

شركة مسقط المالية
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)

لقوائم المالية
للفترة من ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦ (تاريخ إصدار شهادة السجل
التجاري المعدلة) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير المراجع المستقل

شركة مسقط المالية
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

القوائم المالية

للفترة من ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٨ - ٢٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين في
شركة مسقط المالية (شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

رأي مطلق

وبإني رأينا أن القوائم المالية ككل تعرض بعدل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة مسقط المالية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة للتعرف عليها في المملكة العربية السعودية.

ما قمنا بمراجعته

تشمل القوائم المالية للشركة ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧،
- قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧،
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧؛
- الإيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا.

باعتمادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد والمتطلبات.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة للتعرف عليها في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وعن إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من أي تحريف جوهري سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل (تمة)

إلى السادة / المساهمين في

شركة مسقط المالية (شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية (تمة)

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في نشاطها وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية للإدارة في تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عندما لا يكون هناك خيار آخر ملائم بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع المستقل حول مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن تكشف عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده. ويمكن أن تنتج التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ومحافظ على نزعة الشك المهني خلال أعمال المراجعة. كما قمنا بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.

تقرير المراجع المستقل (تمة)

إلى السادة / المساهمين في

شركة مسقط المالية (شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

مسؤوليات المراجع المستقل حول مراجعة القوائم المالية (تمة)

- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

- تقييم طريقة العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نحن نقوم بالتواصل مع الإدارة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

برايس واتر هاوس كوبرز



ياسين عبدالله أبو الخير

ترخيص رقم ٣٧٥

٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٩ هـ

(٢٥ مارس ٢٠١٨)

شركة مسقط المالية
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٢٧ ديسمبر ٢٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٧,٩٣٥,٩٧١	٩,٥٦٩,١٣٠	٥	نقد وما يعادله
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٩	ودائع قصيرة الأجل
٢,١٩٩,٧٤٦	٢,٢٥٨,١٠٤	١٤, ٦	استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
-	٧٦,١٢٨,٠١٦	٧	ذمم مدينة مقابل قروض هامشية
٩,٦٩٣,٢٦٢	٩,١٤٦,٤٠٢	٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٧,٨٢٨,٩٧٩	١٢٦,١٠١,٦٥٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠	ودائع طويلة الأجل
٤,١٣٢,٣٥٠	٤,٦٦١,٠٠٠	١٤, ١١	استثمارات متاحة للبيع
١٥٠,٧٦٥	٨٤,٦٣٩	١٢	ممتلكات ومعدات
١٧٢,٤٦١	١٠٠,٩٨١	١٣	موجودات غير ملموسة
٤٣,٤٥٥,٥٧٦	٢٧,٨٤٦,٦٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧١,٢٨٤,٥٥٥	١٥٣,٩٤٨,٢٧٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٣,٩٦٤,٥٢٤	٤,٣٦٤,١٤٤	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٧٦,٠١٩,٢٩٩	١٦	قروض قصير الأجل
٩٦٣,٠٨٤	١,١٥٣,٠٧٧	١٧	مخصص زكاة وضريبة دخل
٤,٩٢٧,٦٠٨	٨١,٥٣٦,٥٢٠		إجمالي المطلوبات للتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢,٥٦٠,٨٩٠	٢,١٩٠,١٩٦	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٤٨٨,٤٩٨	٨٣,٧٢٦,٧١٦		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال
٧٤٤,٤٨٦	١,٣٣٤,١٧١	٢٠	احتياطي نظامي
(٨٦٧,٦٥٠)	(٣٣٩,٠٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٣,٩١٩,٢٢١	٩,٢٢٦,٣٨٥		أرباح مقاة
٦٣,٧٩٦,٠٥٧	٧٠,٢٢١,٥٥٦		مجموع حقوق المساهمين
٧١,٢٨٤,٥٥٥	١٥٣,٩٤٨,٢٧٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مسقط المالية
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٢٧ ديسمبر ٢٠١٦	للفترة من ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
			إيرادات
١٢,٥٦١,١٤٥	١٢,٩٨٢,١٤٩	٢١	أتعاب إدارة موجودات
٢,٣٥٢,٩٥١	٢,٤٠٠,٢٦١		أتعاب ترتيب مرابحة
٣,٠٨٣,٣٥٣	٢,٧٥٤,٨٤٩		عمولة وساطة
١,٤١٦,٧٣٩	١,٥٣٩,١٠١		دخل عملات خاصة من ودائع لأجل
٧٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٠٠٠		تمويل شركات
-	٣٤٨,٠١٧		دخل من القروض الهامشية
٤٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠		دخل من توزيعات الأرباح
١٠٧,٧٢٦	٥٨,٣٥٨		أرباح من استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
٧٥,١٠٥	٨٣,١١٥		إيرادات أخرى
<u>٢٠,٦٩٧,٠١٩</u>	<u>٢٢,٣١١,٨٥٠</u>		
			المصاريف
(١٦,٤٤٠,٠١١)	(١٥,٤٠٠,٧١٥)	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٣١٤,٢٨٦)		مصروف الفائدة المتعلق بالقروض قصيرة الأجل
(١٦,٤٤٠,٠١١)	(١٥,٧١٥,٠٠١)		
٤,٢٥٧,٠٠٨	٦,٥٩٦,٨٤٩		صافي الدخل قبل الضريبة
-	(٧٠٠,٠٠٠)	١٧ و ٢	مخصص ضريبة الدخل
<u>٤,٢٥٧,٠٠٨</u>	<u>٥,٨٩٦,٨٤٩</u>		صافي الدخل للفترة
<u>٠,٧١</u>	<u>٠,٩٨</u>	٢٣ و ١٩	ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مسقط المالية
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٢٧ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح
٦,٥٩٦,٨٤٩	٤,٢٥٧,٠٠٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة قبل الضريبة
		تعديلات لتغيرات غير نقدية وبنود أخرى
٧٤,٠٧٦	١٠٢,٦٨٥	استهلاك
٧١,٤٨٠	٧١,٧٦٥	إطفاء
(٥٨,٣٥٨)	(٢٥,٧٦٦)	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
-	(٨١,٩٦٠)	أرباح محققة من استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
٢٦١,٠٤٩	٥٥٢,٠٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٧٦,١٢٨,٠١٦)	-	ذمم مدينة مقابل قروض هامشية
٥٤٦,٨٦٠	(١,٧٤٥,٨٤٢)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣٩٩,٦٢٠	٣٢٢,٥٧٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى*
(٥١٠,٠٠٧)	(٤٨٦,٩١٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٦٣١,٧٤٣)	(٥٤٩,٤٨١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٦٩,٣٧٨,١٩٠)	٢,٤١٦,١٤٥	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار في ودائع للأجل
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٨٨٠,١٨٥	استحقاق ودائع لأجل
(٧,٩٥٠)	(٦٤,٦١٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٢,١٧٣,٩٨٠)	شراء استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
-	٢,١٧٣,٩٨٠	استبعاد استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
(٥,٠٠٧,٩٥٠)	١,٨١٥,٥٧٥	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من نشاط التمويل
٧٦,٠١٩,٢٩٩	-	قروض قصيرة الأجل
٧٦,٠١٩,٢٩٩	-	صافي النقد الناتج من نشاط التمويل
١,٦٣٣,١٥٩	٤,٢٣١,٧٢٠	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٧,٩٣٥,٩٧١	٣,٧٠٤,٢٥١	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٩,٥٦٩,١٣٠	٧,٩٣٥,٩٧١	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٥٢٨,٦٥٠	(٨٦٧,٦٥٠)	الجدول الاحصائي للمعلومات غير النقدية
		صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مسقط المالية
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

