

WASATAH
CAPITAL

وساطة كابيتال

INVESTMENTS FOR LIFE
استثمارات تبقى

التقرير السنوي لشركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال)

لعام ٢٠١٥م

المحتويات:

٣	كلمة رئيس مجلس الإدارة
٤	مقدمة:
٤	رؤيتنا:
٤	لمحة على استثمارات الشركة:
٤	المشاريع والخطط المستقبلية :
٥	لمحة على النتائج المالية لسنة ٢٠١٥ م:
٥	الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية لسنة ٢٠١٥ م عن نتائج السنة المالية السابقة ٢٠١٤ م :
٥	حوكمة الشركات :
٦	عضوية مجلس الإدارة:
٧	جدول الإفصاح عن التعويضات والمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين لعام ٢٠١٥ م:
٩	المخاطر التي تواجهها الشركة:
١٠	التوصيات للجمعية العمومية العادية والغير عادية للشركة:
١٠	العقوبات والجزاءات المفروضة:
١٠	القروض على شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال):
١٠	أداء شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال) المالي وتقرير مراجعي الحسابات لعام ٢٠١٥ م:

كلمة رئيس مجلس الإدارة

بسم الله والصلاة والسلام على رسول الله " صلى الله عليه وسلم"

السادة / مساهمي شركة الوساطة المالية " وساطة كابيتال" حفظهم الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

يطيب لي بالنيابة عن أعضاء مجلس إدارة شركة الوساطة المالية "وساطة كابيتال" أن نرفق لكم التقرير السنوي لعام ٢٠١٥م، والذي نستعرض فيه أعمال الشركة خلال العام ومحققته من إنجازات ومدى انعكاس ذلك على القوائم المالية للشركة.

تمكنت الشركة من إقفال عدة صفقات في إدارة تمويل الشركات خلال العام المنصرم، كما حصلت على موافقة هيئة السوق المالية لطرح عدد من صناديق الأسهم للطرح العام " صندوق وساطة للطروحات الأولية وصندوق وساطة للأسهم السعودية".

وبالمقارنة بالعام الماضي فقد ارتفعت إيرادات إدارة تمويل الشركات من ٢,١ مليون ريال سعودي إلى ٦,٦ مليون ريال في ٢٠١٥م بنسبة 213%، كما ارتفعت إيرادات إدارة الأصول من ٠,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٤م إلى ٣,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥م بنسبة 1,030%، ويرجع ذلك بشكل رئيسي للإيرادات المتحصلة من صندوق وساطة للطروحات الأولية الذي تم طرحه في فبراير ٢٠١٤م.

كما وتتميز شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال) بعلاقتها المتينة بعملائها والتي تمتاز بالالتزام والثقة وترسيخ المصداقية والشفافية في كافة التعاملات والممارسات المهنية. ويعزى نجاحنا إلى توفيق الله وفضله ثم الجهود التي بذلها فريق إدارتنا وجميع موظفينا والتي أسهمت بشكل مباشر في مواصلة نمو أداء الشركة.

وختاماً، نتقدم بخالص الشكر والتقدير إلى أعضاء مجلس الإدارة الموقرين على مساهمتهم في إدارة الشركة ودعمها، حيث أضافت خبراتهم قيمة كبيرة لتطوير الشركة واستراتيجياتها.

وتقبلوا وافر التحية والتقدير

رئيس مجلس الإدارة

الأمير / سعود بن فهد بن عبد الله آل سعود

مقدمة:

شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال) هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مرخصة من هيئة السوق المالية بترخيص رقم (٣٧-٠٨١٢٥) وحاملة سجل تجاري رقم (١٠١٠٢٤١٨٣٢)، وقد تأسست الشركة برأس مال مقداره مائتين وخمسين مليون ريال سعودي (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مدفوع بالكامل ومركزها الرئيسي في مدينة الرياض.

بدأت شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال) بممارسة نشاطها بموجب خطاب هيئة السوق المالية رقم هـ/ت/٨٨٣ بتاريخ ١٥-٠٣-١٤٢٩هـ الموافق ٢٣-٠٣-٢٠٠٨م، وذلك بعد حصولها على ترخيص الهيئة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم (١-٢٠١-٢٠٠٦) وتاريخ ٢٧/٠٧/١٤٢٧هـ الموافق ٢١/٠٨/٢٠٠٦م، لممارسة أعمال الأوراق المالية بعد استكمال جميع المتطلبات.

