

شركة سويكورب

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

مع

تقرير المراجع المستقل

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين
شركة سويكوروب (شركة مساهمة مغلقة)
الرياض - المملكة العربية السعودية.

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة سويكوروب ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، الأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة كمجموعة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمجموعة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعة شركة سويكورب والشركات التابعة لها.

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



خلود عدنان موسى التمبكتي

رقم الترخيص ٤٢١



شركة سويكورب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	الإيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٧٦,٤٦٦,٠٠٠	٦٩,٥٨٤,٨٦١	٤	النقد وما في حكمه
٨٤,٥٥٤,١٤٥	٧٠,٧٩٥,٢٧٥	٥	الذمم المدينة
٢٨,٨٠٧,٠٦٨	٣٧,٩١٠,٥٢٤	٦	استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٧,٣١٦,٦٩٩	٩٣٥,٥٠٨	٧ب(١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢١,٣٤٦,٩٦١	٢١,٣٤١,٦٣١	٨	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>٣١٨,٤٩٠,٨٧٣</u>	<u>٢٠٠,٥٦٧,٧٩٩</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦,٤٢٠,٣٣٥	١٨,٨٠١,١٢٨	٧ب(٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩,٣٧٥,٠٠٠	٢١,٧٠٣,١٢٥	١١	ذمم مدينة طويلة الأجل أخرى
١٣٢,١٨٨,٠٢٥	١٠٣,٣٨٧,٦٧٥	٩	استثمارات المتاحة للبيع
٩١,٤٧٦,٤٠٧	١٢٢,٦٤٢,٣٣١	١٠	استثمارات في شركات زميلة
١٢,٦٩٣,١٤٢	١٠,٨٣١,٩٠٧	١٢	الممتلكات والمعدات
٧٠٨,٢١٠	٣٥١,٨٩٢	١٣	موجودات غير ملموسة
<u>٢٦٢,٨٦١,١١٩</u>	<u>٢٧٧,٧١٨,٠٥٨</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٥٨١,٣٥١,٩٩٢</u>	<u>٤٧٨,٢٨٥,٨٥٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٥٠,٢٤٧,٣٧٧	٦٥١,٠٣٥	١٤	قروض قصيرة الأجل
٩,٦٠٠,١١١	٣,٢٥٤,١٤٤		ذمم دائنة
١,١٨٨,٢٩٣	٤١٩,٧٠٨	٧ج	مستحق لأطراف ذات علاقة
٩,٣٧٥,٠٠٠	--		توزيعات ارباح
١٧,٤٩٢,٩٨٣	١٢,٢١٢,٣٥٢	١٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧,٣٤٥,٦٨٣	٦,٧٧٨,٧٤٠	١٦	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
<u>٩٥,٢٤٩,٤٤٧</u>	<u>٢٣,٣١٥,٩٧٩</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٨٢,٤٣٣	٣,١٦١,٧١٠		قروض طويلة الأجل وذمم دائنة
٧,٨٦٩,٨٨٤	٧,١٠٦,٥٣١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨,٠٥٢,٣١٧</u>	<u>١٠,٢٦٨,٢٤١</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١٠٣,٣٠١,٧٦٤</u>	<u>٣٣,٥٨٤,٢٢٠</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣	رأس المال
٣٠,٨٢٤,٤٥٢	٣٠,٨٢٤,٤٥٢	٢٤	احتياطي نظامي
(٧٢,٢٨٤,٢٣٨)	(٩٥,٣٤٠,٩٩٩)		خسائر متراكمة
(٩٥٢,٨٦٨)	(٧٥٤,٠٨١)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١٨,٦٠٣,٩٥٣	٩,٣١٦,٦٢٠	٩	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٤٧٦,١٩١,٢٩٩</u>	<u>٤٤٤,٠٤٥,٩٩٢</u>		إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة
١,٨٥٨,٩٢٩	٦٥٥,٦٤٥		الحصص غير المسيطرة
<u>٤٧٨,٠٥٠,٢٢٨</u>	<u>٤٤٤,٧٠١,٦٣٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٥٨١,٣٥١,٩٩٢</u>	<u>٤٧٨,٢٨٥,٨٥٧</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة سويكورب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	الإيضاح	
			الإيرادات
٨٦,٠٧٩,٦٧٤	٥٠,٠٢٧,٨٢١	١٧	إيرادات من تقديم الخدمات
(٢,٩٨٥,٩٣٩)	(٢,٢٥٣,٥٧٠)	١٨	خسائر من استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة - بالصافي
--	١٨,٩١٠,٧٥١		أرباح من استثمارات متاحة للبيع
١,٦٩٠,٨٣٣	١,٠٦٨,٥٦١	١٩	إيرادات توزيعات أرباح
٨٤,٧٨٤,٥٦٨	٦٧,٧٥٣,٥٦٣		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
(٣٩,٢٧٩,٦٩٣)	(٣٦,٦٢٢,٨٢٨)		رواتب ومزايا موظفين
(٧,٦٨٤,٥٩٤)	(٧,١٤٦,٠٠٩)		أتعاب خدمات مهنية واستشارية
(٤٥,١٩٠,٠٠٩)	٨٦٥,٤٤٤	٥	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٩,١٠١,٩٢٤)	(٣٧,١٩٤,٦٥٨)	٢٠	مصروفات تشغيلية أخرى
(١٣١,٢٥٦,٢٢٠)	(٨٠,٠٩٨,٠٥١)		إجمالي المصروفات
٥,٦١٢,٧٧٨	٣١١,٠٣٢	١٠	الحصة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة
(٤٠,٨٥٨,٨٧٤)	(١٢,٠٣٣,٤٥٦)		الخسارة من العمليات
(١١,٩٥٨,٧٧٣)	(٧,٧٧٩,٥٤١)	٩	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
(٤,١٤٨,٥١٨)	--	(أ)١	الخسارة من استبعاد استثمار في شركة تابعة
٤,٥١٢,٥٧٨	٥,٩٥١,٤٥٥		إيرادات أخرى، بالصافي
(٣,٤٤٥,٢٩٢)	(٢,٦٦٩,٣٦١)	٢١	أعباء تمويلية
(٥٥,٨٩٨,٨٧٩)	(١٦,٥٣٠,٩٠٣)		الخسارة قبل الحصة غير المسيطرة
٧٠٢,٢٢٩	٣٠٥,٣٢٤		الحصص غير المسيطرة
(٥٥,١٩٦,٦٥٠)	(١٦,٢٢٥,٥٧٩)		صافي الخسارة
			خسارة السهم
(٠,٨١٧)	(٠,٢٤٧)	٢٥	العائدة إلى الخسارة من العمليات الرئيسية
(١,١٠٤)	(٠,٣٢٥)	٢٥	العائدة إلى صافي الخسارة
٠,٠٩	٠,١٢		العائدة إلى الإيرادات الأخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة سويكورب