التاريخ	أرباح مبقاة	القيمة العادية	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٦٣,٧٩٦,٠٥٧	٣,٩١٩,٢٢١	(٨٦٧,٦٥٠)	٧٤٤,٤٨٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨ ديسمبر ٢٠١٦
٥,٨٩٦,٨٤٩	٥,٨٩٦,٨٤٩	-	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٥٨٩,٦٨٥)	-	٥٨٩,٦٨٥	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٥٢٨,٦٥٠	-	٥٢٨,٦٥٠	-	-	صافي التغيرات في القيمة العادية للاستثمارات
-	-	-	-	-	الناحة للبيع
٧٠,٢٢١,٥٥٦	٩,٢٢٦,٣٨٥	(٣٣٩,٠٠٠)	١,٣٣٤,١٧١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ضريبة الدخل
٦٠,٨٥٦,٦٩٩	٥٣٧,٩١٤	-	٣١٨,٧٨٥	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤,٢٥٧,٠٠٨	٤,٢٥٧,٠٠٨	-	-	-	١ يناير ٢٠١٦
-	(٤٢٥,٧٠١)	-	٤٢٥,٧٠١	-	صافي الدخل للفترة
(٨٦٧,٦٥٠)	-	(٨٦٧,٦٥٠)	-	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	صافي التغيرات في القيمة العادية للاستثمارات
٦٣,٧٩٦,٠٥٧	٣,٩١٩,٢٢١	(٨٦٧,٦٥٠)	٧٤٤,٤٨٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الناحة للبيع
					مخصص الزكاة وضرائب الدخل
					٢٧ ديسمبر ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-١- معلومات عامة

شركة مسقط المالية ("الشركة") هي شركة شخص واحد مساهمة مغلقة تم تأسيسها وتسجيلها في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٩٣٢٨ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ١ ديسمبر ٢٠٠٨).
تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في التعامل بصفة أصيل ووكيل والتعهد بالتغطية والإدارة والترتيب وتقديم المشورة والحفظ على أعمال الأوراق المالية بموجب ترخيص هيئة السوق المالية ("الهيئة") رقم ٨٠٩٦ - ٣٧ بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٣١هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠١٠).
حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٦ على خطاب من هيئة السوق المالية بتحويل الشكل النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة قبل نهاية عام ٢٠١٧. تم استكمال عملية التحويل بتاريخ شهادة السجل التجاري المعدلة الصادرة في ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦).
وفقاً للنظام الأساسي المعدل للشركة تبدأ السنة المالية للشركة بعد تحويل وضعها القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة من تاريخ التحويل في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦ (تاريخ إصدار شهادة السجل التجاري المعدلة) وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وبالتالي، فإن هذه هي أول قوائم مالية نظامية للشركة كشركة مساهمة مغلقة.

-٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والمقتناة لغرض المتاجرة حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر بنود هذه القوائم المالية بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك، وهو عملة التقارير للشركة.

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم مراجعة التقديرات فيها وفي الفترات المستقبلية.

السياسات المحاسبية الهامة -٣

يتم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة في القوائم المالية، ما لم يذكر خلاف ذلك.

(أ) الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق وتمثل المبالغ القابلة للاسترداد لقاء الخدمات المقدمة في سياق الأعمال الاعتيادية.

- يتم إثبات أتعاب إدارة الموجودات مقابل إدارة موجودات العملاء (بما في ذلك صناديق الاستثمار) عند تقديم الخدمات على أساس الاستحقاق.
- يتم إثبات رسوم تمويل الشركات للمهام الاستشارية عندما يتم تحديد الخدمات على أن يتم استكمالها وفقاً للاتفاقية الأساسية المتفق عليها مع العملاء والمفوترة كما هو محدد عادة وفقاً لما نصت عليه أحكام العقد.
- يتم إثبات عمولة الوساطة عندما يتم تنفيذ الصفقة. ويتم إثبات عمولة الوساطة على الأسهم المحلية بعد خصم عمولة تداول والخسومات المسموح بها للعملاء.
- يتم إثبات الدخل من المراجعة عند إتمام خدمات الإيداع الاستثماري بموجب أداة ودیعة الدخل الثابت الإسلامية.
- يتم إثبات دخل العمولة الخاصة من الودائع لأجل على أساس العائد الفعلي.
- يتم إثبات الدخل مقابل تسهيلات التمويل بالهامش على أساس التناسب الزمني مع الأخذ في الاعتبار رأس المال المعلق والمعدل القابل للتطبيق.
- يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عند الإقرار بأحقية استلامها.