وقد تقدمت الشركة الى هيئة السوق المالية بطلب تعديل قائمة أعمالها وذلك بإضافة نشاط الإدارة وبناء عليه أصدر مجلس الهيئة خطابه رقم ٢٠٧١/٦ بتاريخ ٣١/٠٣/١٤٣١هـ الموافق ١٤/٠٣/٢٠١٠م، المتضمن موافقة الهيئة للشركة بممارسة العمل لنشاط الإدارة، كما تقدمت الشركة للهيئة لاحقاً بطلب إلغاء نشاط التعامل بصفة وكيل، وبناء عليه أصدر مجلس هيئة السوق المالية خطابه رقم ١٠١٦٨/٦ بتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٢هـ الموافق ١٦/١٢/٢٠١٠م، المتضمن الموافقة على إلغاء نشاط التعامل بصفة وكيل، كما جاءت موافقة الهيئة على طلب الشركة بإلغاء نشاط تقديم المشورة في تاريخ ٢٥/١٢/١٤٣٦هـ الموافق ٠٨/١٠/٢٠١٥م لتصبح قائمة أعمال شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال) بعد التعديل :

١- التعامل بصفة أصيل و التعهد بالتغطية وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء والترتيب والحفظ

رؤيتنا:

نحن نعمل في شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال) على ترسيخ المفاهيم والقيم المالية والاستثمارية لعملائنا ومستثمينا الأجانب في السوق السعودية ، والتي تتماشى مع مبدأ الشريعة الإسلامية ، كما نتطلع لتقديم أحدث ما توصلت إليه التقنية في النماذج المالية والاستثمارية العالمية وفق مبدأ الابتكار وسعينا الدؤوب لتطوير بيئة الاستثمار المحلية وتميز عملنا بما هو جديد ومميز.

لمحة على استثمارات الشركة:

يوجد لدى الشركة محفظة استثمارية بالسوق السعودي للاستثمار طويل الأجل، والجزء المتبقي حسابات جارية ومراجعات إسلامية مع بنوك محلية وبنك بي ام اي (مملكة البحرين).

بالإضافة إلى الإستثمار الذي تم في عام ٢٠١٢ م ،بالمبلغ المستثمر بقيمة ١٠ مليون دولار امريكي مقتناة لتاريخ الاستحقاق وتمثل الاستثمارات مبالغ مستثمرة بضمان رأس المال بموجب اتفاقية وكالة لودائع الشركات ("وكالة") عن طريق دويتشه بنك – ماليزيا ("الوكيل") وكيانجا انفيستورز بيرهارد ("الموكل") التي تستحق بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٦م.

المشاريع والخطط المستقبلية :

تقدمت الشركة بطلب الى هيئة السوق المالية بالموافقة على اطلاق صندوق وساطة للأسهم السعودية وجاءت الموافقة في شهر ديسمبر ٢٠١٥م، وسيتم طرح الصندوق على المستثمرين خلال سنة ٢٠١٦م، كما تعمل الشركة حالياً على اقفال عدد من الصفقات في ادارة تمويل الشركات، والتوجه للبحث عن فرص جديدة في صناديق الملكية الخاصة والصناديق العقارية المدرة للدخل بالإضافة إلى تطوير المنتجات الحالية مثل المحافظ الخاصة وتحسين الاستراتيجيات الخاصة بها لتكون مصدر جذب لأكثر عدد من العملاء.

إننا في وساطة كابيتال عازمون على الحفاظ على هذه الوتيرة في نمونا والاستحواذ على حصة أكبر في السوق المحلي السعودي، ونهدف الى زيادة الأصول تحت الإدارة من خلال طرح منتجات وصناديق جديدة تلبي احتياجات المستثمرين، وسنواصل تحسين إمكانياتنا في مجال إدارة تمويل الشركات وإدارة الأصول وذلك في أسواق المال المحلية والأسهم الخاصة.

