

شركة جي آي بي كابيتال
(شركة ذات مسئولية محدودة)
القوائم المالية
للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧
مع تقرير المراجع المستقل

شركة جي آي بي كابيتال
(شركة ذات مسئولية محدودة)
قائمة المركز المالي
(بالآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	كما في ١٤ أغسطس ٢٠١٧	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٤٠٢	٦,٥٤٣	١٧	أرصدة لدى البنوك
٢٠٥,٠٠٠	١٩٥,٠١١	١٧ و ٤	ودائع قصيرة الأجل
٢٣٥	٢٤٢	٥	استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
١١,٣٣٦	٢,٤٠١	٦	مدينون (صافي)
٤,٦٤١	٥,٦٥٩	٧	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٢٤,٦١٤	٢٠٩,٨٥٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥,٩٦٥	٣,٨١٠	٨	ممتلكات ومعدات (صافي)
٢٣٠,٥٧٩	٢١٣,٦٦٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٩,٣٩٩	١١,٨٥١	٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١١٢	١١٢	١٦	مخصص زكاة
٩,٥١١	١١,٩٦٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤,١٣٥	٣,٥٣٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٦٤٦	١٥,٥٠١		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٣,٧٦٨	٣,٧٦٨	١١	احتياطي نظامي
١٣,١٦٥	(٥,٦٠٣)		(خسائر متراكمة) أرباح مبقاة
٢١٦,٩٣٣	١٩٨,١٦٥		إجمالي حقوق المساهمين
٢٣٠,٥٧٩	٢١٣,٦٦٦		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية المعروضة في الصفحات من ١ إلى ١٥ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ رجب ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠١٨) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


أسامة محمد شاكر
الرئيس التنفيذي


عبدالله محمد الزامل
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي آي بي كابيتال
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل
(بآلاف الريالات السعودية)

الإيراد	للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح
الإيرادات			
دخل أتعاب استشارات	١٢	٢٦,٥٤٣	
دخل من خدمات إدارة الموجودات	١٣	-	
أرباح محققة عن بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	٥	٤٧	
أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	٧	(١٦٦)	
إجمالي الإيرادات	١٩,٤٣٢	٢٦,٤٢٤	
المصاريف التشغيلية			
رواتب ومصاريف متعلقة بالموظفين	١٤	٢٣,٠٦٠	
مصروف أتعاب استشارات	١٢	٥٦٣	
إيجار ومصاريف متعلقة بالمباني	٨	١,٢٦٤	
استهلاك	١٥	٧٥٤	
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	٦	٧,٦٥٧	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		-	
إجمالي المصاريف التشغيلية	٤١,١٧٧	٣٣,٢٩٨	
صافي الخسارة التشغيلية	(٢١,٧٤٥)	(٦,٨٧٤)	
إيرادات تمويل	١٧	٧,٣٥٠	
تكاليف تمويل	١٧	(١,٨٦٨)	
صافي خسارة الفترة/ السنة	(١٨,٧٦٨)	(١,٣٩٢)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي آي بي كابيتال
(شركة ذات مسئولية محدودة)
قائمة التدفقات النقدية
(بآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الأنشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة/ السنة	(١٨,٧٦٨)	(١,٣٩٢)
تعديلات لتسوية صافي الخسارة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
استهلاك	٨٤٤	٧٥٤
أرباح محققة عن استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	-	(٤٧)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-	(١٠)
(أرباح) خسائر غير محققة عن استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	(٧)	١٦٦
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٧,١٣٠	-
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٧٥٤	٩٣٨
تكاليف تمويل	-	١,٨٦٨
إيرادات تمويل	(٢,٩٧٧)	(٧,٣٥٠)
	(١٣,٠٢٤)	(٥,٠٧٣)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
مدينون	١,٨٠٥	(٤٣١)
دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى	(١,٧٦٥)	٨٥٤
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى	٢,٤٥٢	٤,٧١٢
صافي النقدية (المستخدمة في) من العمليات	(١٠,٥٣٢)	٦٢
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١,٣٥١)	(٢٨)
زكاة مدفوعة	-	(٨,١٩٢)
تكاليف تمويل مدفوعة	-	(١,٨٦٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	(١١,٨٨٣)	(١٠,٠٢٦)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(١٥٠)	(٤,٨٧٠)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	١,٤٦١	١٠
شراء استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	-	(٧٠٩)
متحصلات من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	-	٣٥٥
ودائع قصيرة الأجل وفترة استحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة أشهر	٣٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
دخل عمولة مستلمة	٣,٧٢٤	٧,٣٥٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٤٠,٠٣٥	١٠٧,١٣٦
الأنشطة التمويلية		
سداد قرض مساند (ثانوي)	-	(١٠٠,٠٠٠)
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	-	(١٠٠,٠٠٠)
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية	٢٨,١٥٢	(٢,٨٩٠)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة/ السنة	٣,٤٠٢	٦,٢٩٢
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة/ السنة	٣١,٥٥٤	٣,٤٠٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي آي بي كابيتال
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
(بآلاف الريالات السعودية)