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) الاستثمارات

استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول الفوري والتي تم شراؤها لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية.

في حالة بيع جزء من الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة، فإنه يتم احتسابها بناءً على المتوسط المرجح.

استثمارات متاحة للبيع

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل أساسي في استثمارات في أسهم مدرجة في السوق وصناديق استثمارية وأسهم غير مدرجة في السوق. كما أنها تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع بالإضافة إلى تلك الاستثمارات التي لم يتم تصنيفها ضمن أي فئة من فئات الاستثمارات. يتم تصنيف هذه الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت الإدارة تنوي بيع هذه الاستثمارات في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة ثم يعاد تقييمها لاحقاً على أساس القيمة العادلة في كل تاريخ يتم فيه إعداد التقارير على النحو الآتي:

- (١) يتم تحديد القيم العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ التقرير والمعدل بأي قيد على تحويل أو بيع هذه الاستثمارات، وكذلك
- (٢) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة في السوق بناءً على تقديرات معقولة تتم بالرجوع إلى القيمة السوقية لأوراق مالية استثمارية مماثلة مدرجة في السوق أو بناءً على التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة. في حال عدم توفر أوراق مالية استثمارية مماثلة يتم إدراجها بالتكلفة.

يتم الإفصاح عن التعديلات التراكمية لهذه الاستثمارات الناتجة عن إعادة تقييمها، كعنصر مستقل في حقوق الملكية كاحتياطي القيمة العادلة إلى حين استبعاد هذا الاستثمار.

(ج) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد خصم الاستهلاك التراكم والهبوط التراكم للقيمة. يتم استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للبند الرئيسية للموجودات:

عدد السنوات

العمر الإنتاجي المقدر (٥ سنوات) أو مدة

العقد، أيهما أقل

تخصينات على مبان مستأجرة

أثاث ومفروشات

معدات مكتبية

أجهزة حاسب آلي

تتم رسمة النفقات اللاحقة للإثبات الأولى فقط في حالة زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية كجزء لا يتجزأ من بند المتلكات والمعدات. يتم إثبات كافة النفقات الأخرى متضمنة تكاليف الصيانة والإصلاح الدورية كمصروفات عند تكبدها.

يتم تحميل استهلاك شهر كامل في الشهر الذي تمت فيه الإضافة. أما في حالة الاستبعاد، لا يتم تحميل الاستهلاك في الشهر الذي تم فيه الاستبعاد.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة المتحصلات بالقيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

يتم إثبات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم المبروط في القيمة، إن وجد.

(د) الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بسعر التكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم. يتم إطفاء هذه التكاليف على مدى ٥ سنوات. يتم تحميل الإطفاء في قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت. تمثل الموجودات غير الملموسة بصفة رئيسية في برامج الحاسب الآلي.

(هـ) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام حالي نظامي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، ويكون هناك احتمال استخدام للموارد لتسوية الالتزام، ويكون من الممكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

(و) عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار.

شركة مسقط المالية

(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ز) النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، تكون فترات استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ ومتاحة للشركة دون أي قيود.

(ح) تحويل العملات الأجنبية

تحويل العملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. كما تحول أرصدة الموجودات والمطلوبات التقديرية المسجلة بالعملات الأجنبية في - نهاية السنة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج أرباح أو خسائر تحويل الموجودات والمطلوبات التقديرية المسجلة بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل.

(ط) ودائع قصيرة الأجل

تتضمن الودائع قصيرة الأجل وداائع ثابتة لدى بنك لديه آجال استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ ويتم إدراجها بالتكلفة المطفأة.

(ي) ودائع طويلة الأجل

تتضمن الودائع طويلة الأجل وداائع ثابتة لدى بنك لديه آجال استحقاق أصلية تزيد عن سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ ويتم إدراجها بالتكلفة المطفأة.

(ك) مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد محصن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط قانون العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحتمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الإنترام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية. كما تمنح الشركة موظفيها المؤهلين خطة ادخار مبنية على مساهمة الشركة. يمكن سحب المبلغ الذي يكسبه الموظف عند تقاعده.

(ل) مصاريف

يتم قياس وإثبات المصاريف كتكلفة فترة في الوقت الذي تم تكبدها فيه. يتم توزيع المصاريف المتعلقة بأكثر من فترة محاسبية على تلك الفترات بالتناسب.

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(م) قروض قصيرة الأجل

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات الموهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

(ن) الاحتياطي النظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي ليعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حالياً.

(س) الزكاة وضريبة الدخل

وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل ("الهيئة") تخضع الشركة لضريبة الدخل فيما يخص المساهمين الأجانب. يتم تحميل مخصصات ضريبة الدخل المستحقة على قائمة الدخل. يتم احتساب مبالغ إضافية مستحقة، إن وجدت، عند الانتهاء من الربوط النهائية في حال تم تحديد هذه المبالغ.

كانت الشركة خاضعة لضريبة الزكاة والدخل في السابق، وكانت المصروفات المتعلقة بها مستحقة ومحملة ضمن الأرباح البقاة.

(ع) انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. ويتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. ويتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. وإذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. ولا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

(ف) الموجودات المحفوظ بها كأمانة أو بصفة أمين وحسابات العملاء النقدية

تقدم الشركة خدمات إدارة الموجودات لعملائها، وتتضمن هذه الخدمات إدارة بعض الصناديق الاستثمارية والاستثمارات وحسابات العميل النقدية. لا تعتبر هذه الموجودات موجودات للشركة وبالتالي تعامل معاملة البنود الخارجة عن قائمة المركز المالي.