لمحة على النتائج المالية لسنة ٢٠١٥م:

SAR'000

٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	
6,602	2,106	1,080	إيرادات إدارة تمويل الشركات
3,287	291	1,315	إيرادات إدارة الأصول
٢٨,٥٧٤	40,219 *	21,004	إجمالي الربح التشغيلي
25,653 **	14,483	11,507	إجمالي المصروفات التشغيلية
3,054	25,769	٩,532	صافي الدخل
184,295	207,726	217,087	إجمالي حقوق المساهمين

* تتضمن الإيرادات الربح المحقق من بيع أسهم شركة سوليدرتي تكافل بعد اتمام عملية التخارج منها والتي بلغت ١٠,٩ مليون ريال سعودي.

** تتضمن المصاريف الانخفاض في القيمة السوقية للاستثمارات في شركة اتحاد الاتصالات.

الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية لسنة ٢٠١٥م عن نتائج السنة المالية السابقة ٢٠١٤م :

بالمقارنة بالعام الماضي فقد ارتفعت إيرادات إدارة تمويل الشركات من ٢,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٤م الى ٦,٦ مليون ريال في ٢٠١٥م اي بنسبة 213% .

كما ارتفعت إيرادات إدارة الأصول من ٠,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٤م، الى ٣,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥م، أي بنسبة 1,030%، ويرجع ذلك للإيرادات المتحصلة من صندوق وساطة للطروحات الأولية الذي تم طرحه في فبراير ٢٠١٥م.

وبشكل عام فقد انخفض إجمالي الإيرادات للشركة لعام ٢٠١٥م بنسبة ٢٩% عن العام الماضي بسبب تخارج الشركة من سولديرتي تكافل كمؤسس في الشركة، وتحقيق ربح قدره ١٠,٩ وكان هناك ارتفاع بالمصاريف مقارنة بعام ٢٠١٤م، وذلك بسبب الانخفاض في القيمة السوقية للاستثمار في شركة اتحاد الاتصالات، ونتيجة لذلك، قامت الشركة بتخفيض تكلفة هذه الأوراق المالية الى قيمتها السوقية وسجلت خسارة انخفاض بلغت ١٢,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥م.

حوكمة الشركات :

لقد قامت الشركة بتبني مبادئ حوكمة الشركات والتي تتماشى مع المعايير والأنظمة الصادرة من الجهات المختصة في المملكة العربية السعودية، كما أوفت الشركة بمتطلبات تعميم حوكمة الشركات من حيث اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة واستقلالية أعضاء مجلس الإدارة وتهيئة البنية التحتية المناسبة للحوكمة.

عضوية مجلس الإدارة:

أعضاء مجلس الإدارة (الدورة الثالثة):

حيث بدأت الدورة الثالثة بتاريخ ١٤٣٥/٠٩/٣٠ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٦/٣٠ م، ولمدة ثلاث سنوات حسب خطاب هيئة السوق المالية برقم صادر ص/١٤٣٦٩/٦/٣.

م	اسم العضو	المنصب	عدد الاجتماعات التي حضرها	عضويته في شركات أخرى
١	سمو الأمير/ سعود بن فهد بن عبد الله آل سعود	رئيس مجلس الإدارة	٤	-
٢	الأستاذ/ سيد حزام السقاف	عضو مجلس إدارة	٣	-
٣	فيصل بن عبد الله أبو بشيت	عضو مجلس إدارة	١	شركة عبد الله فؤاد القابضة - شركة إتحاد المقاولون الخليجية شركة إيجار للرافعات والمعدات - شركة منطق المحدودة. شركة فؤاد عبد الله فؤاد وشركاه - صندوق فندق روتانا بالدمام شركة منطق للكمبيوتر والاتصالات- شركة منطق العقارية شركة طاقات العالمية - شركة مدارس نخبة الأجيال شركة سدف للتجارة والتنمية- شركة فؤاد إمبالوى المحدودة شركة عبد الله فؤاد للإستثمار والتطوير- شركة فيصل عبد الله فؤاد وشريكه المحدودة. شركة عبد الله فؤاد لخدمات المختبرات الصناعية - شركة الأطعمة المثالية شركة فؤاد للمقاولات - شركة عبد الله فؤاد كورلاب الشركة السعودية للإنشاءات الكهربائية والميكانيكية. شركة المقاولات التقنية - بيت التمويل الخليجي. شركة السعودية للإنشاءات الكهربائية والميكانيكية (بتكن). شركة حلول التقنيات العربية المحدودة. شركة وساطة كابيتال إعتبارا من تاريخ ٢٠١٤/٧/٩ م. الغرفة التجارية الصناعية بالمنطقة الشرقية. شركة نجد للاستثمار في سوق دبي المالي - شركة الأوتاد الوطنية للإنشاءات
٤	الأستاذ/ عبد الله بن أحمد الدرويش	عضو مجلس إدارة	٤	