رأس المال	الاحتياطي النظامي	(الخسائر المتراكمة) الأرباح المبقاة	الإجمالي	
٢٠٠,٠٠٠	٣,٧٦٨	١٤,٥٥٧	٢١٨,٣٢٥	في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	(١,٣٩٢)	(١,٣٩٢)	صافي خسارة السنة
٢٠٠,٠٠٠	٣,٧٦٨	١٣,١٦٥	٢١٦,٩٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	-	(١٨,٧٦٨)	(١٨,٧٦٨)	صافي خسارة الفترة
٢٠٠,٠٠٠	٣,٧٦٨	(٥,٦٠٣)	١٩٨,١٦٥	في ١٤ أغسطس ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي اي بي كابيتال
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧

١- التأسيس والنشاطات

شركة جي اي بي كابيتال ("الشركة") هي شركة تم تأسيسها في عام ٢٠٠٨ تحت إسم شركة جي اي بي للخدمات المالية، شركة ذات مسئولية محدودة تعمل في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٤٢٩٤ وتاريخ ٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠٠٨). وقد تم تغيير إسم الشركة إلى شركة جي اي بي كابيتال بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢ مارس ٢٠١١). وخلال ٢٠١٧، قرر المساهمون تغيير الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة (شركة مساهم واحد) وهو ما تمت الموافقة عليه بموجب قرار وزارة التجارة والاستثمار رقم ٣٤٣ بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٧). إن تاريخ تعديل السجل التجاري للشركة هو ٢٤ محرم ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠١٧).

عليه، فإن هذه هي آخر قوائم مالية للشركة كشركة ذات مسئولية محدودة وتم إعدادها للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧. إن بيانات المقارنة لقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات المتعلقة بها قد لا تكون قابلة للمقارنة لأن بيانات المقارنة هي لسنة كاملة، بينما أن بيانات الفترة الحالية تغطي الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧.

كما أن للشركة فرع بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٤٦٤٩٦ في الظهران بالمنطقة الشرقية، المملكة العربية السعودية.

تتمثل أنشطة الشركة في التعامل بصفة أصيل، التعهد بالتغطية، الإدارة، الترتيب، تقديم المشورة، والحفظ في الأوراق المالية بموجب الترخيص الصادر من هيئة السوق المالية رقم ٣٧-٠٧٠٧٨-٠٧٠٧٨ وتاريخ ٨ رجب ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٠٧)، بالإضافة إلى موافقة هيئة السوق المالية بتعديل قائمة أنشطة الشركة بموجب القرار رقم ١٢-٠٢-٢٠١١ وتاريخ ٦ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٠ أبريل ٢٠١١).

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

المباني المنخفضة، مبنى رقم ١، واحة غرناطة للمباني السكنية والمكتبية
الطريق الدائري الشرقي
ص. ٨٩٥٨٩
الرياض ١١٦٩٢
المملكة العربية السعودية

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وذلك باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم مبدأ الاستمرارية.

٣-٢ العملة الرئيسية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للشركة. وفيما عدا ما تم ذكره، يتم تقريب البيانات المالية المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ألف.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على نحو مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها إجراء التعديلات على التقديرات وفي الفترات المستقبلية المتأثرة بذلك.