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تعتبر إدارة المخاطر الفعالة ذات أهمية قصوى للشركة. وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر صرف العملات الاجنبية بشكل رئيسي ومخاطر أسعار العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة والمخاطر التشغيلية. على الشركة أن تضمن بأن تتم رسملة رأس المال بشكل متحفظ نسبةً إلى مستويات المخاطر، بالإضافة إلى المتطلبات والمؤشرات الخارجية (انظر إيضاح ٢٥).

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي على النقد وما يعادله والاستثمارات والذمم المدينة مقابل قروض هامشية والذمم المدينة والموجودات الأخرى والودائع طويلة الأجل والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى والقروض قصيرة الأجل. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حق قانوني في إجراء المقاصة والنّية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٤-١ مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتغير نتيجة للتغيرات في أسعار السوق.

(أ) مخاطر صرف العملات الأجنبية

إن مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية للتغير بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معظم معاملات الشركة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تقوم الإدارة بمراقبة التعرضات وتقلبات أسعار العملات وتعتقد أن مخاطر صرف العملات الأجنبية ليست جوهرية.

(ب) مخاطر أسعار العملات

مخاطر سعر العملة هي التعرض لمختلف المخاطر المرتبطة بالتقلبات في أسعار العملات السائدة على المركز المالي للشركة وتدققها النقدية. تنشأ مخاطر أسعار العملات بالنسبة للشركة بصورة أساسية من تسهيلات التمويل بالهامش والقروض قصيرة الأجل والودائع لأجل لدى البنوك، حيث يتم الإقراض والافتراض بالنسبة للشركة عادةً بمعدل عمولة عائم باستثناء الودائع لدى البنوك. تقوم الشركة بشكل منتظم بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتتخذ الإجراءات المناسبة.

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تتكون الموجودات المالية للشركة بصورة أساسية من نقد لدى البنك وتسهيلات التمويل بالهامش. يتم إيداع النقد لدى أحد البنوك المحلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. الجزء الرئيسي من تسهيلات التمويل بالهامش يتم عادةً بنسبة بتغطية أولية بنسبة تتجاوز ٢٠٠٪. يتم مراقبة التغطية ويتم التسجيل على أساس حدود ونسب محددة مسبقاً للتأكد من أن هامش الإقراض مومن (مغطى) بشكل كاف في جميع الأوقات، مما يقلل من مخاطر الائتمان.

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧,٩٣٥,٩٧١	٩,٥٦٩,١٣٠	نقد وما يعادله (إيضاح ٥)
-	٧٦,١٢٨,٠١٦	ذمم مدينة مقابل قروض هامشية (إيضاح ٧)
٩,٢٣٣,٨٤٨	٧,٨٨٤,٢٣٠	ذمم مدينة وموجودات أخرى
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل (إيضاح ٩ و ١٠)
٦٤,١٦٩,٨١٩	١٤٥,٥٨١,٣٧٦	

٣-٤ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة منشأة لصعوبات في تأمين السيولة اللازمة للوفاء بالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

فيما يلي تحليل للمطلوبات المالية الشركة بناءً على الفترة التنبؤية بتاريخ قائمة المركز المالي حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. إن المبالغ التي تم الإفصاح عنها في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المحصورة. إن الأرصدة المستحقة تعادل أرصدها الدفترية. كانت القروض بمعدلات متغيرة وهي مستحقة للتسديد خلال عام واحد وبالتالي فإن تأثير الخصم ليس جوهرياً.

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مستحق بعد سنة واحدة	مستحق خلال سنة واحدة	
-	٤,٣٦٤,١٤٤	٢٠١٧ مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	٧٦,٠١٩,٢٩٩	قروض قصيرة الأجل
-	٨٠,٣٨٣,٤٤٣	المجموع
-	٣,٩٦٤,٥٢٤	٢٠١٦ مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	-	قروض قصيرة الأجل
-	٣,٩٦٤,٥٢٤	المجموع

٤-٤ المخاطر التشغيلية

المخاطر التشغيلية هي مخاطر الخسائر التي قد تنتج عن قصور أو فشل في الإجراءات الداخلية أو الموظفين أو الأنظمة الآلية أو بفعل عوامل خارجية أخرى. تحافظ الإدارة على حوكمة قوية وإطار عمل للرقابة للتقليل من هذه المخاطر.

٥- النقد وما يعادله

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	إيضاح	
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠		نقد في الصندوق
٧,٩٣٣,٩٧١	٩,٥٦٧,١٣٠	١٤	حسابات بنكية جارية
٧,٩٣٥,٩٧١	٩,٥٦٩,١٣٠		

٦- استثمارات مكتناة لفرض المتاجرة

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢,١٩٩,٧٤٦	٢,٢٥٨,١٠٤	استثمار في وحدات صناديق استثمارية: صندوق تمويل التجارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لدى الشركة استثمارات في ٢١٦,٧٠٢ وحدة (٢٠١٦: ٢١٦,٧٠٢ وحدة) من وحدات صندوق تمويل التجارة ("الصندوق") (أنظر إيضاح ١٤). تتم إدارة الصندوق بواسطة الشركة كمدير للصندوق. تمتلك الشركة ما نسبته ١,٠٧٪ (٢٠١٦: ١,٧٥٪) من الوحدات في الصندوق كما في نهاية الفترة. وقد أصدر الصندوق وحدات جديدة خلال الفترة.

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- ذمم مدينة مقابل قروض هامشية

منحت الشركة تسهيلات قروض هامشية لعملائها للاستثمار في سوق الأسهم السعودي والأسواق العالمية والصناديق الاستثمارية. يتم منح هذه التسهيلات لمدة أقصاها سنة واحدة وتحمل سعر عمولة خاص متغير على أساس سايبور مضافاً إليه الهامش الائتماني. تم منح بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة وشركائها الشقيقة تسهيلات تمويل بالهامش في الحدود المسموح بها وبمجموعها ١٠,٢ مليون ريال سعودي.