٥	الأستاذ/ خالد بن محمد ابابطين	عضو مجلس إدارة مستقل	٤	شركة الباطين للتجارة - شركة الباطين القابضة للاستثمار شركة الباطين للمقاولات - شركة الباطين للطاقة والاتصالات مركز المعلومات لأسواق المال العربية - ادارة فينانشيلز كابيتال بنك.
٦	الأستاذ/ وليد بن حمد الحركان	عضو مجلس إدارة مستقل	٣	-

عقد اجتماع مجلس الإدارة ٤ مرات خلال سنة ٢٠١٥م.

جدول الإفصاح عن التعويضات والمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين لعام ٢٠١٥م:

البيان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين / المستقلين	خمس من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي إن لم يكونا ضمنهم
الرواتب والتعويضات	لا يوجد	لا يوجد	SR3,662,555
البدلات	لا يوجد	SR90,000	لا يوجد
المكافآت الدورية والسنوية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
الخطط التحفيزية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو السنوي	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد

لجان مجلس إدارة الشركة:

لجنة الاستثمار:

م	اسم العضو	المنصب	عدد الاجتماعات التي حضرها
١	الأستاذ/ عبدالله بن أحمد الدرويش	رئيس اللجنة	٤
٢	الأستاذ/ سعود بن عثمان الرشودي	عضو اللجنة	٤
٣	الأستاذ/ إسماعيل حارث ميريكان	عضو اللجنة	٣
٤	الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الرشيد	عضو اللجنة	٤

عدد اجتماعات اللجنة خلال العام ٢٠١٥م : ٤ اجتماعات

أعمال لجنة الاستثمار:

- تقديم توصيات بالفرص الاستثمارية المتاحة للاستفادة من أموال أو رأس مال الشركة بعد الرجوع إلى مجلس الإدارة لأخذ الموافقة عليها بعد إتمام الدراسات اللازمة على الشركات المستهدفة .
- مراجعة ومتابعة الاستثمارات التي سبق أن تمت الموافقة عليها .
- عمل المزيد من الوظائف الأخرى حسب موافقة لجنة الاستثمار ومجلس الإدارة .
- تقديم اقتراح لقياس إدارة المخاطر الخاصة باستثمارات الشركة والحدود القصوى المسموح بها إلى مجلس الإدارة لأخذ الموافقة.

لجنة المراجعة:

م	اسم العضو	المنصب	عدد الاجتماعات التي حضرها
١	الأستاذ/ سيد حزام السقاف	رئيس اللجنة	٤
٢	الأستاذ/ محمد بن فرحان النادر	عضو اللجنة	٤
٣	الأستاذ/ سعد بن سعود الطيار	عضو اللجنة	٤

عدد اجتماعات اللجنة خلال العام ٢٠١٥ م : ٤ اجتماعات

أعمال لجنة المراجعة :

- ترشح لجنة المراجعة أسماء المحاسبين القانونيين المرخص لهم بمراجعة حسابات الشركات ممن لديهم القدرة على القيام بهذا العمل بكفاءة وفعالية، وذلك لكي توجه لهم الدعوة لمراجعة حسابات الشركة.
- تشرف اللجنة على أعمال الرقابة الداخلية في الشركة بغرض التأكد من مطابقتها للسياسات المرسومة من قبل مجلس الإدارة ورفع التقارير والتوصيات لها ولتحقيق ذلك تقوم اللجنة بوضع معايير للتأكد من فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية واقتراح تنفيذ الإجراءات التصحيحية.
- متابعة أعمال المراجع الخارجي واعتماد أي أنشطة خارج نطاق أعمال المراجعة الموكلة إليهم أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.
- يجب أن تتخذ اللجنة إجراءات معقولة لضمان أن عمليات الإدارات المختلفة ومنتجاتها وخدماتها متوافقة مع لوائح هيئة سوق المال.
- مراجعة ومناقشة القوائم المالية السنوية المدققة، ونتائج عمليات المراجعة الخارجية قبل انعقاد الاجتماع السنوي للجمعية العامة للمساهمين وقبل إرسال هذه القوائم للجهات التنظيمية، وكذلك تقوم اللجنة بمناقشة نتائج المراجعة والقضايا الأخرى الواجب إبلاغها إلى اللجنة من قبل المراجع الخارجي حسب أنظمة وزارة التجارة والصناعة.