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	الإيضاح	الانشطة التشغيلية
(٥٥,١٩٦,٦٥٠)	(١٦,٢٢٥,٥٧٩)		صافي الخسارة
٣,٤٨٦,٦٤٩	٢,٠٨٧,٨٥٠	١٢	تسويات :-
٣٩١,٧٤٩	٤٣٥,٨٣٤	١٣	الاستهلاك
٢,٨١١,٥٨٥	١,٧٥٤,٨٢٨		الإطفاء
(٥,٦١٢,٧٧٨)	(٣١١,٠٣٢)	١٠	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٤,١٤٨,٥١٨	--	(١)	الحصة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة
٣٢٨,١٩٩	١,٣٣٥,٩٩٢	٢٠	الخسارة من استبعاد استثمار في شركة تابعة
٧,٤٤٥,٥٧٦	٢,٥٨١,٩٧٩	١٨	ديون مشطوبة
(٤,٤٥٩,٦٣٧)	(٣٢٨,٤٠٩)	١٨	خسائر محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٤٦,٣١٨,١٠٨	١١,٨٢٩,٦١٧	٥	ارباح غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(١٥,٦٥٥)	(٣٠,٥٤٢)	٢٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١١,٩٥٨,٧٧٢	٧,٧٧٩,٥٤١	٩	ارباح استبعاد ممتلكات ومعدات
١١,٦٠٤,٤٣٧	١٠,٩١٠,٠٧٩		الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
(٨,٥١٥,٣٣٧)	٥٩٣,٢٦١		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٠,٢٦٢,٢٠٩	(١١,١٥٨,٢٤٠)		الذمم المدينة
(٥,٢٦٤,٧١٨)	٣,٣٤٤,١٤٧		استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة - بالصافي
٥٣٠,٧٤٢	٦٦١,٥٨٠		مستحق من اطراف ذات علاقة
(٩,٣٧٥,٠٠٠)	(١٢,٣٢٨,١٢٥)		المدفوعات المدفوعة مقدما والموجودات المتداولة الأخرى
٦,٣٦٣,٧٢٢	(٦,٣٤٥,٩٦٧)		ذمم مدينة طويلة الاجل اخرى
٦٦٣,٢٩٣	(٧٦٨,٥٨٥)		ذمم دائنة
(١٢,٧٥٨,٣٩٢)	(٥,٢٨٠,٦٣١)		مستحق لاطراف ذات علاقة
(٦,٤٨٩,٠٤٤)	(٢٠,٣٧٢,٤٨١)		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
(٢,٢٧٠,٧٥٣)	(١,٥١٨,١٨١)		النقد المستخدم في العمليات
(٨,٠٩٤,٨٦٢)	(٧,٣٩٨,١٢٥)	١٦	مكافاة نهاية الخدمة المدفوعة
(١٦,٨٥٤,٦٥٩)	(٣٠,٢٨٨,٧٨٧)		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
(٦٨٧,١٣٤)	(٢٤٣,٢٦١)	١٢	الانشطة الاستثمارية
٣٠,٣٨١	٤٧,١٩٠		شراء ممتلكات ومعدات
(٢٢٣,٢٨٨)	(٧٩,٥١٦)	١٣	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٨٧٥,٠٠٠)	--		شراء موجودات غير ملموسة
(٢,٥٠٣,٥٩٢)	١١,٧٣٣,٤٧٦		مدفوعات مقدما لاستثمارات
٥٢,٨٥١,٤٨٢	--	(١)	استثمارات متاحة للبيع - بالصافي
(٩٩٨,٢٨٠)	(٣٠,٨٥٤,٨٩٢)	١٠	المتحصل من بيع استثمار في شركة تابعة
٤٦,٥٩٤,٥٦٩	(١٩,٣٩٧,٠٠٣)		قرض بدون فوائد إلى شركة زميلة
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الانشطة الاستثمارية
٣٠,١٣٣,١٥١	--		الانشطة التمويلية
--	(٤٦,٦١٧,٠٦٥)		المتحصل من قروض لاجل
(٣٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٩,٣٧٥,٠٠٠)		قروض لاجل
(٨٩١,٢٠٨)	(١,٢٠٣,٢٨٤)		توزيعات ارباح مدفوعة
(٨,٦٤٨,٦٢٣)	--		صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة
(١٣,١٥٦,٦٨٠)	(٥٧,١٩٥,٣٤٩)		صافي الحركة في التزامات شركة تابعة مستثمر فيها بنظام حقوق الملكية
١٦,٥٨٣,٢٣٠	(١٠,٦٨٨١,١٣٩)		صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
١٥٩,٨٨٢,٧٧٠	١٧٦,٤٦٦,٠٠٠		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١٧٦,٤٦٦,٠٠٠	٦٩,٥٨٤,٨٦١	٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٧٦,٤٦٦,٠٠٠	٦٩,٥٨٤,٨٦١	٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١٠,٠١١,٧٣٦	(٩,٢٨٧,٣٣٣)	٩	معاملات غير نقدية
			(خسارة) / ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة سويكويرب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة	
الإجمالي	حقوق الملكية	إجمالي حقوق	حقوق ملكية	أرباح غير محققة	احتياطي ترجمة	خسائر متراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح		
حقوق الملكية	غير المسيطرة	المساهمين	غير المسيطرة	من استثمارات	احتياطي	خسائر متراكمة	احتياطي	رأس المال			
٥٣٠,٩٥٩,٢٣٩	٢,٧٥٠,١٣٧	٥٢٨,٢٠٩,١٠٢	٨,٥٩٢,٢١٧	(١,٣١١,٩٦٣)	(٩,٨٩٥,٦٠٤)	٣٠,٨٢٤,٤٥٢	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠				
(٥٥,٨٩٨,٨٧٩)	(٧٠٢,٢٢٩)	(٥٥,١٩٦,٦٥٠)	--	--	(٥٥,١٩٦,٦٥٠)	--	--	--			
٣٥٩,٠٩٥	--	٣٥٩,٠٩٥	--	--	٣٥٩,٠٩٥	--	--	--			
١٠,٠١١,٧٣٦	--	١٠,٠١١,٧٣٦	١٠,٠١١,٧٣٦	--	--	--	--	--	١٦		
--	--	--	--	--	--	--	--	--			
١٥٣,٦٩٩	--	١٥٣,٦٩٩	--	--	١٥٣,٦٩٩	--	--	--			
(٧,٣٤٥,٦٨٣)	--	(٧,٣٤٥,٦٨٣)	--	--	(٧,٣٤٥,٦٨٣)	--	--	--			
(١٨٨,٩٧٩)	(١٨٨,٩٧٩)	--	--	--	--	--	--	--			
٤٧٨,٠٥٠,٢٢٨	١,٨٥٨,٩٢٩	٤٧٦,١٩١,٣٩٩	١٨,٦٠٣,٩٥٣	(٩٥٢,٨٦٨)	(٧٢,٢٨٤,٢٣٨)	٣٠,٨٢٤,٤٥٢	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠				
(١٦,٥٣٠,٩٠٣)	(٣٠٥,٣٢٤)	(١٦,٢٢٥,٥٧٩)	--	--	(١٦,٢٢٥,٥٧٩)	--	--	--			
١٩٨,٧٨٧	--	١٩٨,٧٨٧	--	--	١٩٨,٧٨٧	--	--	--			
(٩,٢٨٧,٣٣٣)	--	(٩,٢٨٧,٣٣٣)	(٩,٢٨٧,٣٣٣)	--	--	--	--	--	١٦		
(٥٢,٤٤٢)	--	(٥٢,٤٤٢)	--	--	(٥٢,٤٤٢)	--	--	--			
(٦,٧٧٨,٧٤٠)	--	(٦,٧٧٨,٧٤٠)	--	--	(٦,٧٧٨,٧٤٠)	--	--	--			
(٨٩٧,٩٦٠)	(٨٩٧,٩٦٠)	--	--	--	--	--	--	--			
٤٤٤,٧٠١,٦٣٧	٦٥٥,٦٤٥	٤٤٤,٠٤٥,٩٩٢	٩,٣١٦,٦٢٠	(٧٥٤,٠٨١)	(٩٥,٣٤٠,٩٩٩)	٣٠,٨٢٤,٤٥٢	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠				
											الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة سويكورب

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(بالريال السعودي)

١. التنظيم والنشاط

شركة سويكورب ("الشركة") هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة بمدينة الرياض، المملكة العربية السعودية، تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ الصادر بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٣٨٥ هـ (الموافق ٢٢ يوليو ١٩٦٥م) وتعديلاته. وتعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٣٣٦٠ الصادر بتاريخ ٦ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٠٧م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم مجموعة كاملة من خدمات الاستشارات المالية والاستثمارية وذلك وفقا للترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية رقم ٣٣-٠٦٠١١ الصادر بتاريخ ٩ ربيع الثاني ١٤٢٧ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٠٦م). وتتضمن الخدمات:

- تقديم الخدمات الاستشارية في مجال الاندماج، الاستحواذ، التحالف الاستراتيجي، المشروعات المشتركة، التوحيد وتصفية الاستثمارات، وإعادة الهيكلة المالية؛
- الاستثمار كأصيل في الأوراق المالية سواء كانت متداولة في الأسواق المالية النشطة أم لا؛
- التعامل بصفة أصيل ومتعهد التغطية؛
- تقديم خدمات الحفظ في الأوراق المالية؛
- تقديم خدمات التمويل الاستثماري وخدمات إدارة الأصول إلى عملائها.

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

برج المملكة- دور رقم ٤٩

ص.ب ٢٠٧٦

الرياض ١١٤٥١

المملكة العربية السعودية

شركة سويكوروب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

لدى الشركة الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. يتم توحيد القوائم المالية لهذه الشركات التابعة في هذه القوائم المالية الموحدة.

نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة التابعة المباشرة وغير المباشرة
٢٠١٦م	٢٠١٧م			
١٠٠%	١٠٠%	سويسرا	خدمات استشارية	سويكوروب لخدمات الاستشارات المالية
١٠٠%	١٠٠%	جزر بريطانيا العذراء	اس بي في للاستثمار	شركة سويكوروب للاستثمار المحدودة
١٠٠%	١٠٠%	جزر بريطانيا العذراء	اس بي في للاستثمار	شركة سويكوروب للاستثمار القابضة
١٠٠%	١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الاستشارات والترتيب	شركة سويكوروب المحدودة، الإمارات العربية المتحدة
٩٩,٩٩%	٩٩,٩٩%	تونس	خدمات استشارية	شركة سويكوروب للاستشارات الإدارية راجع (ب) أدناه
٩٩,٩٩%	٩٩,٩٩%	تونس	خدمات استشارية	سويكوروب إس إيه
٩٩,٩٤%	٩٩,٩٤%	تونس	خدمات استشارية	شركة سويكوروب إنتاج إس.أيه
٩٩,٩٣%	٩٩,٩٣%	تونس	خدمات استشارية	شركة سويكوروب للاستشارات راجع إيضاح (ب) أدناه
٩٥%	٩٥%	المملكة العربية السعودية	اس بي في للاستثمار	شركة سويكوروب للاستثمار التجاري
--	٩٩,٩٩%	تونس	اس بي في للاستثمار	سويكوروب للاستشارات والاستثمار
١٠٠%	١٠٠%	جبل طارق	الشريك العام - إنتاج ٢	إنتاج كابينتال ٢ المحدودة
١٠٠%	١٠٠%	جبل طارق	تسجيل حصة إنتاج ٢ المدرجة	إنتاج ٢ شريك مؤسس المحدودة
٧٠%	٧٠%	تونس	اس بي في للاستثمار	سياحة كابينتال
٦٦,٦٧%	٦٦,٦٧%	تونس	بيت وساطة	شركة الإدارة والتمويل
٨٥%	١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	خدمات استشارية	شركة نمو للاستشارات
٨٤,٩٨%	٩٩,٩٨%	تونس	خدمات استشارية	شركة نمو للاستشارات
١٠٠%	١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	اس بي في للاستثمار	شركة سويكوروب إيجار
--	--	المملكة العربية السعودية	صندوق أسهم مدرجة	صندوق ثروة راجع (أ) أدناه

أ. استبعاد شركة تابعة

في مايو ٢٠١٦م، تم إنهاء أعمال الصندوق وحله. ونتج عن ذلك متحصلات نقدية بمبلغ ٥٢,٨٥ مليون ريال سعودي والاعتراف بخسارة محققة بمبلغ ٤,١٥ مليون ريال سعودي.

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

ب. الشركات التابعة والتصنيفية

دخلت الشركات المشار إليها في التصنيفية بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية والتي عُقدت في ١١ أكتوبر ٢٠١٦م للمساهمين في الشركات المعنية.

٢. أسس الأعداد

أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

وكما هو مطلوب من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتعين على جميع الشركات غير المدرجة في أي سوق للأوراق المالية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م لإعداد قوائمها المالية. عند إعداد القوائم المالية الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ستقوم الشركة بتحليل أثر التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى على القوائم المالية الحالية والسنة السابقة، وبالتالي سيتم إدراج التعديلات اللازمة في القوائم المالية الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء قياس القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة، والاستثمارات المتاحة للبيع حيث تم قياسها باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط للشركة.

د) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات المجموعة.

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها.

يتم إجراء تعديلات متى ما لزم، على القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى السياسات المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

يتم استبعاد كافة المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات الناتجة بما في ذلك الأرباح والخسائر غير المحققة التي تتم بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

٢. أسس الإعداد (تابع)

(د) أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

تتمثل التزامات الملكية في الشركة التابعة في حصة الوحدات الآخرين في صناديق الشركة التابعة ويتم تصنيفها كمطلوبات وتسجل بالقيمة العادلة في هذه القوائم المالية الموحدة.

تم إدراج الحصة غير المسيطرة كبند منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة كجزء من حقوق الملكية. كما تم إدراج الحصة غير المسيطرة في نتائج الشركات التابعة كبند منفصل في قائمة الدخل الموحدة.

(هـ) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كما يتطلب من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي أهم المجالات التي استخدمت فيها الإدارة الأحكام والتقديرات والافتراضات:

(١) تصنيف الاستثمارات

عند اقتناء أي استثمار تقرر الإدارة ما إذا كان يجب تصنيفه كاستثمار للمتاجرة، محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق أو استثمار متاح للبيع. يعتمد تصنيف الاستثمار على بعض المعايير المبينة في الإيضاح ٣ (هـ).

(٢) تقييم الاستثمارات في صناديق الأسهم الخاصة غير المدرجة

يتم تقييم الاستثمارات في صناديق الأسهم الخاصة غير المدرج بناءً على صافي قيمة الموجودات التي يقدمها المسؤول الإداري أو مدير الصندوق المعني في نهاية السنة.