شركة جي اي بي كابيتال
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه بصورة متماثلة لجميع الفترات المعروضة في القوائم المالية.

١-٣ النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك، والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الأخرى وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل، وهي متاحة للشركة دون أية قيود.

٢-٣ الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

تصنف الاستثمارات كمقتناة لأغراض المتاجرة إذا تم شراؤها لغرض إعادة البيع على المدى القصير. يتم في الأصل إثبات الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بتاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للاستثمار. وعند الإثبات الأولي لها، يتم إثبات تكاليف المعاملة المتعلقة بها ضمن قائمة الدخل عند تكبدها. وبعد الإثبات الأولي، يتم قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إثبات التغيرات التي طرأت عليها في قائمة الدخل.

٣-٣ المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب المخصصات للمبالغ التي تعتقد الإدارة أنه لن يتم تحصيلها. يتم شطب الذمم المدينة بعد القيام بكافة إجراءات التحصيلات، واعتبار إمكانية التحصيل الإضافي مستبعدة.

٤-٣ الودائع قصيرة الأجل

تشتمل الودائع قصيرة الأجل على الإيداعات لدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الأخرى وفترة استحقاقها الأصلية أقل من سنة واحدة من تاريخ الإيداع.

٥-٣ الانخفاض في القيمة

تتم مراجعة الموجودات المالية والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها في حالة وقوع أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم تحديد خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت، وإثباتها على أساس الفرق بين صافي القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد للأصل. تمثل القيمة القابلة للاسترداد القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع والقيمة الحالية، أيهما أعلى. ولغرض تقويم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات حيث توجد بشكل منفصل تدفقات نقدية يمكن تحديدها.

في حالة عدم إمكانية تحصيل أصل مالي، فإنه يتم شطبه مقابل مخصص الانخفاض في القيمة إما بصورة مباشرة من خلال تحميله على قائمة الدخل أو من خلال حساب مخصص الانخفاض في القيمة. يتم شطب الموجودات المالية فقط بعد استفاد كافة الوسائل الممكنة لتحصيلها، وعند تحديد مبلغ الخسارة.

٦-٣ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ويتم عرضها بعد خصم الاستهلاك المتراكم والاطفاء والانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد. تشتمل التكلفة على المصاريف المتعلقة مباشرة بالاستحواذ على الأصل. تتم رسمة المصاريف اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في بند الممتلكات والمعدات. يتم إثبات كافة المصاريف الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الاستهلاك والاطفاء على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للبند الفردية من الممتلكات والمعدات وهي كما يلي:

١٠ سنوات أو فترة الإيجار أيهما أقل	تحسينات المباني المستأجرة
٥ سنوات	الأثاث والتركيبات المكتبية
٥-٤ سنوات	المعدات المكتبية

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية، ويتم إدراجها في قائمة الدخل

شركة جي اي بي كابيتال
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

٧-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصص، نتيجة لأحداث سابقة، في حالة وجود التزام قانوني حالي أو متوقع على الشركة يمكن تقديره بشكل موثوق به، وأنه من المحتمل أن يكون تدفق المنافع الاقتصادية ضروري لتسوية الالتزام.

٨-٣ الزكاة

يتم احتساب الزكاة، وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي، ويجنب مخصص لها ويحمل على قائمة الدخل.

٩-٣ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية، ويجنب لها مخصص ويحمل على قائمة الدخل يتم احتساب الالتزام بالقيمة الحالية للمنافع الممنوحة التي يستحقها الموظفون، في حالة إنهاء خدماتهم بتاريخ قائمة المركز المالي.

١٠-٣ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات الناتجة على المعاملات على النحو التالي:

- يتم إثبات دخل أتعاب الاستشارات على أساس الخدمات المقدمة بموجب عقود الخدمات المعمول بها.
- يتم تحميل أتعاب إدارة الموجودات على أساس يومي بعد خصم قيمة الموجودات لقاء إدارة المحافظ الخاصة ويتم إثباتها كإيرادات بالتناسب عند تقديم الخدمات.
- يتم إثبات دخل العمولة من الودائع قصيرة الأجل على أساس مبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات توزيعات الأرباح عند ثبوت أحقية الشركة في استلام توزيعات الأرباح.
- يتم إثبات الأرباح المحققة عن بيع الاستثمارات المكتناة لأغراض المتاجرة عند إتمام بيع هذه الاستثمارات.