لجنة الترشيحات والمكافآت:

م	اسم العضو	المنصب	عدد الاجتماعات التي حضرها
١	الأمير/ سعود بن فهد آل سعود	رئيس اللجنة	١
٢	الأستاذ/ وليد بن حمد الحركان	عضو اللجنة	١
٣	الأستاذ/ خالد بن محمد ابابطين	عضو اللجنة	١

عدد اجتماعات اللجنة خلال العام ٢٠١٥ م : اجتماع ١.

أعمال لجنة الترشيحات والمكافآت:

- تقوم اللجنة بالتوصية بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة، ويجب على اللجنة مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت إدانته بأي جريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- تقوم اللجنة بعمل المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة، وإعداد وصف للقرارات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت اللازم تخصيصه من العضو لأعمال مجلس الإدارة.
- تقوم اللجنة بمراجعة هيكل مجلس الإدارة، ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تقوم اللجنة بتحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- يجب على اللجنة التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- يجب على اللجنة وضع سياسات واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة، وكبار التنفيذيين، والاستعانة بمعايير ترتبط بالأداء في تحديد تلك المكافآت.

الإفصاحات العامة:

لم يرق عضو في مجلس الإدارة أو لجانها المنبثقة عنها بإخبار الشركة عن أي إفصاح لعام ٢٠١٥م. كما أنه لا توجد أي علاقة بين الشركة وأي شخص ذو علاقة.

كما ويقر مجلس إدارة شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال) بعدم وجود أي أعمال أو عقود مع أي طرف يمثل مصلحة للشركة أو لأعضاء مجلس الإدارة أو للرئيس التنفيذي أو المدير المالي لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

يلتزم مجلس الإدارة بأن تكون المراجعة الداخلية المرتبطة وظيفياً بلجنة المراجعة إحدى الآليات الضرورية لضبط وتحسين ومراقبة الأداء على مستوى الشركة من أجل تطوير ممارسات العمل والحوكمة، ولقد تم اختيار مكتب (البسام) محاسبون ومراجعون قانونيون من قبل لجنة المراجعة للقيام بعملية إجراء الرقابة الداخلية بالشركة لعام ٢٠١٥م، وتم إصدار التقرير النهائي في الربع الأول من السنة الحالية ٢٠١٦م، والذي يشمل الإدارات التالية :

- إدارة الأصول.
- الإدارة المالية.
- إدارة مالية الشركات.
- إدارة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال.
- إدارة تطوير الأعمال.
- إدارة العمليات

تولي إدارة الشركة العناية الكافية لنتائج مراجعة نظام الرقابة الداخلية والتي تتمثل في مدى كفاية وفاعلية بعض الإجراءات الرقابية، حيث يتم التعامل مع أية ملاحظات والعمل على متابعة تصحيحها ووضع الضوابط الكفيلة بعدم تكرارها، حيث أن لدى الشركة مجموعة من السياسات والإجراءات التي تحكم نظام العمل، كما تعمل الشركة على مراجعة تلك السياسات والإجراءات بشكل دوري للتحقق من كفاءتها وملاءمتها

ووفقاً لخطة العمل التي تمت خلال عام ٢٠١٥م، فإن لجنة المراجعة تؤكد أنه لم يلفت انتباهها أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الإفصاح عنه فيما يخص سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وماله صلة بإعداد التقارير المالية، كما أن الأنظمة الرقابية تعمل بفعالية ولم يحدث أي خرق جوهري لها خلال العام ٢٠١٥م يستدعي الإفصاح عنه، وأن جميع الملاحظات والتوصيات التي رفعتها المراجعة الداخلية للجنة المراجعة قد تمت مراجعتها وأخذ التدابير اللازمة حيال الإجراءات التصحيحية ومتابعة تقويمها.