(٣) الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة حكمها لحساب خسارة الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. أي انخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم يقل عن تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للانخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "الفترة الطويلة" يحتاج إلى حكم. كما ترى المجموعة أن فحص الانخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

٢. أسس الأعداد (تابع)

٥) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

٤) الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات للانخفاض في قيمة الذمم المدينة. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية ووفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

٥) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أو أكثر تكراراً عند وجود حدث أو تغير في الظروف، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيمة أصل معين. في حالة وجود أي دليل، أو عند طلب اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. إن قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الاستخدام أيهما أعلى، ويتم تحديده على أساس كل أصل منفرداً ما لم يكن الأصل لا يحقق تدفقات نقدية مستقلة عن تلك المحققة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول الأخرى.

عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد انخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للاسترداد. عند تقدير القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة في الأصل. لتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار سوق مفتوحة، يتم استخدام الأسعار التقديرية للموجودات المماثلة وإذا لم توجد أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، فيتم الاعتماد على احتساب التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة.

٦) مفهوم الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرتها في ممارسة نشاطها وفقاً لمفهوم الاستمرارية وهي على يقين إلى أنها تملك المصادر الكافية لاستمرار نشاطها في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل والمتاحة للمجموعة دون أي قيود.

(ب) الاستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تملك الشركة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة على سياساتها التمويلية والتشغيلية. ويعتبر التأثير الجوهري قائماً بشكل عام عندما تملك المجموعة ما يتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى. يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة مبدئياً بالتكلفة. تتضمن استثمارات الشركة الشهرة المحددة عند الاستحواذ، صافية من أي خسائر متراكمة لانخفاض القيمة. تتضمن القوائم المالية حصة المجموعة من الدخل والمصروفات وحركة حقوق الملكية في الشركات المستثمر فيها من تاريخ بدء حدوث التأثير الهام إلى تاريخ توقف هذا التأثير.

عندما يتجاوز نصيب المجموعة من الخسائر حصتها في الشركة الزميلة، يتم تخفيض القيمة الدفترية للمجموعة إلى الصفر والتوقف عن إثبات المزيد من الخسائر باستثناء القدر الذي تكبته الشركة قانونياً أو ضمناً من الالتزامات أو المدفوعات التي تمت بالنيابة عن شركة زميلة. يتم إضافة حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها أو تحميلها إلى قائمة الدخل الموحدة كـ "الحصة في نتائج الاستثمار في الشركات الزميلة".

(ج) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات إذا كان من المحتمل وجود تدفق منافع اقتصادية للمجموعة ويمكن قياسه بشكل يمكن الاعتماد عليه بغض النظر عن توقيت استلام الدفعات. تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المحصلة، أو المديونية. ويؤخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية للدفعات بعد استبعاد الضرائب والرسوم. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

(١) إيرادات تقديم الخدمات

ينتج عن تقديم الخدمات تحصيل أتعاب وعمولات محددة مسبقاً أو مذكورة في عقود الخدمات وهي تكون على شكل مبالغ ثابتة أو قوى عاملة مؤقتة أو مصروفات احتفاظ بالعمالة إعادة تحميل مصروفات أو أتعاب مرة واحدة وفقاً لما تم الانتهاء منه من هذه الخدمات.

الأتعاب المستلمة أو المستحقة مقابل الخدمات التي يتم تقديمها على مدى فترة ممتدة من الزمن يتم إثباتها على أساس تناسبي.

رسوم تحقيق الأهداف يتم إثباتها عند إنجاز مراحل إنجاز محددة بموجب الالتزامات أو تحقق أحداث محددة بموجب هذه الالتزامات.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) تحقق الإيرادات (تابع)

(٢) دخل الاستثمار

يتم الاعتراف بالأرباح / (الخسائر) الناتجة من بيع الاستثمارات في تاريخ المعاملة ويتم قياسها بالفرق بين التكلفة وسعر البيع الصافي من عمولة المبيعات والمصروفات المتعلقة بها.

الأرباح أو الخسائر غير المحققة للاستثمارات المقنتاة لغرض المتاجرة يتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة.

(٣) إيرادات توزيعات أرباح

يتم إثبات الدخل من توزيعات الأرباح عندما يتم إعلان حق المجموعة في استلام المدفوعات.

(د) العملات الأجنبية

(١) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة والشركات التابعة لها على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي فيجري تحويلها إلى عملة النشاط وفقاً لأسعار الصرف السائدة في هذا التاريخ.

تمثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية من البنود النقدية الفارق بين التكلفة المضافة للعملة السائدة في بداية الفترة والتي يتم تعديلها خلال العام ويتم تحويل التكلفة المضافة للعملات الأجنبية في تاريخ التحويل بنهاية الفترة. يتم إعادة ترجمة الموجودات والمطلوبات الغير نقدية والمثبتة بالعملات الأجنبية وفقاً لقيمتها العادلة إلى العملة السائدة في تاريخ التحويل المقرر. يتم إثبات فروقات العملات الأجنبية الناتجة عن الترجمة في قائمة الدخل الموحدة، باستثناء أي فروقات تظهر عند ترجمة الموجودات المالية المتاحة بها للبيع.

(٢) الأنشطة الخارجية/الشركات التابعة

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات الناتجة عن الأنشطة الخارجية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة إيرادات ومصروفات الأنشطة الخارجية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي.

يتم إثبات فروق أسعار الصرف في حقوق الملكية مباشرة تحت بند احتياطي ترجمة عملات أجنبية. وفي حالة استبعاد أحد الأنشطة الخارجية سواء بشكل كامل أو جزئي، فإن المبلغ المحدد في احتياطي ترجمة العملات الأجنبية يتم نقله إلى قائمة الدخل الموحدة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

هـ) الاستثمارات

الاستثمارات المحتفظ بها بغرض الإتجار

يتم تصنيف الأدوات المالية كاستثمارات مقتناة بغرض المتاجرة إذا تم اقتنائها بغرض المتاجرة عند التسجيل المبدئي. يتم تصنيف الأدوات المالية كاستثمارات مقتناة بغرض المتاجرة إذا قامت المجموعة بإدارة هذه الاستثمارات وقامت باتخاذ قرارات البيع والشراء على أساس قيمتها العادلة. وعند التسجيل المبدئي، يتم إثبات التكاليف المتعلقة بالمعاملة في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم قياس الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ويتم إثبات التغيرات الناتجة عنها في قائمة الدخل الموحدة.

استثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف استثمارات المجموعة في الأوراق المالية كموجودات مالية متاحة للبيع إذا لم يتم اقتنائها بغرض المتاجرة. وبعد التسجيل المبدئي، يتم قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إثبات التغيرات الناتجة عنها مباشرة في حقوق الملكية كأرباح أو خسائر غير محققة للاستثمارات. وعند التوقف عن تسجيل الاستثمارات، يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المتراكمة في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الموحدة. في حالة عدم التمكن من تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة بصورة موثوقة فإن هذه الاستثمارات تقيد بالتكلفة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في سوق مفتوح، إن وجد. وبالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الاستثمارات في صناديق الأسهم غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات استخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات. يتم تحميل الانخفاض الدائم في قيمة الاستثمارات المذكورة أعلاه، إن وجد في قائمة الدخل الموحدة.

و) القطاعات التشغيلية

يعتبر القطاع جزءاً مميزاً من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات ويخضع للمخاطر والمكافآت التي تختلف عن تلك الموجودة في القطاعات الأخرى. ويعتمد التنسيق الرئيسي للمجموعة لتقارير القطاعات على قطاعات الأعمال. وتحدد قطاعات الأعمال بناءً على هيكل إدارة المجموعة والتقارير الداخلية.

ز) المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

يتم عرض الإيرادات والمصروفات على أساس صافي فقط عندما يكون مسموح بذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، أو بالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن مجموعة من المعاملات المشابهة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ح) الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية، بما في ذلك الإيرادات غير المفوترة، في مبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات للمبالغ غير القابلة للتحويل. تتمثل الإيرادات غير المفوترة في المبلغ الإجمالي المتوقع تحصيله من العملاء مقابل الأعمال المنجزة والتي لم يتم تقديم فواتير بها. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود احتمال بعدم تحصيل الذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها.

ط) تاريخ التسوية

يتم قيد وإلغاء جميع العمليات العادية لشراء وبيع موجودات مالية في تاريخ السداد – أي التاريخ الذي يتم فيه تسليم الأصل للطرف الآخر في المعاملة. وفي حالة تطبيق مبدأ تاريخ السداد تقوم المجموعة باحتساب أي تغير في القيمة العادلة خلال الفترة بين تاريخ المتاجرة وتاريخ السداد بنفس الطريقة التي تحتسب بها الموجودات المقتناة. عمليات الشراء والبيع العادية هي عمليات شراء وبيع الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات المالية ضمن إطار زمني يحدده عموماً النظام أو العرف السائد في السوق.

ي) اندماج الأعمال والشهرة

يتم المحاسبة عن اندماج الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. تقاس تكلفة الاستحواذ باعتبارها مجموع الثمن المقابل المحول الذي تم قياسه في تاريخ الاستحواذ بالقيمة العادلة وأي مبلغ حقوق ملكية غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. وفي كل حلة في حالات دمج الأعمال فإن المجموعة تختار إما قياس حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المقتناة بالقيمة العادلة أو بالحصة الملائمة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد. يتم تحميل التكاليف المتعلقة بالاستحواذ كتكاليف متكبدة وتدرج ضمن المصروفات الإدارية.

عندما تقوم المجموعة باستحواذ على أعمال معينة، فإنها تقوم بإجراء تقييم الموجودات والمطلوبات التي تقتنيها لكي يتم تحديد تصنيفها بالشكل الملائم وتقييمها وفقاً للأحكام التعاقدية والظروف الاقتصادية والأحوال المتعلقة بها كما في تاريخ الاستحواذ.