١١-٣ المصاريف

يتم قياس وإثبات المصاريف كتكلفة الفترة في الوقت الذي يتم تكبدها فيه. يتم توزيع المصاريف المتعلقة بأكثر من فترة مالية واحدة على هذه الفترات تناسبياً.

١٢-٣ المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وتظهر بالصافي في قائمة المركز المالي عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية لدى الشركة للسداد على أساس الصافي، أو لبيع الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

١٣-٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية السنة المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة. يتم إثبات أرباح أو خسائر الصرف الأجنبي الناتجة عن ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل.

١٤-٣ عقود الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصاريف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

١٥-٣ الموجودات المحتفظ بها على سبيل الأمانة

تقوم الشركة بتقديم خدمات إدارة الموجودات إلى عملائها والتي تشمل على إدارة بعض الاستثمارات نيابة عن العملاء. لا يتم معاملة الاستثمارات المكتناة بموجب هذه الترتيبات كموجودات للشركة. عليه، لم يتم إدراجها في قائمة المركز المالي.

شركة جي اي بي كابيتال
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧

٤- الودائع قصيرة الأجل

تمثل الودائع قصيرة الأجل الودائع المودعة لدى بنك الخليج الدولي ش.م.ب - عمليات المملكة العربية السعودية، وهي جهة ذات علاقة. إن هذه الودائع لها فترة استحقاق أصلية تتراوح من شهر إلى ثمانية أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ثلاثة إلى ستة أشهر) وتحمل هامش ربح بمعدلات تتراوح بين ٠,٨% إلى ٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٠,٩٠% إلى ٣,٢٥%). تستحق هذه الودائع بين أغسطس ٢٠١٧ وإبريل ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: يناير ٢٠١٧ ومايو ٢٠١٧).

٥- الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٤ أغسطس ٢٠١٧	أسهم محلية في ١ يناير مشتريات استبعادات أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات كما في نهاية الفترة/ السنة
-	٢٣٥	
٧٠٩	-	
(٣٠٨)	-	
(١٦٦)	٧	
٢٣٥	٢٤٢	

٦- المدينون، (صافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٤ أغسطس ٢٠١٧	إجمالي الذمم المدينة ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما في نهاية الفترة/ السنة
١٢,٨٨٥	٩,٥٣١	
(١,٥٤٩)	(٧,١٣٠)	
١١,٣٣٦	٢,٤٠١	

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧	للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	في ١ يناير مجنب خلال الفترة مبالغ مشطوبة خلال الفترة كما في نهاية الفترة/ السنة
١,٥٤٩	١,٥٤٩	
٧,١٣٠	-	
(١,٥٤٩)	-	
٧,١٣٠	١,٥٤٩	

٧- الدفعات المقدمة والمصاريف المدفوعة مقدما والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٤ أغسطس ٢٠١٧	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ١٧) قروض للموظفين مصاريف مدفوعة مقدما أتعاب مستحقة لقاء خدمات إدارة الموجودات عمولة مستحقة على ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١٧) أخرى
١,٣٢٣	٢,٣٥٠	
١,٢٠٦	١,٠٦٦	
٧٧٤	١,٠٩٥	
-	٦١٩	
١,٢٢٩	٤٨٢	
١٠٩	٤٧	
٤,٦٤١	٥,٦٥٩	