المخاطر التي تواجهها الشركة:

تتعرض الشركة إلى مخاطر مالية مختلفة بحكم أنشطتها وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق وهي التغيرات التي تحدث في العوائد على الأوراق المالية نتيجة للتغيرات في السوق ككل كالركود الاقتصادي أو الحروب أو التضخم ، وتتم مراقبة مخاطر السوق على أساس منتظم ومن الأمثلة على المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة أيضاً المخاطر التشغيلية وهي مخاطر الخسارة الناتجة عن عدم كفاية أو فشل العمليات الداخلية والأشخاص والأنظمة أو من الأحداث الخارجية، كما تشمل المخاطر القانونية على التعرض للغرامات والعقوبات أو الأضرار العقابية الناجمة عن الإجراءات الإشرافية.

تسعى سياسة المخاطر في الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة وتحديد حدود لمراقبة المخاطر عبر مختلف الأعمال وعلى مستوى الشركة ككل وهي الحدود العليا والدنيا لمراقبة التعرض الفعلي للمخاطر بحيث لا تحيد كثيراً عن الهدف وتبقى ضمن نطاق مستوى تحمل المخاطر أو مستوى اقدام الشركة للمخاطرة .

كما أن الشركة تزود هيئة السوق المالية بتقرير الكفاية المالية بشكل شهري والذي يوضح سياستها في إدارة المخاطر وكيفية مراقبتها.

التوصيات للجمعية العمومية العادية والغير عادية للشركة:

جدول أعمال الجمعية العامة العادية:

١. الموافقة على ماجاء بتقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٥م.
٢. الموافقة على الميزانية العمومية المنتهية للشركة في ٣١/١٢/٢٠١٥م، وتقرير مراقب الحسابات.
٣. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن نفس الفترة.
٤. الموافقة على اختيار مراقب الحسابات من بين المكاتب المرشحة من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠١٦م، والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه.

جدول أعمال الجمعية العامة الغير عادية:

تعديل المادة (3) والخاصة بأغراض الشركة لتصبح:

١. التعامل بصفة أصيل و التعهد بالتغطية وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء والترتيب والحفظ .

العقوبات والجزاءات المفروضة:

إحافاً للزيارة التفتيشية لهيئة السوق المالية لشركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال) في شهر أغسطس ٢٠١٤م، وردنا خطاب من الهيئة بنتائج تلك الزيارة يتضمن بعض الملاحظات وتم الرد عليها بذكر المبررات و الاجراءات التصحيحية المتخذة في هذا الخصوص ولم يردنا رد من هيئة السوق المالية يتضمن أي غرامات أو عقوبات حتى نهاية عام ٢٠١٥م .

الشركات التابعة لشركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال):

لايوجد أي شركات تابعة لشركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال).

القروض على شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال):

يقر مجلس إدارة على عدم وجود أي قروض سواء كانت واجبة السداد عند الطلب أو غيرها على شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال).

آداء شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال) المالي وتقرير مراجعي الحسابات لعام ٢٠١٥م:

فيما يلي نرفق لكم القوائم المالية المدققة للعام ٢٠١٥م المنتهي في ٣١ ديسمبر:

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات

تلفون
فكس
إترنت
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤/١٢/٩٧هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قنونيون

برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأولى
من ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمون
شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال) ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١

التاريخ: ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ
الموافق: ٦ مارس ٢٠١٦م

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤م ٢٠١٥م إيضاح

الموجودات

موجودات متداولة		
٣٨,١٢٩,٣٤١	١٠,٣٢٧,٠٢٧	٤
١,٣٦١,٨٥٠	٣,٥٨٥,٧٠٠	٥
٣٩,٤٩١,١٩١	١٣,٩١٢,٧٢٧	
موجودات غير متداولة		
١٧٦,٦٢٠,٨٢٢	١٧٦,٥١١,٠١٤	٦
٢٠٠,٠٣٧	٣٣٧,٢١٣	٧
	٦٣,٩٧٠	٨
١٧٦,٨٢٠,٨٥٩	١٧٦,٩١٢,١٩٧	
٢١٦,٣١٢,٠٥٠	١٩٠,٨٢٤,٩٢٤	

