمد مصطفى عبد الخالق مردان</td>
<td>سعودي</td>
<td>5</td>
<td>3,000,000</td>
<td>5%</td>
</tr>
<tr>
<td>مجموعة شفا السعودية</td>
<td>سعودية</td>
<td>4</td>
<td>2,400,000</td>
<td>4%</td>
</tr>
<tr>
<td>محمد الرحمن سليمان</td>
<td>سعودي</td>
<td>3</td>
<td>1,800,000</td>
<td>3%</td>
</tr>
<tr>
<td>محمد سعيد دهقم الغامدي</td>
<td>سعودي</td>
<td>1</td>
<td>600,000</td>
<td>1%</td>
</tr>
<tr>
<td>عمر عبد القادر حافظ</td>
<td>سعودي</td>
<td>1</td>
<td>600,000</td>
<td>1%</td>
</tr>
<tr>
<td>مجموع</td>
<td></td>
<td>100</td>
<td>60,000,000</td>
<td>100%</td>
</tr>
</tbody>
</table>

رأس المال الإضافي
يتم رأس مال الإضافي المبلغ المقدرة من أثر من المساهمين وذلك لدعم عمليات الشركة ويتوقف استخدامه لزيادة رأس مال الشركة خلال عام 2017م.

الإحصائي النظامي
يوجب تطبيق التأسيس للشركة ونظم الشركات في المملكة العربية السعودية، تم تطبيق التأسيس النظامي على جميع شركات في المملكة العربية السعودية، بعد إقامة الشراكات الموثقة، حتى يبلغ 50% من رأس مال الشركة. تم تطبيق التأسيس النظامي إلى 30% حسب متطلبات نظام الشركات الجديد. بناء على التأسيس النظامي، يتم تكوين لجنة تأسيس الشركة لتحديد النسب المناسبة. إن هذا الإحصائي غير قابل للتوزيع، إن هذا الإحصائي النظامي مكون من جزء الأرباح. تم أيضًا تطبيق أي توزيع في الإحصائي خلال عامي 2016م و2015م حيث تكبدت الشركة صافي خسائر.
شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

(جميع المبالغ بال ريالات السعودية كما لم يذكر غير ذلك)

## 10- مصاريف التشغيل

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>إضافية</th>
<th>إضافية</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>2015</td>
<td>2016</td>
</tr>
<tr>
<td>رواتب ومشاريع موظفين أخرين ذات علاقة</td>
<td>٧,٣٠٣,٣٤٢</td>
<td>٨,٣٠٣,٣٤٢</td>
</tr>
<tr>
<td>مصروفات إيجارات</td>
<td>١,٣١٢,٩٠٠</td>
<td>١,٣١٢,٩٠٠</td>
</tr>
<tr>
<td>أتعاب مهنية</td>
<td>٤٨٣,١٧٠</td>
<td>٤٨٣,١٧٠</td>
</tr>
<tr>
<td>مصروفات تسويق</td>
<td>٢٢٠,٨٠٠</td>
<td>٢٢٠,٨٠٠</td>
</tr>
<tr>
<td>استهلاك</td>
<td>٦٥٠,١٢٤</td>
<td>٦٥٠,١٢٤</td>
</tr>
<tr>
<td>مصاريف مكتب أخري</td>
<td>٣٥٣,٠٩٩</td>
<td>٣٥٣,٠٩٩</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>١١٩,٣٣٣</td>
<td>١٤٠,٣٣٣</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>١٠,٧٣١,٩٤٨</td>
<td>١٠,٧٣١,٩٤٨</td>
</tr>
</tbody>
</table>
2- مكونات الوعاء الزكوي للشركة

يكون الوعاء الزكوي للشركة من المكونات المعروفة التالية:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2015</th>
<th>2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>رأس المال</td>
<td>60,000,000</td>
<td>62,000,000</td>
</tr>
<tr>
<td>خسارة متراكمة في بداية السنة</td>
<td>(4,446,054)</td>
<td>(32,856,123)</td>
</tr>
<tr>
<td>الاحتياطي النظامي</td>
<td>100,082</td>
<td>100,082</td>
</tr>
<tr>
<td>خسارة للسنة (قبل الخصص من خسارة الشركة التابعة)</td>
<td>(8,138,319)</td>
<td>(7,107,243)</td>
</tr>
<tr>
<td>مخصص مكافأة الحماية الخفية للموظفين</td>
<td>271,995</td>
<td>342,814</td>
</tr>
<tr>
<td>استثمارات متاحة للبيع</td>
<td>(881,528)</td>
<td>(881,528)</td>
</tr>
<tr>
<td>استثمارات في شركة تابعة</td>
<td>(138,750)</td>
<td>(135,000)</td>
</tr>
<tr>
<td>ممتلكات ومعدات</td>
<td>(940,900)</td>
<td>(701,794)</td>
</tr>
<tr>
<td>الوعاء الزكوي الفعلي</td>
<td>22,225,440</td>
<td>18,981,810</td>
</tr>
</tbody>
</table>