شركة جي اي بي كابيتال
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧

٨- الممتلكات والمعدات (صافي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧	المعدات	تحسينات المباني المستأجرة والأثاث	التكلفة
الإجمالي	الإجمالي			
١٠,٥٩٨	١٠,٩٧٨	٥,٥٠٩	٥,٤٦٩	في بداية الفترة/ السنة
٤,٨٧٠	١٥٠	١٥٠	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٤,٤٩٠)	(٢,١٨٨)	(٣٤)	(٢,١٥٤)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
١٠,٩٧٨	٨,٩٤٠	٥,٦٢٥	٣,٣١٥	في نهاية الفترة/ السنة
٨,٧٤٩	٥,٠١٣	٤,١٠١	٩١٢	الاستهلاك المتراكم
٧٥٤	٨٤٤	٤٢٣	٤٢١	في بداية الفترة/ السنة
(٤,٤٩٠)	(٧٢٧)	(١٧)	(٧١٠)	الاستهلاك المحمل للفترة/ السنة
٥,٠١٣	٥,١٣٠	٤,٥٠٧	٦٢٣	المتعلق بالاستبعادات خلال الفترة/ السنة
				في نهاية الفترة/ السنة
	٣,٨١٠	١,١١٨	٢,٦٩٢	صافي القيمة الدفترية
				في ١٤ أغسطس ٢٠١٧
٥,٩٦٥		١,٤٠٨	٤,٥٥٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧، تم إجراء استبعادات بصافي القيمة الدفترية إلى بنك الخليج الدولي ش.م.ب - عمليات المملكة العربية السعودية.

٩- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٤ أغسطس ٢٠١٧	
٢,٤٣٨	٤,٦٥٧	مكافأة مستحقة
٢,٨٥٨	٣,١٢٨	مصاريف مستحقة
٢,١٧٩	٢,٥٧٨	دائنون
٣٦٧	١,٠٦٦	مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة (إيضاح ١٧)
٢٣٢	١٦٤	مستحقات للموظفين
٥٦٣	٢٢٥	أتعاب إستشارات مستحقة
٣٣٩	-	ضريبة استقطاع
٤٢٣	٣٣	أخرى
٩,٣٩٩	١١,٨٥١	

شركة جي اي بي كابيتال
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧

١٠- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر من ٢٠ مليون سهم، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. إن كافة الأسهم المصدرة مدفوعة بالكامل.

فيما يلي بيان بملكية رأس المال المصدر:

اسم المساهم	١٤ أغسطس ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
	عدد الأسهم بالآلاف	نسبة الملكية	عدد الأسهم بالآلاف	نسبة الملكية
بنك الخليج الدولي ش.م.ب، البحرين	٢٠,٠٠٠	٪١٠٠	١٩٨,٠٠٠	٪٩٩,٠
جي اي بي للاستثمارات، البحرين	-	-	٢,٠٠٠	٪١,٠
	٢٠,٠٠٠	٪١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

خلال الفترة الحالية، تم تغيير ملكية الشركة. عليه، أصبح بنك الخليج الدولي ش.م.ب، البحرين المالك الوحيد للشركة.

١١- الاحتياطي النظامي

طبقاً لعقد تأسيس الشركة، يجب على الشركة تحويل ٪١٠ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٪٣٠ من رأس المال المدفوع كحد أدنى. ونظراً لصافي الخسائر المتكبدة خلال الفترة الحالية والسنة السابقة، فإنه لم يتم إجراء مثل هذا التحويل خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٢- دخل أتعاب الاستشارات

تم إثبات دخل أتعاب الاستشارات قدره ١٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٦,٥ مليون ريال سعودي) خلال الفترة الحالية على أساس الخدمات المقدمة المتعلقة بخدمات الاستشارات المالية.

يشتمل دخل أتعاب الاستشارات على إجمالي مبلغ قدره ٥,٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٠,٥٦ مليون ريال سعودي) والذي يمثل الأتعاب التي قامت الشركة بإصدار فواتير بها ومشاركتها مع مستشارين آخرين بشأن بعض عمليات الاستشارات المالية.

١٣- الدخل من خدمات إدارة الموجودات

تم إثبات دخل من خدمات إدارة الموجودات قدره ٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء) خلال الفترة الحالية على أساس الخدمات المقدمة المتعلقة بخدمات إدارة المحفظة الاختيارية. حملت الشركة ٠,٤ ٪ - ١ ٪ من صافي قيمة الموجودات اليومية للمحفظة الاختيارية الأساسية.