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة		
٤,٢٤٤,٢٤١	٦٧٨,٢٠٦	٩
٣,٣٧٣,٧٤٦	٤,٥٣٦,٣٦١	١٠
٧,٦١٧,٩٨٧	٥,٢١٤,٥٦٧	
مطلوبات غير متداولة		
٩٦٨,٢٣٧	١,٣١٥,٦١١	
٩٦٨,٢٣٧	١,٣١٥,٦١١	
٨,٥٨٦,٢٢٤	٦,٥٣٠,١٧٨	

حقوق المساهمين

٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١
(٧٨٠,٨٧٢)	(٢٣,٨٤٠,١٦٩)	
(٤١,٤٩٣,٣٠٢)	(٤١,٨٦٥,٠٨٥)	
٢٠٧,٧٢٥,٨٢٦	١٨٤,٢٩٤,٧٤٦	
٢١٦,٣١٢,٠٥٠	١٩٠,٨٢٤,٩٢٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٢٩,٨٦٨,٣٢٥	١٠,٩١٥,٨٨٠	أرباح محققة من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٤,٩٩٩,٣٣٠	٤,٩٩٣,٥٥٤	إيرادات توزيعات أرباح
٢,٩٥٤,٤٩٨	٢,٧٧٥,٢١٨	إيرادات ابداعات مرابحة واستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٢,١٠٦,٠٩٤	٦,٦٠٢,٨٧٥	١٣ إيرادات خدمات استشارية
٢٩٠,٨٠١	٣,٢٨٦,٩٢٢	أتعاب إدارة
٤٠,٢١٩,٠٤٨	٢٨,٥٧٤,٤٤٩	إجمالي ربح التشغيل
١١,٥٧٠,٦٦٠	٨,٦٧١,٥٨٣	رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين
٥٢٨,٥٢٤	٥٤١,٤٧٢	مصروفات متعلقة بالإيجارات والمباني
٢٢٩,٢٨٤	٥٤٨,٤٠٥	مصروفات دعم تقنية المعلومات والاتصالات
٥٧,٤٣٢	٩٠,٨٥٧	٨٤٧ استهلاك وإطفاء
٢١,١٠١	-	مصروفات تسويق
-	١٢,٩٢٨,٢٤٣	١-٦ مخصص الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٠٧٥,٤٥٤	٢,٨٧٢,٨٤٨	١٤ مصروفات عمومية وإدارية أخرى
١٤,٤٨٢,٤٥٥	٢٥,٦٥٣,٤٠٨	إجمالي المصروفات التشغيلية
٢٥,٧٣٦,٥٩٣	٢,٩٢١,٠٤١	صافي ربح التشغيل للسنة
٣٢,٨٠٠	١٣٣,٤٢٦	إيرادات أخرى
٢٥,٧٦٩,٣٩٣	٣,٠٥٤,٤٦٧	صافي ربح السنة
١,٠٣	٠,١٢	١٦ صافي ربح التشغيل للسهم
١,٠٣	٠,١٢	١٦ صافي الربح للسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٤م</u>	<u>٢٠١٥م</u>	<u>إيضاح</u>
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢٥,٧٦٩,٣٩٣	٣,٠٥٤,٤٦٧	صافي ربح السنة
تسويات :-		
٥٧,٤٣٢	٩٠,٨٥٧	استهلاك
-	١٥,٢٤٦	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣٥٤,٥٦٩	٣٦٧,٩٦٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١٢,٩٢٨,٢٤٣	مخصص الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٢٩,٨٦٨,٣٢٥)	(١٠,٩١٥,٨٨٠)	أرباح محققة من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣,٦٨٦,٩٣١)	٥,٥٤٠,٨٩٥	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
١,٥٥٤,١٣٥	(٢,٢٢٣,٨٥٠)	إيرادات مستحقة ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١,٤٠٧,٥٩٨	(٣,٥٦٦,٠٣٥)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,١٨٥,٥٣٩)	(٢,٢٦٣,٦٣٥)	الزكاة المدفوعة
(٤١,٢٣٠)	(٢٠,٥٨٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,٩٥١,٩٦٧)	(٢,٥٣٣,٢١٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التغيرات في التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٥٨,٦٣٢,٦٠٣)	(٨٣,١٤٣,٩٥٧)	شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	شراء إيداعات مرابحة
٧٥,٦٤١,٦٩٨	٥٨,١٨٢,١٠٥	المتحصل من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٧,٥١٠,٠٠٠	-	المتحصل من استرداد إيداعات مرابحة
(٤٤,٤٠٨)	(٣٠٧,٩٤٩)	شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
-	٧٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٦,٩٧٤,٦٨٧	(٢٥,٢٦٩,١٠١)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه		
١٤,٠٢٢,٧٢٠	(٢٧,٨٠٢,٣١٤)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٤,١٠٦,٦٢١	٣٨,١٢٩,٣٤١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٣٨,١٢٩,٣٤١	١٠,٣٢٧,٠٢٧	٤
معلومات غير نقدية إضافية		
(٣٢,٣٧٧,١٠٨)	(٢٣,٠٥٩,٢٩٧)	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