٨- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤,٩٦٩,٩٣٦	٣,٠٩٣,٤٢٤	أتعاب مستحقة من الصناديق المدارة
٧٣٠,١٦٤	٢,١٧١,٣٤٢	دخل العمولة الخاصة المستحقة
١,٤١٤,٢٣٩	١,٢٦٠,٥٥٦	أتعاب مستحقة من ترتيبات المراجعة
٤٢٨,٤٢٠	١,٠٩١,٦٤٦	اشتراكات مدفوعة مقدماً
٥٥٩,٧٦٢	٥٢٤,١٧٣	أتعاب مستحقة من إدارة المحفظة الاختيارية
١,٢٤٨,١١٥	٤٤٠,٠٠٠	أتعاب مستحقة من تمويل الشركات
٣٠,٩٩٤	١٧٠,٥٢٦	تأمين مدفوع مقدماً
٩١,٦٩٦	١٢٢,٠١٩	سلف للموظفين
٢١٩,٩٣٦	٢٧٢,٧١٦	أخرى
٩,٦٩٣,٢٦٢	٩,١٤٦,٤٠٢	

٩- ودائع قصيرة الأجل

٢٠١٦	٢٠١٧	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي تفاصيل الودائع الثابتة قصيرة الأجل:

القيمة	سعر العمولة	تاريخ الاستحقاق	
			<u>٢٠١٧</u>
١٦,٠٠٠,٠٠٠	%٣,٢٥	٢٤ يناير ٢٠١٨	ودائع لأجل
٨,٠٠٠,٠٠٠	%٢,٠٠	٢٣ فبراير ٢٠١٨	ودائع لأجل
٥,٠٠٠,٠٠٠	%١,٤٠	٢٠ مارس ٢٠١٨	ودائع لأجل
<u>٢٩,٠٠٠,٠٠٠</u>			
			<u>٢٠١٦</u>
٨,٠٠٠,٠٠٠	%٣,١٥	١٦ فبراير ٢٠١٧	ودائع لأجل
			-١٠ ودائع طويلة الأجل
<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>		
<u>٣٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٣,٠٠٠,٠٠٠</u>		ودائع لأجل

فيما يلي تفاصيل الودائع الثابتة طويلة الأجل:

القيمة	سعر العمولة	تاريخ الاستحقاق	
			<u>٢٠١٧</u>
<u>٢٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	%٣,٥	٢٧ يناير ٢٠١٩	ودائع لأجل
			<u>٢٠١٦</u>
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	%٣,٥	٢٧ يناير ٢٠١٩	ودائع لأجل
١٦,٠٠٠,٠٠٠	%٣,٢٥	٢٤ يناير ٢٠١٨	ودائع لأجل
<u>٣٩,٠٠٠,٠٠٠</u>			
			-١١ استثمارات متاحة للبيع
<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>		
<u>٤,١٣٢,٣٥٠</u>	<u>٤,٦٦١,٠٠٠</u>		وحدة صناديق استثمارية

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
(٤,١٣٢,٣٥٠)	(٤,٦٦١,٠٠٠)	القيمة العادلة
٨٦٧,٦٥٠	٣٣٩,٠٠٠	خسارة غير محققة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لدى الشركة استثمارات في ٥,٠٠٠ وحدة (٢٠١٦: ٥,٠٠٠) من وحدات صندوق الرياض العقاري ("الصندوق العقاري") (أنظر إيضاح ١٤) والذي تم تأسيسه خلال شهر ديسمبر ٢٠١٤. يتم إدارة الصندوق العقاري بواسطة الشركة كمدير للصندوق. تمتلك الشركة ما نسبته ٣,٥٣٪ (٢٠١٦: ٣,٥٣٪) من الوحدات في الصندوق كما في نهاية الفترة.

١٢- ممتلكات ومعدات، بالصافي

التكلفة	تحسينات على عقارات مستأجرة	أثاث وتجهيزات	معدات مكتبية	حاسب آلي	الإجمالي	
٢٧ ديسمبر ٢٠١٦	٢٨٧,٥٨٣	٤٦٦,٣٠٥	٢٣١,٢٢٩	٤,١٧٧,٤١٣	٥,١٦٢,٥٣٠	
إضافة خلال الفترة	-	٧,٩٥٠	-	-	٧,٩٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٨٧,٥٨٣	٤٧٤,٢٥٥	٢٣١,٢٢٩	٤,١٧٧,٤١٣	٥,١٧٠,٤٨٠	
الاستهلاك المتراكم						
٢٧ ديسمبر ٢٠١٦	٢٧٢,٦٥٥	٤٤٥,٤٠٤	١٥٣,٨١٩	٤,١٣٩,٨٨٧	٥,٠١١,٧٦٥	
المحمل للفترة	١٤,٩٢٨	١٣,٢٩١	٢٣,٣٢٦	٢٢,٥٣١	٧٤,٠٧٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٨٧,٥٨٣	٤٥٨,٦٩٥	١٧٧,١٤٥	٤,١٦٢,٤١٨	٥,٠٨٥,٨٤١	
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-	١٥,٥٦٠	٥٤,٠٨٤	١٤,٩٩٥	٨٤,٦٣٩	