١٤- الرواتب ومصاريف الموظفين الأخرى

	للفترة من	
	١ يناير ٢٠١٧	حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧
رواتب	٩,٢٦٥	١١,٧٤٤
مكافآت	٧,٠٩١	٢,٠٦٥
بدلات	٥,٤٣٦	٦,٩٢٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٧٥٤	٩٣٨
أخرى	٤٩٧	١,٣٩٠
	٢٣,٠٤٣	٢٣,٠٦٠

شركة جي اي بي كابيتال
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧

١٥- المصاريف العمومية والإدارية الأخرى

للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٧٠٩	٨٧٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ومصاريف أخرى
٦٤١	٣٧٧	ضريبة استقطاع
١,١٠٥	١,٢٤٠	مصاريف سفر
٣٧١	٢,١٦٦	أتعاب مهنية
٣٢٧	٤٠٣	مصاريف إصلاح وصيانة
٦٣٧	٢,٥٩٨	مصاريف أخرى
٣,٧٩٠	٧,٦٥٧	

١٦- مخصص الزكاة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، حصلت الشركة على موافقة من الهيئة العامة للزكاة والدخل لإعفائها من دفع الزكاة. عليه، لم تقم الشركة بتجنيب أي مخصص للزكاة للفترة المنتهية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء).

١-١٦ حركة مخصص الزكاة

للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١١٢	٨,٣٠٤	في ١ يناير
-	(٨,١٩٢)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
١١٢	١١٢	في ١٤ أغسطس/ ٣١ ديسمبر

٢-١٦ الربوط الزكوية

تم تقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات، وبما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. لم يتم بعد إنهاء الربوط من قبل الهيئة لهذه السنوات.

شركة جي اي بي كابيتال
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧

١٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

يعتبر بنك الخليج الدولي ش.م.ب، البحرين الشركة القابضة النهائية للشركة ("البنك الأم"). تشمل الجهات ذات العلاقة بالشركة على البنك الأم والشركات المنتسبة والفروع. وخلال دورة الأعمال العادية، يتم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشروط متفق عليها.

إن بنك الخليج الدولي ش.م.ب، عمليات المملكة العربية السعودية ("فرع المملكة العربية السعودية") يعمل بمثابة البنك الذي تتعامل معه الشركة. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم الاحتفاظ بالرصيد النقدي لدى البنك في حساب جاري لدى فرع المملكة العربية السعودية.

كانت المعاملات مع الجهات ذات العلاقة على النحو التالي:

الجهات ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
بنك الخليج الدولي ش.م.ب، عمليات المملكة العربية السعودية	دخل من ودائع قصيرة الأجل	٢,٩٧٧	٧,٣٥٠
	سداد قرض مساند (ثانوي) خلال السنة	-	١٠٠,٠٠٠
	مصرف عمولة	-	١,٨٦٨
	خدمات دعم مستلمة	١٤٨	٢٤٠
	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات محولة	١,٤٦١	-
بنك الخليج الدولي ش.م.ب	توزيع تكلفة خدمات مشتركة	١,٠٦٦	٢,٣٩١
أعضاء مجلس الإدارة	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ومصاريف أخرى	٧٠٩	٨٧٣

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧، قام البنك الأم بإعادة تحميل مبلغ على الشركة قدره ١,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٤ مليون ريال سعودي) بشأن التكاليف المخصصة التي تم تحديدها والتي تمثل بصورة أساسية رواتب الموظفين والمصاريف المتعلقة بها، ومصاريف السفر ومصاريف المعلومات وخدمات البيانات.

تشتمل الرواتب والتكاليف الأخرى المتعلقة بالموظفين على خدمات الدعم من بنك الخليج الدولي ش.م.ب، عمليات المملكة العربية السعودية.

شركة جي اي بي كابيتال
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧

١٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمة

نتج عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الأرصدة التالية المستحقة إلى/من فرع المملكة العربية السعودية، وبنك الخليج الدولي يو كيه والبنك الأم:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٤ أغسطس ٢٠١٧	
٣,٤٠٢	٦,٥٤٣	أرصدة نقدي لدى البنوك
٢٠٥,٠٠٠	١٩٥,٠١١	ودائع قصيرة الأجل
١,٢٢٩	٤٨٢	عمولة مستحقة على ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ٧)
١,٣٢٣	٢,٣٥٠	مبالغ مستحقة من بنك الخليج الدولي يو كيه والبنك الأم (إيضاح ٧)
٣٦٧	١,٠٦٦	مبالغ مستحقة إلى البنك الأم (إيضاح ٩)