إذا تم تحقيق دمج الأعمال على مراحل، فإن الحصة في حقوق الملكية التي سبق اقتناؤها يتم قياسها بالقيمة العادلة كما في تاريخ الاقتناء وأي ربح أو خسارة ناتجة عن الاقتناء يتم تسجيلها في قائمة الدخل الموحدة. وأي ثمن طارئ يطلب من المقتني تحويله يتم تسجيله بالقيمة العادلة كما في تاريخ الاقتناء. أما الثمن الطارئ المصنف كأصول أو مطلوبات أي أداة مالية ويقاس بالقيمة العادلة مع التغيرات في القيمة العادلة، فإنه يسجل إما في قائمة الدخل الموحدة ويتم تحميله في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

تقاس الشهرة، إن وجدت، في البداية بالتكلفة باعتبارها الزيادة في مجموع الثمن المقابل المحول والمبلغ المسجل مقابل حقوق الأقلية على صافي الموجودات المقتناة والمطلوبات الملتمزم بها المعلومة القيمة. وإذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة تزيد عن مجموع الثمن المقابل المحول فإن الربح يسجل عندئذ في قائمة الدخل الموحدة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ي) اندماج الأعمال والشهرة (تابع)

تقاس الشهرة بعد تسجيلها الأولي، إن وجدت، بالتكلفة ناقصاً أي خسائر من الانخفاض المتراكم في القيمة. ولغرض الانخفاض في القيمة، فإن الشهرة، إن وجدت، التي يتم اقتناؤها في سياق دمج الأعمال يتم – اعتباراً من تاريخ الاقتناء – تخصيصها لكل وحدة محققة للنقد من وحدات المجموعة يتوقع لها الاستفادة من الضم بغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص موجودات أو مطلوبات أخرى للشركة المقتناة إلى تلك الوحدات أم لا. وإذا تم تخصيص شهرة، إن وجدت، لوحدة محققة للنقد وتم استبعاد جزء من الأعمال في تلك الوحدة، فإن الشهرة، إن وجدت، المتصلة بالأعمال المستبعدة تتم إضافتها إلى القيمة الدفترية للأعمال عند تحديد الربح أو الخسارة من الاستبعاد. يتم قياس الشهرة، إن وجدت، في هذه الحالات بناءً على القيم المتعلقة بالأعمال المستبعدة وذلك الجزء من الوحدة المحققة للنقد الذي تم الاحتفاظ به.

ك) الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. تحميل الإهلاك على قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات.

يتم تطبيق الأعمار الإنتاجية التالية:

العمر الإنتاجي

مباني	٢٠ سنوات
تحسينات على مباني مستأجرة	٥ سنوات أو فترة الإيجار أيهما أقصر
معدات الحاسب الآلي	٥ سنوات
أجهزة مكتبية	٥ سنوات
أثاث مكثبي	١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الموحدة بتاريخ الاستبعاد.

ل) موجودات غير ملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة المستحوذة بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة. يتم احتساب الإطفاء بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر لمدة ١٠ سنوات.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

م) المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون هناك التزام حالي على المجموعة (الالتزام قانوني أو ضمني) نتيجة لأحداث وقعت في السابق ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.

عندما يتوقع ظهور أو استعاضة بعض أو كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية المخصص من خلال طرف ثالث، فإنه يتم إثبات الذمم المدينة كموجودات في حالة التأكد من أن استلام الذمم سوف يحصل ويمكن تقدير مبالغها بصورة موثوق بها.

ن) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة لكافة الموظفين عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وذلك وفقاً لنظام العمل في بلدان تأسيس الشركات الأعضاء في المجموعة تحميلة على قائمة الدخل الموحدة.

س) الزكاة وضريبة الدخل

بموجب أنظمة هيئة الزكاة والدخل فإن الزكاة والضريبة التزام على المساهمين السعوديين والأجانب على التوالي. يتم احتساب الزكاة على الشركاء السعوديين وفقاً لحصصهم من حقوق المساهمين أو صافي الأرباح للسنة باستخدام الأساس المحدد بموجب أنظمة الهيئة العامة للزكاة الدخل ("الهيئة"). بينما يتم احتساب ضريبة الدخل على حصص المساهمين الأجانب وفقاً لصافي أرباح السنة. يتم احتساب وتحميل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة حقوق المساهمين. وتخضع الشركات التابعة الأجنبية للأنظمة الضريبية في بلدان تأسيسها.

ع) موجودات محتفظ بها بصفة أمانة

تقدم المجموعة خدمات إدارة الموجودات لعملائها التي تشمل إدارة بعض الصناديق الاستثمارية والاستثمارات. لا يتم معاملة هذه الموجودات كموجودات تابعة للشركة وعليه لا يتم إدراجها في هذه القوائم المالية.

لا يتم معاملة حسابات العملاء النقدية كموجودات تابعة للشركة وعليه لا يتم إدراجها في هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة سويكورب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٤. النقد وما في حكمه

٢٠١٦م	٢٠١٧م	الإيضاح	
٧٢,٣٦٩	٦٤,١٤٥		نقد في الصندوق
			النقد لدى البنوك
١٠٣,٢٢٣,١٥٢	٤٣,١١٢,٤٤٨		- حسابات جارية
٧١,٧٨٨,١٩٧	١٨,٣٠٠,٠٠٠	أ٤	- ودائع قصيرة الأجل
١,٣٨٢,٢٨٢	٨,١٠٨,٢٦٨	ب٤	نقد محتفظ به لدى وسطاء الأسواق المالية
<u>١٧٦,٤٦٦,٠٠٠</u>	<u>٦٩,٥٨٤,٨٦١</u>		

أ. تتضمن الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى أحد البنوك المحلية باستحقاق أصلي يبلغ ثلاثة أشهر أو أقل ويتم تحميلها بعمولة بنسبة ١,٢٥% سنوياً (٢٠١٦م: ٢% سنوياً).

ب. يتمثل النقد المحتفظ به لدى وسطاء الأسواق المالية في النقد المحتفظ به للقيام بالاستثمار نيابة عن الشركة. ويتمثل في الزيادة في النقد المحتفظ به في حسابات لتداول الأوراق المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والذي لم يتم استثماره كما في نهاية السنة والمتاح للشركة لاستخدامه بدون أي قيود، وعليه يتم تصنيفه كنقد وما في حكمه.

٥. الذمم المدينة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	إيضاح	
٣٣,٧٥٧,٢٠٤	٢٢,٧٠٩,٦٠٩	د٧	ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة
١٠١,١٨٤,٥٦٦	١٠٠,٦٨٧,٩٦٤		ذمم مدينة - أخرى
١٣٤,٩٤١,٧٧٠	١٢٣,٣٩٧,٥٧٣		
٣,١٧٣,٢٦٤	٩٣,١٤٧		إيرادات لم يصدر بها فواتير
١٣٨,١١٥,٠٣٤	١٢٣,٤٩٠,٧٢٠		
(٥٣,٥٦٠,٨٨٩)	(٥٢,٦٩٥,٤٤٥)		بعد خصم: مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
<u>٨٤,٥٥٤,١٤٥</u>	<u>٧٠,٧٩٥,٢٧٥</u>		

الحركة في مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١١,٢٣٩,٦١٧	٥٣,٥٦٠,٨٨٩	في بداية السنة
(١,١٢٨,٠٩٩)	(١٢,٦٩٥,٠٦١)	مبلغ مسترد خلال السنة
٤٦,٣١٨,١٠٨	١١,٨٢٩,٦١٧	مخصص مكون خلال السنة
٤٥,١٩٠,٠٠٩	(٨٦٥,٤٤٤)	
(٢,٨٦٨,٧٣٧)	--	مبالغ مشطوبة خلال السنة
<u>٥٣,٥٦٠,٨٨٩</u>	<u>٥٢,٦٩٥,٤٤٥</u>	في نهاية السنة

شركة سويكوب
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٦. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٢٨,٨٠٧,٠٦٨	٣٧,٩١٠,٥٢٤	استثمار في أسهم

تتكون من أسهم في شركات مدرجة في قطاعات مختلفة كما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
--	٢٣,٢٣٥,٧٩٦	صناديق التمويل التجارية
٩١٦,٢١٥	٦,٢١٤,٢٧٨	اتصالات وتقنية معلومات
--	٢,٥٦٨,٨٠٠	الطاقة والمرافق
١٠,٥٤٥,٩٠٦	٢,١١٥,٧٩٧	بنوك ومؤسسات مالية
--	١,٩٤١,٠٠٠	زراعة وصناعات غذائية
٨,٢٥٧,٨٩٠	١,٨٣٤,٨٥٣	تأمين
٩,٠٨٧,٠٥٧	--	الاستثمار الصناعي
٢٨,٨٠٧,٠٦٨	٣٧,٩١٠,٥٢٤	

يتكون الاستثمار في أوراق مالية للإتجار كما في ٢٠١٧ م ديسمبر مما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٢٤,٣٤٧,٤٣١	٣٧,٥٨٢,١١٥	التكلفة
٤,٤٥٩,٦٣٧	٣٢٨,٤٠٩	أرباح غير محققة
٢٨,٨٠٧,٠٦٨	٣٧,٩١٠,٥٢٤	القيمة العادلة

٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تتكون الأطراف ذات العلاقة للمجموعة من المساهمين فيها والشركات التابعة والشقيقة. تقوم المجموعة في سياق العمل الاعتيادي بالتعامل مع أطراف ذات علاقة وفقاً للأسعار وشروط التعاقد التي يتم اعتمادها من قبل إدارة المجموعة. وفيما يلي تفاصيل أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة مع أرصدها:

شركة سويكوروب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تابع)

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال السنة:

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>العلاقة</u>	<u>طبيعة المعاملات / الطرف ذي العلاقة</u>
<u>إيرادات من تقديم الخدمات</u>			
٢,٧٩٥,٤٩٢	١٢٤,٢٣٧	شركة شقيقة	مجموعة الدباغ والشركات الشقيقة/الزميلة
٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	شركة شقيقة	شركة جسور القابضة
١١٠,٧٧٥	--	شركة شقيقة	إنتاج كابيتال ليمند
٥,٠٩٥,٠٨٩	٤,٣٧٢,٣٧٠	شركة شقيقة	إنتاج كابيتال ٢ إل بي
١,٩٦٦,٢١٧	١,٣٦٧,٤٦٥	صندوق مدار	صندوق إيوان القيروان العقاري
١,٥٥٩,٠٠٢	٧٩١,٢٦٦	صندوق مدار	صندوق الضواحي العقاري
--	١,٤٠٥,٤١٧	صندوق مدار	صندوق إيوان المعالي العقاري
<u>مكافآت ومزايا أخرى</u>			
٤,٥٩١,٢١١	٤,٦٨٦,٣٩٧		مجلس الإدارة
٥,٥٠٩,٣٨١	٥,٩٨٢,٨٤٠		موظفي الإدارة العليا
<u>معاملات تمويل</u>			
٢,٣٦١,٧٠٩	٣١٠,٠٢٠	شركة شقيقة	اس أي أي اس القابضة - أصل التمويل
٤٧٣,٦٧٨	٤٩٩,٩٦٩		- دخل عمولة
<u>اشترك في وحدات / (توزيع) صندوق مدار</u>			
--	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	صندوق مدار	صندوق إيوان القيروان العقاري
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	صندوق مدار	صندوق الضواحي العقاري
--	٨,٩٦٠,٠٠٠	صندوق مدار	صندوق إيوان المعالي العقاري

شركة سويكوب
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تابع)

أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>العلاقة</u>	<u>طبيعة المعاملات / الطرف ذي العلاقة</u>
			<u>مدفوعات بالنيابة / (متحصلات)</u>
٢,٢٣٢,٦٥٧	(٥,٢٤٥,١٨٣)	شركة شقيقة	شركة حصون العالمية القابضة
١١٦,٦١٢	(٢٧٢,٤٧٩)	شركة شقيقة	شركة البحرين للأوراق المالية دبليو ال ال
(١٢٦,١٨٥)	٢٦٢,٤٣٧	شركة زميلة	شركة سديد للاستثمارات المحدودة
			<u>مصروفات إيجار المكتب</u>
٦٠٤,٠٣٥	٦٠٩,٣٩٠	مؤسس ورئيس	السيد/ كمال لزرع
٦١٣,٤٢٩	٦٠٠,١٠٣	شركة شقيقة	ليرا كابيتال

الأرصدة التالية المستحقة من والمستحقة إلى أطراف ذات علاقة نتجت عن المعاملات المذكورة أعلاه في تاريخ قائمة المركز المالي:

(١) مستحق من أطراف ذات علاقة - الجزء المتداول

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٥,٢٦٢,٠٠٤	١٦,٨٢١	شركة حصون العالمية القابضة
٥٥٩,٣٤٦	--	شركة إنتاج جيت
٢١٢,٤٤٩	--	شركة إنتاج يوني سيراميك
٢٠٧,٦٩٤	--	شركة إنتاج ستيب
٢٩١,٠٥٧	--	شركة البحرين للأوراق المالية دبليو ال ال
--	٢٦٢,٤٣٧	شركة سديد للاستثمارات المحدودة
٦٥٦,٢٥٠	٦٥٦,٢٥٠	إنتاج كابيتال ليتمد
١٠٢,٧٨٠	--	شركة إنتاج بتروسير
٢٥,١١٩	--	شركة النواصي العربية للتنمية والتطوير
<u>٧,٣١٦,٦٩٩</u>	<u>٩٣٥,٥٠٨</u>	

(٢) مستحق من أطراف ذات علاقة - الجزء غير المتداول

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
--	٢٠٧,٦٩٤	شركة إنتاج ستيب
--	١٠٤,٣٣٦	شركة إنتاج بتروسير
١٦,٤٢٠,٣٣٥	١٨,٤٨٩,٠٩٨	شركة إس أي إس القابضة
<u>١٦,٤٢٠,٣٣٥</u>	<u>١٨,٨٠١,١٢٨</u>	

قامت المجموعة بسداد مدفوعات مقدمة بلغت قيمتها ١٨,٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١٦,٤٢ مليون ريال سعودي) إلى شركة إس أي إس وهي شركة تأسست في جزيرة كايمان بموجب اتفاقية تمويل بعائد ثابت يبلغ ٣٪ سنوياً ويستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة سويكورب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تابع)

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٤٦٤,٩٥٥	٣٤٣,١٠٣	إنتاج كابيتال ٢ إل بي
١١٦,٢٩٥	٧٦,٦٠٥	إنتاج كابيتال ٢ ال بي (ليست من دول مجلس التعاون)
٦٠٧,٠٤٣	--	إنتاج كابيتال ٢ شريك مؤسس ال بي
<u>١,١٨٨,٢٩٣</u>	<u>٤١٩,٧٠٨</u>	

(ج) ذمم مدينة – أطراف ذات علاقة

فيما يلي الأرصدة المدينة من الأطراف ذات العلاقة مقابل خدمات الاستشارات وإدارة الأصول المتعددة التي تقدمها المجموعة (إيضاح ٥):

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١٧,٦٧١,٩٢٤	١٧,٦٧١,٩٢٤	إنتاج كابيتال ليتمد
١,٠١٢,٤٦٢	٦٠٩,٥٤٦	صندوق إيوان القبروان العقاري
٦٠٥,٣٨٨	٣٢٤,٠٢٣	صندوق الضواحي العقاري
--	١,١٠٥,٧٨٠	صندوق إيوان المعالي العقاري
١٣,٧٢٢,٦٨٠	٢,٢٣١,٠٠٧	مجموعة الدباغ والشركات الشقيقة/الزميلة
--	٣٠٠,٠٠٠	شركة جسور القابضة
٧٤٤,٧٥٠	٤٦٧,٣٢٩	إنتاج كابيتال ٢ إل بي
<u>٣٣,٧٥٧,٢٠٤</u>	<u>٢٢,٧٠٩,٦٠٩</u>	

٨. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
--	٨٢,٤٦٦	إيرادات مستلمة
٩,٣٢١,٨٠٢	٩,٨٥٥,٠٧٨	ضريبة مستردة
١,١٢٤,٠٤٨	٦٨١,٤٢١	سلف موظفين وذمم مدينة
١,٨٧٥,٠٠٠	٢,٧١٨,٧٥٠	مدفوعات مقدماً لاستثمارات
١,٢٢٣,٨٠٩	٢,٢٤٣,٥٠١	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٠٠٢,٣٢٠	٩٧١,٢١٦	ودائع ضمان
٦,٧٩٩,٩٨٢	٤,٧٨٩,١٩٩	أخرى
<u>٢١,٣٤٦,٩٦١</u>	<u>٢١,٣٤١,٦٣١</u>	

تتمثل الضريبة المستردة في مبالغ مقطوعة من المدفوعات للشركات التابعة الأجنبية مقابل الخدمات والتي تم تقديمها إلى الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل ("الهيئة"). وحيث أن المجموعة تقوم بتوحيد نتائج شركاتها التابعة بموجب لوائح الهيئة، فإن هذا المبلغ قابل للمطالبة مقابل الالتزامات الضريبية المستقبلية. وعليه، يتم الاحتفاظ بهذا المبلغ كضريبة مستردة في قائمة المركز المالي الموحدة. سوف تقوم الشركة بتعديل هذا المبلغ عند قيامها بدفع الضريبة مستقبلاً.

شركة سويكوب
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٩. استثمارات متاحة للبيع، بالصافي

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م من استثمارات في أسهم شركات متداولة وغير متداولة لقطاعات مختلفة كالتالي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٩٣,٩٥٨,٥٢٥	٧٩,٥٩٦,٩٥٦	صناديق أسهم خاصة
١٢,٤٣٠,٤٢٤	٣,١٠٧,٧٣٢	طيران
١٤,١٨٣,٦٠٠	٢٠,٨٤٠,٢٠٠	صندوق عقاري
--	٧,٦٠٩,٥٩٩	صناعة الورق
١,٦٠٣,٧٤٠	١,٥٢٠,٥٢١	أخرى
١٢٢,١٧٦,٢٨٩	١١٢,٦٧٥,٠٠٨	
١٠,٠١١,٧٣٦	(٩,٢٨٧,٣٣٣)	(خسارة) / ربح محقق خلال السنة
١٣٢,١٨٨,٠٢٥	١٠٣,٣٨٧,٦٧٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ديسمبر ٢٠١٧ م مما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
١٨٨,٩٦٥,٧٥٤	١٧٧,٢٣٢,٢٧٨	التكلفة
(٧٥,٣٨١,٦٨٢)	(٨٣,١٦١,٢٢٣)	مخصص خسائر الانخفاض في القيمة
١١٣,٥٨٤,٠٧٢	٩٤,٠٧١,٠٥٥	التكلفة المعدلة
١٨,٦٠٣,٩٥٣	٩,٣١٦,٦٢٠	أرباح غير محققة
١٣٢,١٨٨,٠٢٥	١٠٣,٣٨٧,٦٧٥	القيمة العادلة

الحركة في مخصص الديون خسارة الانخفاض في القيمة هي كما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
(٦٣,٤٢٢,٩٠٩)	(٧٥,٣٨١,٦٨٢)	في بداية السنة
(١١,٩٥٨,٧٧٣)	(٧,٧٧٩,٥٤١)	مخصص مكون خلال السنة
(٧٥,٣٨١,٦٨٢)	(٨٣,١٦١,٢٢٣)	في نهاية السنة

شركة سويكوروب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١٠. استثمارات في شركات زميلة

٢٠١٧م					
المستثمر	نسبة الملكية %	الرصيد كما في ١ يناير	إضافات	الحصة في الأرباح	كما في ٣١ ديسمبر
شركة سديد للاستثمارات المحدودة	٤٩	٩٠,٧٠٤,٥٩٦	١١,٧١١,٩٨٠	٨٠٤,٤١١	١٠٣,٢٢٠,٩٨٧
إنارة القابضة	٣٣,٣٣	٧٧١,٨١١	١٩,١٤٢,٩١٢	(٤٩٣,٣٧٩)	١٩,٤٢١,٣٤٤
		<u>٩١,٤٧٦,٤٠٧</u>	<u>٣٠,٨٥٤,٨٩٢</u>	<u>٣١١,٠٣٢</u>	<u>١٢٢,٦٤٢,٣٣١</u>
٢٠١٦م					
المستثمر	نسبة الملكية %	الرصيد كما في ١ يناير	إضافات	الحصة في الأرباح	كما في ٣١ ديسمبر
شركة سديد للاستثمارات المحدودة	٤٩	٨٤,٨٦٥,٣٤٩	--	٥,٨٣٩,٢٤٧	٩٠,٧٠٤,٥٩٦
إنارة القابضة	٣٣,٣٣	--	٩٩٨,٢٨٠	(٢٢٦,٤٦٩)	٧٧١,٨١١
		<u>٨٤,٨٦٥,٣٤٩</u>	<u>٩٩٨,٢٨٠</u>	<u>٥,٦١٢,٧٧٨</u>	<u>٩١,٤٧٦,٤٠٧</u>

فيما يلي ملخصاً بالمعلومات المالية للشركة الزميلة:

٢٠١٦م		٢٠١٧م	
سديد	إنارة القابضة	سديد	إنارة القابضة
١١,٩١٦,٨٣١	(٦٧٩,٤٧٥)	١,٦٤١,٦٥٥	(١,٤٩٥,٠٨٨)
٢٧٨,٢٦٣,٥٤٧	٢,٩٥٤,٧٥٨	٢٨٥,٩٣١,٢٧٤	٦٣,٨٦٤,٣٢٤
١١٥,٣٢٣,٨١١	٦٧١,٢٧٧	١٢١,٣٣٩,٨٨٣	٦٣,٠٤٤,٩٢٧

١١. ذمم مدينة طويلة الأجل أخرى

دخلت شركة سويكوروب وشركة إس بي إي كابيتال بارتنرز المحدودة في اتفاقية بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٦م والتي بموجبها تقوم شركة سويكوروب بمساعدة شركة إس بي إي كابيتال في تأسيس مبادراتها الاستثمارية الخاصة الجديدة وصندوق الاستثمار وأيضاً تقديم المشورة والدعم وإدارة إطلاق شركة إس بي إي كابيتال للأعمال والعمليات. تمثل الذمم المدينة طويلة الأجل الأخرى التعويض الواجب سداده لشركة سويكوروب بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتحمل فائدة بنسبة ٩٪.