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

التكلفة	تحسينات على مبان مستأجرة	أثاث وتجهيزات	معدات مكتبية	حاسب آلي	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٦	٢٨٧,٥٨٣	٤٦٦,٣٠٥	١٩١,٤٧٩	٤,١٥٢,٥٥٣	٥,٠٩٧,٩٢٠
إضافة خلال الفترة	-	-	٣٩,٧٥٠	٢٤,٨٦٠	٦٤,٦١٠
٢٧ ديسمبر ٢٠١٦	٢٨٧,٥٨٣	٤٦٦,٣٠٥	٢٣١,٢٢٩	٤,١٧٧,٤١٣	٥,١٦٢,٥٣٠
الاستهلاك التراكم					
كما في ١ يناير ٢٠١٦	٢١٥,١٣٨	٤٣٢,٩٩١	١٤٣,٦٠٤	٤,١١٧,٣٤٧	٤,٩٠٩,٠٨٠
المحمّل للفترة	٥٧,٥١٧	١٢,٤١٣	١٠,٢١٥	٢٢,٥٤٠	١٠٢,٦٨٥
٢٧ ديسمبر ٢٠١٦	٢٧٢,٦٥٥	٤٤٥,٤٠٤	١٥٣,٨١٩	٤,١٣٩,٨٨٧	٥,٠١١,٧٦٥
صافي القيمة الدفترية					
٢٧ ديسمبر ٢٠١٦	١٤,٩٢٨	٢٠,٩٠١	٧٧,٤١٠	٣٧,٥٢٦	١٥٠,٧٦٥

١٣- موجودات غير ملموسة، صافي

التكلفة	٢٠١٧	٢٠١٦
الرصيد كما في ٢٧ ديسمبر ٢٠١٦	٤,٣٠٦,٤٣١	٤,٣٠٦,٤٣١
إضافة خلال الفترة	-	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤,٣٠٦,٤٣١	٤,٣٠٦,٤٣١
الإطفاء التراكم		
الرصيد كما في ٢٧ ديسمبر ٢٠١٦	٤,١٣٣,٩٧٠	٤,٠٦٢,٢٠٥
المحمّل للفترة	٧١,٤٨٠	٧١,٧٦٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤,٢٠٥,٤٥٠	٤,١٣٣,٩٧٠
صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة	١٠٠,٩٨١	١٧٢,٤٦١

تتكون الموجودات غير الملموسة من برامج الحاسب الآلي المستخدمة من قبل الشركة والعمر الإنتاجي المقدر للموجودات غير الملموسة هو ٥ سنوات.

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة خلال السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة. تتكون الأطراف ذات العلاقة من بنك مسقط ش.م.ع.ع (الشركة الأم) والشركات الشقيقة والصناديق التي تديرها الشركة ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين. إن موظفي الإدارة الرئيسيين هم المدراء التنفيذيون وغير التنفيذيون الذين تقع عليهم مسؤولية التخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة سواءً بطريقة مباشرة أو غير مباشرة. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط متفق عليها ومعتمدة من إدارة الشركة.

فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	طبيعة العلاقة	
١,٤١٦,٧٣٩	١,٥٣٩,٤٥١		شركة شقيقة	دخل عمولة خاصة
١,٠٠٣,٩٦٥	٨٥٢,٧٢٦	٢٢	شركة شقيقة	أتعاب الإدارة لبنك مسقط - الرياض
٥,٣٢٣,٥١٨	٥,٤٩٩,٧٦٢		موظفو الإدارة العليا	مكافآت الإدارة العليا
				استبعاد استثمار في صندوق مسقط
٢,١٧٣,٩٨٠	-		صناديق الاستثمار	المالية للطروحات الأولية
				استثمار في صندوق مسقط المالية
٢,١٧٣,٩٨٠	-		صناديق الاستثمار	لتمويل التجارة
٥٣٧,٥٠٠	٥٣٩,٠٦٣	٢٢	شركة شقيقة	إيجار مدفوع
٤٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠		صناديق الاستثمار	دخل من توزيعات الأرباح
				مصروف الفائدة المتعلق بالقروض
-	٣١٤,٣٥٨		شركة شقيقة	قصيرة الأجل
				أتعاب خدمات إدارة الموجودات من
٩,٦٥٣,٤٣٠	٩,٤٤٠,٠٦٠	٢١	صناديق الاستثمار	صناديق الاسثمار

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
٧,٩٣٣,٩٧١	٩,٥٦٧,١٣٠	٥	حساب جارٍ في بنك مسقط - الرياض استثمار في صندوق مسقط المالية لتمويل التجارة
٢,١٩٩,٧٤٦	٢,٢٥٨,١٠٤	٦	استثمار في صندوق الرياض العقاري
٤,١٣٢,٣٥٠	٤,٦٦١,٠٠٠	١١	وديعة لأجل لدى بنك مسقط - الرياض
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٩,١٠	قروض قصيرة الأجل من بنك مسقط - الرياض
-	٧٦,٠١٩,٢٩٩	١٦	أتعاب مستحقة من الصناديق المدارة
٤,٩٦٩,٩٣٦	٣,٠٩٣,٤٢٤	٨	دخل العملات الخاصة المستحقة من بنك مسقط - الرياض
٧٣٠,١٦٤	٢,١٧١,٣٤٢	٨	أتعاب إدارة المحفظة الاختيارية المستحقة لبنك مسقط ش.ع.م.ع
٥٥٩,٧٦٢	٥٢٤,١٧٣		أتعاب إدارية مستحقة - شركة شقيقة
١,٦١٧,٨٥٥	٢,٠٥٠,٥٩٣	١٥	قرض هامشي ممنوح لرئيس مجلس الإدارة
-	١٠,٢٠٠,٠٠٠	٧	
			مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٠١٦	٢٠١٧		
١,٦١٧,٨٥٥	٢,٠٥٠,٥٩٣		أتعاب إدارية مستحقة - شركة شقيقة
١,٧١١,١٨٢	١,٣٢٥,٨٢٠		رواتب ومزايا موظفين مستحقة
-	٣٧٨,٧٥٠		مستحق لصندوق المشاعر (ريت) بموجب الطروحات الأولية
١٩٥,٦٨٧	٢٦٦,٤١٧		أتعاب مهنية مستحقة
٤٣٩,٨٠٠	٣٤٢,٥٦٤		أخرى
٣,٩٦٤,٥٢٤	٤,٣٦٤,١٤٤		

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتكون الأتعاب الإدارية المستحقة من دفعات مستحقة إلى بي ام اي بنك ش.م.ب الذي تمت تسميته مؤخراً بمصرف السلام - البحرين ش.م.ب (إيه إس بي بي) بموجب اتفاقية لمشاركة ٥٠٪ من أتعاب الإدارة لصندوق مكة.