١٨- النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٤ أغسطس ٢٠١٧	
٣,٤٠٢	٦,٥٤٣	أرصدة لدى البنوك
-	٢٥,٠١١	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحواذ
٣,٤٠٢	٣١,٥٥٤	

١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن إدارة المخاطر عنصر أساسي من أعمال الشركة. تتمثل أهم المخاطر التي تواجهها الشركة في مخاطر الائتمان والسوق وأسعار الصرف الأجنبي والسيولة. تدار هذه المخاطر على النحو التالي:

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر الائتمان بصورة رئيسية على الودائع قصيرة الأجل، والمدينين والرصيد النقدي لدى البنك.

تعتقد الإدارة أن الشركة ليس لديها تعرض كبير لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالودائع قصيرة الأجل أو الرصيد النقدي لدى البنك، لأنه يتم الاحتفاظ بهذه المبالغ مع بنك الخليج الدولي - عمليات المملكة العربية السعودية، وهي جهة ذات علاقة ولها سمعة جيدة في المملكة العربية السعودية. إن مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة محدودة لأن هذه الأرصدة منتشرة عبر عملاء متعددين.

مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار العملات وأسعار العملات الأجنبية وأسعار الأسهم.

مخاطر أسعار الأسهم

تنشأ مخاطر أسعار الأسهم من التعرض للتغيرات في أسعار وتقلبات الأسهم الفردية أو مؤشرات الأسهم. تسعى الشركة لإدارة هذه المخاطر من خلال الاستثمار في قطاعات مختلفة. إضافة إلى ممارسة الأحكام في الأعمال وخبرة الإدارة، تستخدم الشركة نماذج محدودة بما في ذلك تلك المتعلقة بالمراكز والمحافظ والاستحقاقات لإدارة التعرض لمخاطر أسعار الأسهم.

مخاطر أسعار العملات

تنتج مخاطر أسعار العملات عن التعرض للتغيرات في مستوى وأسعار العملات وهوامش الائتمان. تنشأ مخاطر أسعار العملات الخاصة بالشركة على الرصيد النقدي لدى البنك والودائع قصيرة الأجل. إن الودائع قصيرة الأجل الخاصة بالشركة لها فترة استحقاق قصيرة الأجل وتحمل سعر عمولة ثابت. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار العملات الهامة من خلال الإبقاء على فترة العمولة لمدة قصيرة الأجل ومن خلال المراقبة الدورية للتغيرات في أسعار العملات قصيرة الأجل.

شركة جي اي بي كابيتال
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ١٤ أغسطس ٢٠١٧

١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تنمة

مخاطر أسعار الصرف الأجنبي

تنشأ مخاطر أسعار الصرف الأجنبي عندما تصبح الموجودات الفعلية أو المتوقعة بالعملة الأجنبية أكبر أو أقل من المطلوبات بهذه العملة. لا تتعرض الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية حيث أن معظم معاملات الشركة تتم بالريال السعودي.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في تلبية متطلبات التمويل الخاصة بها. يمكن أن تنشأ مخاطر السيولة بسبب التقلبات في السوق والتي قد تتسبب في عدم توفر بعض مصادر التمويل. تدار مخاطر السيولة عن طريق المراقبة الدورية لتوفر الأموال الكافية للوفاء بالتزامات الشركة المستقبلية.

٢٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. إن القيمة العادلة للأدوات المالية الواردة في قائمة المركز المالي لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية المدرجة في هذه القوائم المالية.

٢١- الموجودات المحتفظ بها على سبيل الأمانة

يمثل هذا البند أموال محتفظ بها ومستثمرة من قبل الشركة بالنيابة عن عملائها بموجب ترتيبات إئتمانية. تم الاستثمار في أدوات مالية مختلفة. وفيما يلي ملخص بهذه المبالغ:

الأسهم	النقدية	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٦٠,٢٢٧	١٢٣,٧٦٩	٩٨٣,٩٩٦
٢٠١٧ أغسطس ١٤		
-	-	-
٢٠١٦ ديسمبر ٣١		

٢٢- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية للشركة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠١٨).