شركة سويكوزب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١٢ . الممتلكات والمعدات

	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م						
	الإجمالي	الإجمالي	سيارات	أثاث مكتبي	معدات مكتبية	تحسينات على مباني مستأجرة	مباني	التكلفة
	٣٥,٠٤٦,٣٢٤	٣٥,٢٩٥,٤٦٠	١,٢٨٤,٩٦٧	١٠,٤٦٢,٨١٠	٦,١٣٥,٠٠٠	٨,٤٦٣,٦٨٣	٨,٩٤٩,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير
	٦٨٧,١٣٤	٢٤٣,٢٦١	--	٢٨,٦٢١	٢١٤,٦٤٠	--	--	إضافات خلال السنة
	(٤٣٧,٩٩٨)	(٧٩,٧٧٥)	(٣٦,٢١٧)	(٣٥,٧١٢)	(٧,٨٤٦)	--	--	استيعادات خلال السنة
	٣٥,٢٩٥,٤٦٠	٣٥,٤٥٨,٩٤٦	١,٢٤٨,٧٥٠	١٠,٤٥٥,٧١٩	٦,٣٤١,٧٩٤	٨,٤٦٣,٦٨٣	٨,٩٤٩,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
	١٩,٥٠٧,٦٢٩	٢٢,٦٠٢,٣١٨	٧٧٢,٤٧٣	٦,٨٧٦,١٧٧	٥,١٠٨,٤٠٤	٨,٤٦٣,٦٨٣	١,٣٨١,٥٨١	<u>الأستهلاك المشترك</u>
	٣,٤٨٦,٦٤٩	٢,٠٨٧,٨٥٠	٢٠١,٣٥٣	١,١٤٤,٩٧٩	٢٩٤,٠٦٨	--	٤٤٧,٤٥٠	الرصيد في ١ يناير
	(٣٩١,٩٦٠)	(٦٣,١٢٩)	(٣٦,٢١٧)	(٢٢,٤٤٨)	(٤,٤٦٤)	--	--	المحمل للسنة
	٢٢,٦٠٢,٣١٨	٢٤,٦٢٧,٠٣٩	٩٣٧,٦٠٩	٧,٩٩٨,٧٠٨	٥,٣٩٨,٠٠٨	٨,٤٦٣,٦٨٣	١,٨٢٩,٠٣١	استيعادات
		١٠,٨٣١,٩٠٧	٣١١,١٤١	٢,٤٥٧,٠١١	٩٤٣,٧٨٦	--	٧,١١٩,٩٦٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
	١٢,٦٩٣,١٤٢		٥١٢,٤٩٤	٣,٥٨٦,٦٣٣	١,٠٢٦,٥٩٦	--	٧,٥٦٧,٤١٩	<u>صافي القيمة الدفترية</u>
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١٣. الموجودات غير الملموسة

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
		التكلفة
٥,٠٠٣,٨٥٤	٥,٢٢٧,١٤٢	في بداية السنة
٢٢٣,٢٨٨	٧٩,٥١٦	إضافات خلال السنة
<u>٥,٢٢٧,١٤٢</u>	<u>٥,٣٠٦,٦٥٨</u>	في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
٤,١٢٧,١٨٣	٤,٥١٨,٩٣٢	في بداية السنة
٣٩١,٧٤٩	٤٣٥,٨٣٤	المحمل للسنة
<u>٤,٥١٨,٩٣٢</u>	<u>٤,٩٥٤,٧٦٦</u>	في نهاية السنة
<u>٧٠٨,٢١٠</u>	<u>٣٥١,٨٩٢</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

١٤. قرض قصير الأجل

خلال ٢٠١٦م، حصلت الشركة على تسهيلات قروض قصيرة الأجل لمتطلبات استثمارية بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي من أحد البنوك المحلية لفترة سنة واحدة وفقاً لأسعار السوق السائدة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، دفعت المجموعة كامل المبلغ المستخدم والبالغ ٥٠ مليون ريال سعودي مقابل هذه التسهيلات.

١٥. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
١١,٢٤٩,٤١٧	٨,٦٧٥,٨٩٦	مصروفات مستحقة
٣,٢٩١,٥٧٤	٢٠٨,٤٣٩	مخصص مكافآت الموظفين
٢,٩٥١,٩٩٢	٣,٣٢٨,٠١٧	أخرى
<u>١٧,٤٩٢,٩٨٣</u>	<u>١٢,٢١٢,٣٥٢</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١٦. مخصص الزكاة وضريبة الدخل

قامت الشركة بتكوين مخصص للزكاة بمبلغ ٦,٧٧٨,٧٤٠ ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٧,٣٤٥,٦٨٣ ريال سعودي) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وقامت بتحميلها على الأرباح المبقاة.

تم احتساب مخصص الزكاة للمساهمين السعوديين على العناصر الأساسية التالية للوعاء الزكوي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
(٥٥,١٩٦,٦٥٠)	(١٦,٢٢٥,٥٧٩)	صافي الخسارة للسنة تسويات:
(٢,٦٦٩,٥٢١)	١,٦٧٢,٩١٥	خسارة / (ربح) محقق من بيع الأسهم السعودية المدرجة
(٤,٤٥٩,٦٣٧)	(٣٢٨,٤٠٩)	ربح غير محقق من الأسهم السعودية المدرجة
(٨,٣١٦,٩٧٨)	(٨٠٤,٤١١)	الحصة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة
٦٠,٧٢٩,٥١٧	٢١,٢٠٠,٤٢٨	مخصصات وأخرى
(٩,٩١٣,٢٦٩)	٥,٥١٤,٩٤٤	
٦٠٪	٦٠٪	
(٥,٩٤٧,٩٦١)	٣,٣٠٨,٩٦٦	(أ) الشريك سعودي صافي الخسائر المعدلة للسنة
٣٢١,٩٣٢,٣٠٩	٢٧٥,١٢٤,١٣٠	الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية العائدة للمساهمين السعوديين
(٦,٦٤٩,٩٨٢)	٣,٣٠٨,٩٦٦	صافي الخسائر المعدلة للسنة
٥٢,٧٧٥,٣٧٦	٧٩,٣٤٠,٨٨٠	مخصصات وأخرى
(٦,٨١٨,١٥٥)	(٥,٩٢١,٩٢١)	نسبة الملكية السعودية في الممتلكات والمعدات
(٦٧,٤١٢,٢٢٥)	(٨٠,٧٠٢,٤٣٦)	نسبة الملكية السعودية في الاستثمارات
٢٩٣,٨٢٧,٣٢٣	٢٧١,١٤٩,٦١٩	(ب)
٢٩٣,٨٢٧,٣٢٣	٢٧١,١٤٩,٦١٩	وعاء الزكاة (أ) و (ب) أيهما أعلى
٧,٣٤٥,٦٨٣	٦,٧٧٨,٧٤٠	الزكاة بنسبة ٢,٥%

تعتمد ضريبة الدخل المستحقة للسنة على أساس الربح الضريبي المعدل والذي تم احتسابه على حصص الشركاء غير السعوديين في حقوق الملكية بواقع ٢٠٪. لم يتم احتساب أي مخصص لضريبة الدخل خلال السنة بسبب الخسائر الضريبية المعدلة.

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
الإجمالي	الإجمالي	الزكاة
٨,٢٤٨,٥٦١	٧,٣٤٥,٦٨٣	٧,٣٤٥,٦٨٣
٧,٣٤٥,٦٨٣	٦,٧٧٨,٧٤٠	٦,٧٧٨,٧٤٠
(١٥٣,٦٩٩)	٥٢,٤٤٢	٥٢,٤٤٢
٧,١٩١,٩٨٤	٦,٨٣١,١٨٢	٦,٨٣١,١٨٢
(٨,٠٩٤,٨٦٢)	(٧,٣٩٨,١٢٥)	(٧,٣٩٨,١٢٥)
٧,٣٤٥,٦٨٣	٦,٧٧٨,٧٤٠	٦,٧٧٨,٧٤٠

الرصيد في بداية السنة
مخصصات للسنة

- السنة الحالية
- السنة السابقة

مدفوعات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

١٦. مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

موقف الربوط

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") وقامت بدفع الزكاة وضريبة الدخل لجميع السنوات بما في ذلك ٢٠١٦م. خلال مارس ٢٠١٨م، استلمت الشركة ربوطاً للسنوات حتى ٢٠١٣م، حيث طالبت الهيئة فيها بفروقات إضافية تبلغ ٨٥,٢ مليون ريال سعودي للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٣م. وتقوم الشركة حالياً باسترجاع بيانات السنوات السابقة لتحليل موقف الهيئة من هذه البنود ولتقديم استئناف. من غير الممكن تحديد النتيجة النهائية لهذا المطالبة في الوقت الحالي. ومع ذلك، ترى الشركة ومستشارها الضريبي أن الشركة لديها أسباباً قوية للاستئناف وتعزم الشركة الطعن على الربوط الصادرة عن الهيئة. لذلك، لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية الموحدة لهذه الربوط.