١٦- قروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات سحب على المكشوف من البنك لتمويل تسهيلات بالهامش وبالمرابحة الممنوحة للعملاء على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
العملة	حدود التسهيلات	الرصيد القائم	معدل العمولة
ريال سعودي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٠١٩,٢٩٩	متوسط ثلاثة أشهر سايبور + هامش متفق عليه

يتضمن الرصيد القائم عمولة دائنة مستحقة على القرض القائم الذي يبلغ ٢٣٩,٢٩٩ ريال سعودي.

١٧- مخصص الزكاة و ضرائب الدخل

حيث أن الوضع القانوني للشركة قد تغير من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة مملوكة بالكامل لبنك مسقط (ش.م.ب.ع)، ونتيجة لهذا التغيير تعتقد الشركة بأنها يجب أن تخضع للضريبة فقط. كما أن لدى بنك مسقط (ش.م.ب.ع) فرع مسجل في المملكة العربية السعودية يخضع للضريبة فقط، وبناءً عليه، تعتقد الشركة أن كلا المنشأتين المملوكتين من قبل بنك مسقط (ش.م.ب.ع) يجب أن يحظوا بنفس المعاملة الضريبية. وبناءً على ذلك، قدمت الشركة خطاباً يطلب من الهيئة العامة للزكاة والضرائب ("الهيئة") السماح لها للخضوع للضريبة فقط. وبالتالي، سمحت الهيئة للشركة بتقديم الإقرار الضريبي للسنة المنتهية في ٢٠١٧.

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-١٧ مخصص الزكاة

تلخص أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦ والتي تخضع لبعض التعديلات بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل بما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	رأس المال
٣١٨,٧٨٥	-	احتياطات نظامية
٢,٢٢٨,٨١٢	-	المخصصات
٤,٣٠١,٢٧٨	-	صافي الدخل المعدل
(٣,٧٠٦,٧٠٣)	-	ممتلكات ومعدات
٦٣,١٤٢,١٧٢	-	الوعاء الزكوي التقريبي
٥١,٩٨٦,٢١٣	-	نسبة الملكية الفعلية الخاضعة للزكاة بنسبة ٨٢,٣٣٪
(٣٥,٢٢٦,١٣٧)	-	خسائر متراكمة
١٦,٧٦٠,٠٧٦	-	الوعاء الزكوي المعدل
٤١٩,٠٠٢	-	الزكاة بنسبة ٢,٥٪

٢-١٧ مخصص ضريبة الدخل

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤,٢٥٧,٠٠٨	٦,٥٩٦,٨٤٩	صافي دخل الفترة
٥٥٢,٠٧٨	٢٦١,٠٤٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٠٧,٧٢٦)	(٥٨,٣٥٨)	أرباح من استثمارات مكتناة لغرض المتاجرة
(٤٠٠,٠٨٢)	(٣٤٢,٥٨٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٣٠١,٢٧٨	٦,٤٥٦,٩٥٤	صافي الدخل المعدل للفترة
٧٥٩,٩٥٠	٦,٤٥٦,٩٥٤	صافي الدخل المعدل (٢٠١٦: ١٧,٦٧٪ مساهمة أجنبية)
(٩٧,٠٨٢)	(٦٣١,٧٤٣)	تعديل المخصصات المستخدمة
(١٨٩,٩٨٨)	(١,٥٣٩,٥٧٠)	الخسائر المرحلة المعدلة حتى ٢٥٪
٤٧٢,٨٨٠	٤,٢٨٥,٦٤١	الدخل الخاضع للضريبة المعدل
٩٤,٧٥٦	٨٥٧,١٢٨	ضريبة الدخل بواقع ٢٠٪

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٦٣,٠٨٤	١ يناير
(٤٨٦,٩١٦)	(٥١٠,٠٠٧)	مدفوعات خلال الفترة
٤٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	مخصص الفترة
٩٦٣,٠٨٤	١,١٥٣,٠٧٧	الرصيد الختامي

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية والضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ إلى الهيئة. وقد أصدرت الهيئة الربط النهائي للسنوات حتى ٢٠١٢ وقامت بتقدير ضريبة إضافية بمبلغ ٢٠,١٥٤ ريال سعودي. لم يتم استلام أي ربط للسنوات المنتهية في ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٦.

١٨- مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢,٥٥٨,٢٩٣	٢,٥٦٠,٨٩٠	الرصيد في بداية الفترة
٥٥٢,٠٧٨	٢٦١,٠٤٩	المخصصات
(٥٤٩,٤٨١)	(٦٣١,٧٤٣)	مدفوعات
٢,٥٦٠,٨٩٠	٢,١٩٠,١٩٦	الرصيد في نهاية الفترة
٢٠١٦	٢٠١٧	
١,١٦٤,٥٠٨	١,١٤٦,٧٢٥	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١,٣٩٦,٣٨٢	١,٠٤٣,٤٧١	برنامج الادخار للموظفين (أ)
٢,٥٦٠,٨٩٠	٢,١٩٠,١٩٦	

(أ) بموجب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وبرنامج الادخار للموظفين، تساهم الشركة بما يعادل راتب أساسي لشهر واحد عن كل اثني عشر شهراً مكتملاً من الخدمة. لا يسمح للموظف بالحصول على أي مبالغ مالية من برنامج الادخار خلال فترة التوظيف.