3- الوضع الزكوي

قامت الشركة بإصداراً زكوي للسنوات حتى 31 ديسمبر 2014م وحصلت على الشهادات الزكوية. إن الشركة بموجب قانون قراراً الزكوية للستين انتهت في 31 ديسمبر 2010م و 31 ديسمبر 2013م. لم تسلم الشركة بعد إربو للنهاية منذ تأسيسها.

تقوم الشركة بتقديم إقرارات مصرفية للشركة والشركة التابعة. لم تسلم الشركة بإصداراً الزكوية بشهادة المصرف الخليجية بالشركة التابعة 10,000 ريال سعودي. كما في 31 ديسمبر 2016م (2016م: 11,250 ريال سعودي) والذي تم إدراجه ضمن مصنوعات الوعاع للسعودية.

4- علاقات مع أطراف أخرى

تعتمد الفعالية في الوعاع مع الأطراف الأخرى من خلال الشفافية القيادية للمجموعة وبناءً على أنشطة عديدة. يتم اعتماد كافة الفعالية مع الأطراف الأخرى من قبل إدارة الشركة أو مجلس الصندوق المعين، كما هو مطلوب.


<table>
<thead>
<tr>
<th>الرصيد في</th>
<th>مبلغ الممتلكات</th>
<th>طبيعة الممتلكات</th>
<th>بحث عن دفعات (تتابع)</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>31 ديسمبر 2016</td>
<td>4,268,774</td>
<td>715,931</td>
<td>صندوق مخصص الإدارة</td>
</tr>
<tr>
<td>ولاية</td>
<td>10,983</td>
<td>10,983</td>
<td>صندوق مخصص الإدارة</td>
</tr>
<tr>
<td>ولاية</td>
<td>-</td>
<td>14,455</td>
<td>صندوق مخصص الإدارة</td>
</tr>
<tr>
<td>ولاية</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>صندوق مخصص الإدارة</td>
</tr>
<tr>
<td>ولاية</td>
<td>1,612,000</td>
<td>40,000</td>
<td>صندوق مخصص الإدارة</td>
</tr>
<tr>
<td>ولاية</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>صندوق مخصص الإدارة</td>
</tr>
<tr>
<td>Overall</td>
<td>3,684,880</td>
<td>4,356,604</td>
<td>صندوق مخصص الإدارة</td>
</tr>
</tbody>
</table>

فيما يلي أهم المعاملات للمستثمرين في 31 ديسمبر والأردنية التالية:

- معاملات مع أطراف ذوي علاقة (تتابع)
  - عملاً بحث عن دفعات (تتابع)
  - صندوق مخصص الإدارة
  - صندوق مخصص الإدارة

- مطلوب من أطراف ذوي علاقة
  - رفيق الإدارة العليا
  - وادي أحساء

- أعمدة الإدارة العليا
  - فرصة تطبيق
  - فرصة تطبيق
  - فرصة تطبيق

* تاريخ 31 مارس 2014م: وقع الشركة عدد قرض حسن مع صندوق أدم ون سعد - قلل الفرسان الإداري (الصندوق) الذي يتم إدارته من قبل الشركة. إن الهدف من هذا القرض هو تمويل مشروع قرض الفرسان الخاص بالصندوق. سيتم سداد القرض للشركة بتاريخ 31 مارس 2014.

### التزامات التأجير التشغيلي

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2015م</th>
<th>2016م</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>مساقطن تأجير تشغيلي مراجعة كمصروف خلال السنة</td>
<td>1,352,500</td>
<td>1,212,900</td>
</tr>
</tbody>
</table>

إن التزامات التأجير التشغيلي المستحقة وغير القابلة للأجل في تاريخ قائمة المالية الوحدة هي كما يلي:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2015م</th>
<th>2016م</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>مساقطن تأجير تشغيلي مراجعة كمصروف خلال السنة</td>
<td>449,900</td>
<td>449,900</td>
</tr>
<tr>
<td>مساقطن تأجير تشغيلي مراجعة كمصروف خلال السنة</td>
<td>264,950</td>
<td>264,950</td>
</tr>
<tr>
<td>مساقطن تأجير تشغيلي مراجعة كمصروف خلال السنة</td>
<td>114,675</td>
<td>174,850</td>
</tr>
</tbody>
</table>