١٧. إيرادات أتعاب من تقديم الخدمات

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٨,٤١٣,٥٨٨	٧,٨٦٠,٦٩٣	خدمات استشارية
٧٤,٠٠٦,٠٠٩	٣٧,٨٢٦,١٩٠	خدمات ترتيب
٣,٦٦٠,٠٧٧	٤,٣٤٠,٩٣٨	خدمات إدارة الموجودات
<u>٨٦,٠٧٩,٦٧٤</u>	<u>٥٠,٠٢٧,٨٢١</u>	

١٨. خسائر استثمارات محتفظ بها للمتاجرة، بالصافي

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(٧,٤٤٥,٥٧٦)	(٢,٥٨١,٩٧٩)	خسارة محققة
٤,٤٥٩,٦٣٧	٣٢٨,٤٠٩	أرباح غير محققة
<u>(٢,٩٨٥,٩٣٩)</u>	<u>(٢,٢٥٣,٥٧٠)</u>	

١٩. إيرادات توزيعات أرباح

يتكون الدخل من توزيعات أرباح من التوزيعات المعلن عنها المتعلقة بأسهم الملكية المحتفظ بها بواسطة المجموعة. فيما يلي تفاصيل ذلك حسب القطاع:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٣٦١,٧٣٤	٥٢١,٠٧٩	بنوك ومؤسسات مالية
١٨٦,٣٢٣	٢٦٢,٢٨٣	الاتصالات وتقنية المعلومات
--	١٢٦,٨٤١	طاقة ومرافق
٢٠٨,٠٥٠	١١٣,٣٥٨	تأمين
--	٤٥,٠٠٠	أعمال النقل
٥٣١,٢٨٨	--	زراعة وصناعات غذائية
١٧٦,٤٣٨	--	تطوير عقاري
١٥٢,٠٠٠	--	بتروكيماويات
٧٥,٠٠٠	--	أسمنت
<u>١,٦٩٠,٨٣٣</u>	<u>١,٠٦٨,٥٦١</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٢٠. مصروفات تشغيلية أخرى

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	الإيضاح
١١,٠٣٣,٣٥٩	٧,٣٦٧,٦٩٥	أتعاب مهنية
٦,٣٢٩,٥٩٩	٥,٤٠٢,٢٠١	سفر وانتقالات
٤,٥٩١,٢١١	٤,٨١٢,٢٨٢	أتعاب ومصروفات مجلس الإدارة
٣,٧١١,٥٧٩	٣,٦٩٠,٤٦٨	إيجار
٣,٤٨٦,٦٤٩	٢,٠٨٧,٨٥٠	١٢ الاستهلاك
١,٣٥٦,٥١٨	٢,٦٤١,٩٩٧	أتعاب قانونية
١,٥٨٧,٧٥٤	١,٧٧١,٣٥٣	اتصالات
١,٣٧٧,٨٣٧	١,٥١٤,٤٠٥	تسويق
١,٠٩٣,٥٨٢	١,٣٨٦,٩٤٧	أدوات مكتبية
١,٠٨٢,٩٩٥	٨٦٤,٤٣٤	دراسات وأبحاث
٤٨٠,٨٥٤	٥٠٨,٨٧٨	تأمين
٦٣٨,٦٣٦	٧٨٥,٣٥٠	تكاليف تعيين موظفين خارجيين
٣٩١,٧٤٩	٤٣٥,٨٣٤	١٣ الإطفاء
٣٢٨,١٩٩	١,٣٣٥,٩٩٢	ديون معدومة مشطوبة
٣٤٧,٢٧٦	٦٨٤,١١١	تكاليف استقدام وتعيين موظفين
٧٨,٣٧٣	٩٩,٧١٦	تدريب
٨٥,٥٤٣	٨٩,٢١٣	مصروفات حاسب آلي وتقنية معلومات
(١٥,٦٥٥)	(٣٠,٥٤٢)	(ربح) / خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
--	٧٢٨,٥٧٦	مخصص للمخاطر والأعباء
١,١١٥,٨٦٦	١,٠١٧,٨٩٨	أخرى
٣٩,١٠١,٩٢٤	٣٧,١٩٤,٦٥٨	

٢١. تكاليف تمويل

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
١,٣٦٣,٦٨٧	١,٢١٤,٨٦٤	خسائر صرف عملات أجنبية
١,٧٦٤,٧٥٦	٧٣٨,٨٦٠	عمولات على قروض قصيرة الأجل
٣١٦,٨٤٩	٧١٥,٦٣٧	مصروفات بنكية
٣,٤٤٥,٢٩٢	٢,٦٦٩,٣٦١	

٢٢. النزاع القانوني مع شركة مقرها المملكة العربية السعودية

تخوض شركة سويكورب حاليًا نزاعًا قانونيًا مع شركة مقرها السعودية، تدعي أن لديها ذمم مدينة بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي مستحقة على شركة سويكورب. وتتعلق المطالبة باستثمار الشركة في شركة مدرجة في المملكة العربية السعودية. وترتبط المطالبة باتفاق الشركة على سداد نسبة مئوية معينة من الأرباح المكتسبة من المعاملة إلى المدعي. ومع ذلك، وفقًا للمستشار القانوني للشركة، ليس هناك أي دليل قاطع ينص على اتفاق الشركة على دفع هذه المبالغ. أقام المدعي دعوى رسمية ضد الشركة أمام لجنة حل نزاعات الأوراق المالية. والقضية حاليًا في مراحلها الأولى ومن المتوقع صدور حكم نهائي وملزم في عام ٢٠١٩ م.

٢٣. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٥٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٠ مليون حصة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. وفيما يلي بيان بالمساهمين ونسب حصصهم في رأس مال الشركة:

شريك	الدولة	نسبة الحصص	عدد الحصص	رأس المال
شركة سويكوب العالمية القابضة إس إيه شركة مجموعة صافولا	لوكسمبورج المملكة العربية السعودية	٤٠%	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة الوكالات التجارية والتسويق المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٥%	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
السيد/ عبد الله صالح كامل	سعودي	١٥%	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
السيد/ موسى عمران العمران	سعودي	٧,٥%	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
شركة أموال الخليج للاستثمارات التجارية	المملكة العربية السعودية	٧,٥%	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
		١٠٠%	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٤. الاحتياطي النظامي

بموجب النظام الأساسي للشركة المعدل ونظام الشركات السعودي الجديد، فإن على الشركة تحويل ما لا يقل عن ١٠% من صافي الربح إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي حاليًا غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة.

٢٥. خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م من خلال قسمة الخسارة الناتجة من العمليات الرئيسية وصافي الخسارة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة التي تم إصدارها والقائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على الشركة.

٢٦. الارتباطات والالتزامات المحتملة

أ. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بقيمة ٤,٠٨٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١٩,١٥ ريال سعودي) تجاه صناديق مدارة بواسطة الشركة التابعة للمجموعة. إضافة إلى ذلك، قدمت المجموعة ضمان شركات متناسب مقابل قرض طويل أجل بقيمة ١٢٥ مليون ريال سعودي لشركة سديد للاستثمارات المحدودة (شركة زميلة تمتلك المجموعة فيها ٤٩% من الحصص). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بلغ القرض القائم ٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٩٠ مليون ريال سعودي).

ب. ارتباطات عقود تأجير تشغيلي

إن الحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار التشغيلي المستقبلية لمبنى مكاتب المجموعة هو كما يلي:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٣,٦٠٠,٨٨٣	٣,١٦٥,٥٤٧	أقل من سنة واحدة
١٢,٨٨٦,١٨٦	١,٨٩٦,٧٢٠	من سنة إلى خمسة سنوات
<u>١٦,٤٨٧,٠٦٩</u>	<u>٥,٠٦٢,٢٦٧</u>	

٢٧. الموجودات المحفوظ بها بصفة أمانة

موجودات تحت الإدارة

تتمثل في موجودات صناديق استثمارية واستثمارات مدارة بواسطة المجموعة نيابة عن عملائها. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، قامت الشركة بإدارة مبلغ ٨٨٣,٩٩٣,٩٧٠ ريال سعودي (٢٠١٦م: ٧٦٤,٩٤٩,٢٤٩ ريال سعودي). وتماشياً مع السياسة المحاسبية للمجموعة، لا يتم إدراج هذه الأرصدة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

الحسابات النقدية للعملاء

تماشياً مع السياسة المحاسبية للمجموعة، لا يتم إدراج الحسابات النقدية للعملاء في القوائم المالية الموحدة للمجموعة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لم تقم المجموعة بإدارة أي حسابات نقدية للعملاء (٢٠١٦م: لا شيء).

٢٨. المعلومات القطاعية

إن القطاعات التشغيلية هي أحد عناصر منشأة:

- (أ) التي تمارس أنشطة الأعمال التي تحقق إيرادات وتتكبد مصروفات (بما فيها الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع عناصر أخرى لنفس المنشأة).
- (ب) التي تخضع نتائجها التشغيلية بشكل منتظم للمراجعة من قبل الرئيس التنفيذي بالمنشأة لاتخاذ قرارات بشأن المصادر الواجب توزيعها للقطاعات وتقييم أدائها؛ و
- (ج) التي تتوفر معلوماتها المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢٨. المعلومات القطاعية (تابع)

تماشياً مع الإجراءات المتبعة المعتمدة داخلياً لإعداد التقارير، تنقسم وحدات الأعمال في الشركة على أساس الخدمات المقدمة كما يلي:

صناديق الاستثمار الخاصة	تشمل الأسهم الخاصة لتقديم المشورة للصناديق الخاصة الأسهم الخاصة والمعاملات المشتركة.
المصرفية الاستثمارية	تشمل الخدمات المصرفية الاستثمارية الاستشارية والاستشارات المؤسسية والاستراتيجية وعمليات الدمج والاستحواذ، والمشاريع المشتركة، والأسهم ورفع الديون، والخصخصة، والأنشطة الاستشارية الأخرى.
إدارة الموجودات	تشمل إدارة الموجودات إدارة صناديق الأسهم والصناديق العقارية ومحافظ العملاء.
خدمات الشركات	تشمل خدمات الشركات المكاسب والخسائر على استثمارات الملكية وإيرادات الشركات الأخرى.

٢٠١٧م

(بالآلاف)

الإجمالي	خدمات الشركات	إدارة الموجودات	صناديق الاستثمار الخاصة	المصرفية الاستثمارية	البيان
٦٨,٠٦٤	١٧,٢٦٠	٥,٣٤١	١٨,٢٥٣	٢٧,٢١٠	إيرادات تشغيل
(٧٩,٤٣١)	(٣,٨٢٤)	(١٤,٧٩٨)	(١٨,٧٧١)	(٤٢,٠٣٨)	مصروفات تشغيلية
(١١,٣٦٧)	١٣,٤٣٦)	(٩,٤٥٧)	(٥١٨)	(١٤,٨٢٨)	(خسارة) / ربح التشغيل
٤٧٨,٩٥١	١٠٥,٨٣٨	٦٥,٢٣٥	٢٨٦,٣٨٥	٢١,٤٩٣	إجمالي الموجودات
٣٣,٥٩١	٣٢,٩٤٠	٦٥١	--	--	إجمالي المطلوبات

٢٠١٦م

(بالآلاف)

الإجمالي	خدمات الشركات	إدارة الموجودات	صناديق الاستثمار الخاصة	المصرفية الاستثمارية	البيان
٩٠,٣٩٧	٢٨,٦٩٢	٣,٦٦٠	٢٢,٤٨٨	٣٥,٥٥٧	إيرادات تشغيل
(١٣١,٢٥٦)	(٧,٤٣١)	(٨,١٢٨)	(٢٧,٦٨٥)	(٨٨,٠١٢)	مصروفات تشغيلية
(٤٠,٨٥٩)	٢١,٢٦١	(٤,٤٦٨)	(٥,١٩٧)	(٥٢,٤٥٥)	(خسارة) / ربح التشغيل
٥٨١,٣٥٢	٨٩,٦٠٦	١٦٩,٤٣٨	٢٥٥,٤٢٦	٦٦,٨٨٢	إجمالي الموجودات
١٠٣,٣٠٢	٥٣,٠٥٥	٥٠,٢٤٧	--	--	إجمالي المطلوبات

٢٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

المخاطر متأصلة في أنشطة المجموعة ولكن تتم إدارتها من خلال عملية تحديد وقياس ومراقبة مستمرة تخضع لحدود المخاطر والوسائل الرقابية الأخرى. إن عملية إدارة المخاطر أمر بالغ الأهمية لربحية المجموعة المستمرة وكل فرد في المجموعة مسؤول عن المخاطر المتعلقة بمسئوليته أو مسؤولياتها. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ومخاطر سوقية ومخاطر سيولة. لا تتضمن إجراءات مراقبة المخاطر المستقلة مخاطر الأعمال مثل التغيير في البيئة والتكنولوجيا والصناعة. وهي مراقبة من خلال إجراءات التخطيط الاستراتيجية للمجموعة.