١٩- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الصادر والمدفوع بالكامل ٦٠ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٦ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١) ديسمبر ٢٠١٦: ٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل:

المبلغ	عدد الحصص	الملكية	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	بنك مسقط (ش.م.ع.ع)

٢٠- احتياطي نظامي

وفقاً لعقد تأسيس الشركة (النظام الأساسي للشركة المساهمة المغلقة) وأحكام نظام الشركات السعودي السابق، تقوم الشركة بتخصيص نسبة ١٠٪ من صافي دخلها كل سنة كاحتياطي نظامي حتى يساوي ذلك الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة. يتطلب نظام الشركات السعودي الجديد الذي دخل حيز التنفيذ في ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦) من الشركات تخصيص ١٠٪ من صافي دخلها سنوياً كاحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

إن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على شركاء الشركة.

٢١- أتعاب إدارة الموجودات

٢٠١٦	٢٠١٧	
٩,٦٥٣,٤٣٠	٩,٤٤٠,٠٦٠	أتعاب من الصناديق المدارة
٢,٧٨١,٤٧١	٣,٥٤٢,٠٨٩	أتعاب من إدارة المحفظة الاختيارية
١٢٦,٢٤٤	-	أتعاب إحالة أخرى
١٢,٥٦١,١٤٥	١٢,٩٨٢,١٤٩	

٢٢- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
٩,٩٠٧,٥٩٥	٨,٩٢٥,٢٩٧	رواتب ومكافآت الموظفين
-	٢,٤٥٢,٦١٩	صندوق مشاعر (ريت) - مصاريف الطروحات الأولية
١,٨٧٩,٨٣٥	١,١٠٨,٧٦٧	أتعاب مهنية
١,٠٠٣,٩٦٥	٨٥٢,٧٢٦	أتعاب الإدارة لبنك مسقط
٥٣٧,٥٠٠	٥٣٩,٠٦٣	إيجارات
٥٤٧,٧٥٢	٣٩٧,٩٩٦	اتصالات
-	٣١٠,٠٠٠	شطب الذمم المدينة
٨,٨٤٢	٢١٢,٠٣٤	تسويق وإعلانات
١٠٢,٦٨٥	٧٤,٠٧٦	١٢ استهلاك
٧١,٧٦٥	٧١,٤٨٠	١٣ إطفاء
١٩٩,٢٢٠	٣٠,٥٣٨	التأمين
٢,١٨٠,٨٥٢	٤٢٦,١١٩	أخرى
١٦,٤٤٠,٠١١	١٥,٤٠٠,٧١٥	

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

٢٤- موجودات بصفة أمانة

موجودات تحت الإدارة:

تمثل موجودات الصناديق الاستثمارية والاستثمارات المدارة من قبل الشركة بالنيابة عن عملائها والبالغة ٤,٢٨٣,٥٥٤,٨٧٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٣,٦٢٨,٣٥٧,٢٤٦ ريال سعودي).

حسابات العملاء النقدية

تدير الشركة الحسابات النقدية للعملاء والبالغة ١٣٥,٧٨٧,٦٠٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ١٧٩,٥٥٠,٢٥٨ ريال سعودي).

٢٥- متطلبات رأس المال النظامية ومعدل كفاية رأس المال:

أصدرت هيئة السوق المالية قواعد الكفاية المالية ("القواعد") بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ (الموافق ١٧ صفر ١٤٣٤هـ). ووفقاً لهذه القواعد حددت هيئة السوق المالية إطار العمل والتوجيهات بخصوص متطلبات الحد الأدنى لرأس المال النظامي ومنهجية حسابه كما هو منصوص عليه في هذه القواعد. ووفقاً لهذه المنهجية، قامت الشركة بحساب الحد الأدنى لرأس مالها المطلوب ومعدلات كفاية رأس المال كما يلي:

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٦	٢٠١٧	
		قاعدة رأس المال
٦٣,٦٢٤	٧٠,١٢٠	الشريحة ١ لرأس المال
-	-	الشريحة ٢ لرأس المال
٦٣,٦٢٤	٧٠,١٢٠	إجمالي قاعدة رأس المال
		متطلبات الحد الأدنى لرأس المال
٨,٣٤٤	٢٣,٥٤٥	مخاطر الائتمان
٣٥٢	٣٦١	مخاطر السوق
٤,١١٠	٣,٩٢٩	مخاطر العمليات
١٢,٨٠٦	٢٧,٨٣٥	مجموع الحد الأدنى لرأس المال المطلوب

شركة مسقط المالية
(شركة مساهمة شخص واحد مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٦	٢٠١٧	
		نسبة كفاية رأس المال
٤,٩٧	٢,٥٢	معدل رأس المال (مرات)
٤,٩٧	٢,٥٢	الشرحية الأولى لمعدل رأس المال (مرات)
٥٠,٨١٨	٤٢,٢٨٥	الفائض في رأس المال

- (أ) الشرحية ١ من رأس المال تتكون من رأس المال المدفوع، والأرباح المحتجزة، وعلاوة الإصدار (إن وجدت)، والاحتياطيات بخلاف احتياطي إعادة التقييم، فضلاً عن بعض الاقتطاعات حسب القواعد.
- (ب) الشرحية ٢ من رأس المال تتكون من القروض الثانوية، والأسهم الممتازة المجمع للأرباح، واحتياطيات إعادة التقييم، فضلاً عن بعض الاقتطاعات حسب القواعد.
- (ج) يتم حساب متطلبات الحد الأدنى لرأس المال لمخاطر السوق والائتمان والتشغيل وفقاً للمتطلبات المحددة في القواعد.
- (د) تهدف الشركة من إدارة كفاية رأس مالها إلى الالتزام بمتطلبات رأس المال المحددة بواسطة هيئة السوق المالية لضمان قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية والحفاظ على قاعدة رأس مال قوية.

٢٦- أرقام المقارنة

تمت إعادة ترتيب أرقام المقارنة أو إعادة تصنيفها كما يلزم، من أجل عرض ومقارنة أفضل.

٢٧- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٩هـ (الموافق ١٥ مارس ٢٠١٨).