تمثل هذه المبالغ مبلغات متعلقة بالتفاقيبة إيجار المقر الرئيسي للشركة والفرع.
خسارة السهم
تم احتساب خسارة السهم من التشغيل ومن صافي الخسارة بتوزيع الخسارة من التشغيل وصافي الخسارة على المتوسط الربع لعدد الأسهم القائمة كما في 31 ديسمبر 2016 و 2015، وباحالة 16 مليون سهم.

- موجزات إتمام
الجمع المبالي بالأيام السعودية ما لم يذكر غير ذلك

- إدارة المخاطر
إن إنشطة العمليات تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق، مخاطر الإتمام، وخاطر الobili. يسعى برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة إلى زيادة العائدات المطلوبة عن مستوى المخاطر التي تنصرفها العمليات، وإلى تقليل الأثر السلبي المحتمل على الأداء المالي للمجموعة. إن تعرضا العمليات للمخاطر القائمة هنما على ما يلي:

مخاطر سعر السوق
إن مخاطر السوق هي مخاطر النتائج في أسعار السوق، مثل أسعار العوائد، وإنتاج الإتمام، أسعار الأسهم، وأسعار صرف العملات الأجنبية ت يؤثر على دخل العمليات أو على قيمة ممتلكات أبواب الائتمان. تنصرف المجموعة لمخاطر سعر السوق وذلك لاستثمارها في صناديق الاستثمار والتي يتم إعادة تقييمها بشكل مستمر.

مخاطر الإتمام
إن مخاطر الإتمام هي عدم مقدرة طرف ما في أدائه مالية على الوفاء بالالتزامات مما يؤدي إلى تكديم الطرف الآخر خسارة مالية. تسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الإتمام من خلال رصد حالات التعرض الإتمامي الناتجة عن تغييرات مالية مثل ارتفاع أسعار البيع وتقييم الملاك للملاءمة للظروف الأخرى بشكل مستمر. وكما يشير تاريخ قائمة الملاك المالي المحدود، يمكن أن تكون أية تبريراً للعرض لمخاطر الإتمام من خلال القيمة المبالية التي تحتسب لدى البنوك ومعدلات من عرض الملاك للملاءمة للظروف. يتم إعداد النقد لدى البنوك وفقاً للقواعد حين يتضمن الضرائب من طرف دي علاج الملاك للمدينة من الصندوق تحت الإدارة في سياق الأعمال الإيجابية للشركة، وتحت قرض لصندوق تحت الإدارة قرض قصير الأجل، ويستحق في 30 أبريل 2017.
مخا置于 السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه مجموعة صعوبة في الوفاء بالالتزامات المتعلقة بالتزامات المالية التي تتسبى منها خلال توفير السيولة النقدية أو الموارد المالية الأخرى. وتسعى المجموعة إلى إدارة مخا置于 السيولة من خلال ضمان الحصول على السيولة الكافية لتنفيذ التزاماتها المالية، قبل الإمكان، عند استطاعتها في الظروف المادية أو الصعبة من دون تكبد الخسائر غير المقدرة أو المخاطرة بإلحاق الضرر بسمعة.

مخاطر العمليات

إن مخا置于 العمليات هي مخاطر أن تتغير قيمة أداة مالية ما نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملة الأجنبية. وتدير المجموعة عملية تعرض لأثار التقلبات في أسعار صرف العملة الأجنبية السائدة على المركز المحلي والتفاوتات النقدية. حيث أن معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي، تحدى الإدارة أنها غير معرضة لمخا置于 العمليات.

- 18 -

القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم تحديدها أصل أو سوية التزام بين أطراف ذوي أمتار ولا تهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعلم مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية المجمعة على أساس الكلفة التاريخية، باستثناء تقييم القيمة السوقية المحتملة لبعض القيمة المادية، قد تتم قياسها باستخدام تقديرات القيمة العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة المادية وقيمة القيمة العادلة. كما في تاريخ التقييم المالي، تخضع الإدارة أن القيمة العادلة للموارد والمطلبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمة القيمة.