تتكون الموجودات المالية للمجموعة من أرصدة بنكية وذمم مدينة، ومستحق من أطراف ذات علاقة، واستثمارات مقنتاة لغرض المتاجرة، واستثمارات متاحة للبيع وموجودات معينة أخرى. فيما تتكون المطلوبات المالية للمجموعة من القروض قصيرة الأجل والذمم الدائنة وغيرها من المطلوبات.

تتعرض أنشطة المجموعة المختلفة لعدد من المخاطر الرئيسية والتي يكون لها تأثيراتها على قدرتها في تحقيق أهدافها.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يتسبب بخسائر مالية للطرف الآخر وتظهر بشكل رئيسي من الأرصدة البنكية للمجموعة والذمم المدينة بما في ذلك المستحق من أطراف ذات علاقة.

تعتبر الإدارة أن مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة البنكية ليست جوهرية حيث أن الأرصدة محتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وذات سمعة طيبة في المملكة العربية السعودية وسلطنة عمان وتونس.

كما تقوم إدارة المجموعة بمراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة من خلال مراقبة تعرضها لمخاطر الائتمان، وتحديد المعاملات مع أطراف أخرى معينة، والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف الأخرى. كما في نهاية السنة، فإن لدى الأطراف الأخرى بما فيها الأطراف ذات العلاقة مركزاً مالياً مستقلاً وقدرة على سداد مستحقاتها.

التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان كما في تاريخ القوائم المالية:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	الموجودات
١٠٤,٦٠٥,٤٣٤	٥١,٢٢٠,٧١٦	أرصدة لدى البنوك (إيضاح ٤)
٨٤,٥٥٤,١٤٥	٧٠,٧٩٥,٢٧٥	ذمم مدينة، صافي
١٠٨,٣٩٦	--	الاستثمارات
٢٣,٠٨٠,٧٨٣	١٩,٧٣٦,٦٣٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩,٣٧٥,٠٠٠	٢١,٧٠٣,١٢٥	ذمم مدينة طويلة الأجل أخرى
١١,٤٥٧,٦٠٠	٩,٨٢٦,١٣٨	موجودات متداولة أخرى
<u>٢٣٣,١٨١,٣٥٨</u>	<u>١٧٣,٢٨١,٨٩٠</u>	

٢٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر التي قد تحدث جراء التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار الصرف الأجنبي (مخاطر العملة)، وأسعار الفائدة السائدة بالأسواق (مخاطر أسعار الفائدة) وأسعار السوق (مخاطر الأسعار) سواء كانت تلك التغيرات نتيجة عوامل محددة متعلقة بالأدوات المالية أو مصدرها أو العوامل المؤثرة على هذه الأدوات وتداولها في الأسواق.

مخاطر أسعار السوق:

مخاطر أسعار الأسهم هي المخاطر المتمثلة في انخفاض القيمة العادلة للأسهم نتيجة للتغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم وقيمة الأسهم الفردية.

استثمارات مقلنة بغرض المتاجرة:

كما في تاريخ التقرير، لدى المجموعة استثمارات محتفظ بها للمتاجرة تتمثل في أسهم ملكية وسندات قابلة للتحويل. وتقوم الشركة بمراقبة مخاطر السوق على هذه الاستثمارات على أساس كل استثمار على حدة. في تاريخ التقرير، كان من الممكن أن يؤدي تغيراً قدره ١٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٠%) في قيمة الاستثمارات مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى إلى زيادة أو تخفيض صافي الربح بمبلغ ٣,٧٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٢,٨٨ مليون ريال سعودي).

استثمارات متاحة للبيع:

لدى المجموعة استثمارات غير متداولة في صناديق الاستثمار الخاصة مسجلة بصافي قيمة الموجودات المعلنة من قبل مدير الصندوق. وفيما يتعلق بالاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة، فإن تغيراً بنسبة ١٠% في صافي قيمة الموجودات من شأنه أن يؤدي إلى زيادة أو نقص في الاحتياطات الأخرى في قائمة حقوق المساهمين الموحدة بمبلغ ١٠,٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٣,٢ مليون ريال سعودي).

مخاطر العملات

مخاطر العملة وهي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

يوجد مخاطر على المجموعة جراء التغير في أسعار الصرف الأجنبي على موقفها المالي وتدفقاتها النقدية. تقوم المجموعة باتخاذ خطوات لمنع هذه المخاطر من خلال وضع حدود على التعرض لمخاطر العملة الأجنبية ووفقاً للحدود العامة المخصصة لذلك بالإضافة إلى مراجعة هذه الحدود بشكل دوري للتأكد من فعاليتها وكفاءتها.

كما في تاريخ التقرير، تتعرض المجموعة لمخاطر عملات في نقد وما في حكمه، ذمم مدينة، ذمم مدينة طويلة الأجل، مستحق من أطراف ذات علاقة، استثمارات متاحة للبيع، استثمارات في شركات زميلة، موجودات أخرى، ذمم دائنة، مستحق لأطراف ذات علاقة وقرض طويل الأجل.

كما تقوم المجموعة بتخفيف التعرض لهذه المخاطر من خلال الحفاظ على موجوداتها المالية بنفس عملات مطلوباتها المالية الرئيسية. تقوم الإدارة المالية بمراقبة تعرض المجموعة لمخاطر العملة.

٢٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر السوق (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر المتمثلة في تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق.

تقوم المجموعة بمراقبة أسعار الفائدة على أساس كل عملة بشكل مستقل. تقوم المجموعة باستخدام استراتيجيات تغطية للمخاطر من أجل التأكد من صحة مواقفها وكمؤشر على حساسية الموجودات تجاه أي تغيرات في نسب الفائدة الحالية. يتم التحكم في مخاطر نسب الفائدة على القروض البنكية من خلال المراقبة الدقيقة لنسب الفائدة خلال الفترة. كما يتم اتخاذ الإجراء المناسب للتعرف على أي تغيرات واضحة.

توضح المعلومات التالية مدى الحساسية في قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم وقائمة عمليات المساهمين تجاه التغيرات المحتملة في أسعار العمولة مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
١٠٠,٠٠٠	(١٤٣,٠٠٠)	الزيادة في أسعار العمولة بمعدل ١٠٠ نقطة أساس
(١٠٠,٠٠٠)	١٤٣,٠٠٠	النقص في أسعار العمولة بمعدل ١٠٠ نقطة أساس

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض المنشأة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وللتقليل من هذه المخاطر، تقوم الشركة بإدارة الموجودات مع وضع السيولة في الاعتبار والحفاظ على رصيد مناسب من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتسويق ومراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والسيولة بصورة منتظمة. يتم مراقبة تواريخ الاستحقاق للتأكد والحفاظ على السيولة الكافية. لدى المجموعة مصادر اعتماد كافية غير مستغلة لمواجهة أي احتياجات سيولة. في نهاية السنة تتجاوز الموجودات المتداولة للشركة مطلوبات المتداولة ولذا لا تواجه الشركة أي مخاطر سيولة.

٣٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. نظرًا لأن هذه القوائم المالية الموحدة يتم إعدادها باستخدام طريقة التكلفة التاريخية، (باستثناء قياس القيمة العادلة للاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة والاستثمارات المتاحة للبيع) فقد تظهر فروق بين تقييمات القيمة العادلة والقيمة الدفترية. كما في تاريخ التقرير، ترى الإدارة أن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

٣١. المتطلبات التنظيمية لرأس المال وكفاية رأس المال

أصدرت هيئة السوق المالية ("الهيئة") قواعد الكفاية المالية (القواعد) بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ م (الموافق ١٧ صفر ١٤٣٤ هـ). ووفقاً لهذه القواعد، حددت الهيئة الإطار والتوجيهات المتعلقة بالحد الأدنى لمتطلبات رأس المال ومنهجية حسابها وفقاً لما نصت عليه القواعد. ووفقاً لهذه المنهجية، قامت المجموعة باحتساب الحد الأدنى لرأس مالها المطلوب ونسب كفاية رأس المال كما يلي:

		٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	البيان
قاعدة رأس المال:				
		٤٥٦,٨٧٩,٠٠٠	٤٣٤,٣٧٧,٠٠٠	الشريحة الأولى لرأس المال
		١٨,٦٠٤,٠٠٠	٩,٣١٧,٠٠٠	الشريحة الثانية لرأس المال
		٤٧٥,٤٨٣,٠٠٠	٤٤٣,٦٩٤,٠٠٠	إجمالي قاعدة رأس المال (أ)
الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال:				
		٩,٧٨١,٠٠٠	٧,٥٨٢,٠٠٠	مخاطر السوق
		٣٣٠,٠٠١,٠٠٠	٢٨٢,١٩٩,٠٠٠	مخاطر الائتمان
		٣٢,٨١٤,٠٠٠	٢٠,٠٢٥,٠٠٠	مخاطر العمليات
		٣٧٢,٥٩٦,٠٠٠	٣٠٩,٨٠٦,٠٠٠	إجمالي الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال (ب)
		١٠٢,٨٨٧,٠٠٠	١٣٣,٨٨٨,٠٠٠	الفائض (ج = أ - ب)
		١,٢٨	١,٤٣	نسبة كفاية رأس المال (د = أ/ب)

(أ) تتكون قاعدة رأس مال الشركة مما يلي:

الشريحة الأولى لرأس المال والتي تتكون من رأس المال والأرباح المبقاة والاحتياطيات النظامية.

الشريحة الثانية لرأس المال والتي تتكون من الأرباح غير المحققة للاستثمارات المتاحة للبيع (احتياطيات إعادة التقييم) واحتياطيات ترجمة العملات الأجنبية بالإضافة إلى خصميات محددة وفقاً للقواعد.

(ب) يتم احتساب الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال التي تتعلق بمخاطر السوق والائتمان والعمليات وفقاً للقسم الثالث من القواعد الصادرة عن الهيئة.

(ج) تهدف أعمال الشركة عند إدارة كفاية رأس المال إلى الالتزام بمتطلبات رأس المال المحددة من قبل الهيئة وللحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرارية كمنشأة عاملة والمحافظة على قاعدة رأس مال قوية.

٣٢. اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٢ رجب ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٨ م.