- 21 -
شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مفتوحة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م
(جميع المبالغ بالرليالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

19 - كفاية رأس المال

وفقاً لittiوم هيئة السوق المالية رقم ص/1/1011/1437/1438 (المواقف 14) والذي يترتب بالقواعد مع المادة 74 (ب) من قواعد الخطة الصادرة عن الهيئة (القواعد)، فيما يلي:

قاعدة رأس المال ولحد الأدنى للطلبات رأس المال ونسب كفاية رأس المال للمجموعة:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2015</th>
<th>2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>آلاف الريالات السعودية</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>رأس المال الأول - الكمية الأولية</td>
<td>20,113</td>
<td>20,113</td>
</tr>
<tr>
<td>رأس المال الثانوية</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>إجمالي قاعدة رأس المال</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>الحد الأدنى لمللبات رأس المال</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>خطر الائتمان</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>خطر السوق</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>للمخاطر التشغيلية</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>إجمالي الحد الأدنى لمللبات رأس المال</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

كما في 31 ديسمبر

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2015</th>
<th>2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>آلاف الريالات السعودية</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>18,088</td>
<td>13,211</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2,544</td>
<td>2,777</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>20,232</td>
<td>16,995</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

نسب كفاية رأس المال:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2015</th>
<th>2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>إجمالي نسبة رأس المال (ميات)</td>
<td>1,27</td>
<td>1,27</td>
</tr>
<tr>
<td>الكمية الأولية نسبة رأس المال (ميات)</td>
<td>1,27</td>
<td>1,27</td>
</tr>
<tr>
<td>القابل في رأس المال (ألاف الريالات السعودية)</td>
<td>4,215</td>
<td>4,215</td>
</tr>
</tbody>
</table>

(ب) تم استخراج المعلومات للقاعدة أعلاه من عوام الكفاية المالية الشهري كما في 31 ديسمبر 2016م و 31 ديسمبر 2015م، على التوالي، والذي قُدم إلى هيئة السوق المالية.

(ب) تكون قاعدة رأس المال من الكمية الأولية والكمية الثانوية رأس المال وفقاً للقاعدة (4) و (5) من القواعد. يتم الاحسب متطلبات الحد الأدنى لرأس المال للمخاطر الائتمان ومعطيات السوق والمخاطر التشغيلية وفقاً للمتطلبات المحددة في الجزء الثالث من القواعد.

(ج) يجب على الشركة الاحتفاظ على رأس مال كافي مما معدة الكمية الأولى من القواعد. كما يجب أن لا تقل نسبة كفاية رأس مال عن 1.
شركة أديم المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م
(جميع المبالغ بالريلالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

**19- كفاءة رأس المال (تابع)**

(5) تمثل أهداف الشركة من إدارة الكفاءة المالية في الانجاز تنطيحات رأس مال الشركة من
هيئة السوق المالية بحفظه على قدرة الشركة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية والحفاظ
على قاعدات رأس مال قوية.

(6) تقوم الشركة سنوياً بالإلتقاء عن معلومات معينة وفقاً لما تطلعه الكذبة المالية من قواعد الكفاءة
المالية على موقع الشركة الإلكتروني (www.adeemcapital.com) (لم تقتضى هذه المعلومات
المرحالة أو الفحص من قبل مراجعي الحسابات الخارجيين للشركة.

---

**20- موافقة مجلس الإدارة**

وافق مجلس الإدارة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ 2017 (الموافق

---

**21- أحداث لاحقة**

قرر المساهمون خلال عام 2017م تخفيف رأس مال الشركة بمبلغ 15 مليون ريال سعودي وذلك لتنظيم
ographer من الخسائر المتراكمة للشركة، وكذلك تقدم قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة بمبلغ 5
مليون ريال سعودي، ولا تزال الإجراءات النظامية المتعلقة بما جارية کما في تاريخ
الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة.

فما يلي ملاحظة الأرصدة ذات العلاقة قبل وبعد تسجيل هذه العمليات في القوائم المالية الموحدة كما في
تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة:

<table>
<thead>
<tr>
<th>الحساب المتراكمة</th>
<th>عدد الأسهم</th>
<th>رأس المال</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>ريال سعودي</td>
<td>ريال سعودي</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(29,816,431)</td>
<td>(29,816,431)</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1,000,000</td>
<td>6,000,000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>15,000,000</td>
<td>(15,000,000)</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>10,000,000</td>
<td>(10,000,000)</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5,000,000</td>
<td>5,000,000</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

الأرصدة كما في 31 ديسمبر 2016م

الخسائر من الحساب المتراكمة من
تخفيف رأس مال
زيادة رأس مال
الأرصدة كما في تاريخ اعتماد القوائم
المالية الموحدة

---

---