المجموع	خسائر متراكمة	(خسائر)/أرباح غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	رأس المال	
٢١٧,٠٨٧,٣٨٠	(٦٤,٥٠٨,٨٥٦)	٣١,٥٩٦,٢٣٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٢٥,٧٦٩,٣٩٣	٢٥,٧٦٩,٣٩٣	-	-	صافي ربح السنة
(٢,٧٥٣,٨٣٩)	(٢,٧٥٣,٨٣٩)	-	-	مخصص الزكاة (إيضاح ١٠)
(٣٢,٣٧٧,١٠٨)	-	(٣٢,٣٧٧,١٠٨)	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة
٢٠٧,٧٢٥,٨٢٦	(٤١,٤٩٣,٣٠٢)	(٧٨٠,٨٧٢)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	للاستثمارات المالية المتاحة للبيع
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٣,٠٥٤,٤٦٧	٣,٠٥٤,٤٦٧	-	-	صافي ربح السنة
(٣,٤٢٦,٢٥٠)	(٣,٤٢٦,٢٥٠)	-	-	مخصص الزكاة (إيضاح ١٠)
(٢٣,٠٥٩,٢٩٧)	-	(٢٣,٠٥٩,٢٩٧)	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة
١٨٤,٢٩٤,٧٤٦	(٤١,٨٦٥,٠٨٥)	(٢٣,٨٤٠,١٦٩)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	للاستثمارات المالية المتاحة للبيع
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تحليل الخسائر المتراكمة:

المجموع ٪١٠٠	الشركاء غير السعوديين ٪٢٩,٦٠	الشركاء السعوديين ٪٧٠,٤٠	
(٦٤,٥٠٨,٨٥٦)	(١٤,٥٥٨,٣٧٨)	(٤٩,٩٥٠,٤٧٨)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٢٥,٧٦٩,٣٩٣	٦,٦٢٧,٧٤٠	١٨,١٤١,٦٥٣	صافي ربح السنة
(٢,٧٥٣,٨٣٩)	-	(٢,٧٥٣,٨٣٩)	مخصص الزكاة والضريبة (إيضاح ١٠)
(٤١,٤٩٣,٣٠٢)	(٦,٩٣٠,٦٣٨)	(٣٤,٥٦٢,٦٦٤)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٣,٠٥٤,٤٦٧	٩٠٤,١٢٢	٢,١٥٠,٣٤٥	صافي ربح السنة
(٣,٤٢٦,٢٥٠)	(٢٤٠,٠٠٧)	(٣,١٨٦,٢٤٣)	مخصص الزكاة والضريبة (إيضاح ١٠)
(٤١,٨٦٥,٠٨٥)	(٦,٢٦٦,٥٢٣)	(٣٥,٥٩٨,٥٦٢)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال) شركة مساهمة مقفلة ("الشركة") تأسست في المملكة العربية السعودية ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤١٨٣٢ بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٧ م) وفقاً للترخيص الصادر من هيئة السوق المالية رقم ٠٦٠٣٣-٣٥ بتاريخ ٣ شعبان ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠٠٦ م).

وفيما يلي المساهمون الرئيسيون في الشركة:

اسم المساهم	نسبة المساهمة %
بنك كينانجا للاستثمار برهاد	٢٩,٦٠
الأمير سعود بن فهد بن عبدالله	١٠,٠٠
صندوق إدارة أوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي	١٠,٠٠
شركة المواكبة للتطوير الصناعي والتجارة عبر البحار	١٠,٠٠
آخرون	٤٠,٤٠
	١٠٠,٠٠

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

شارع العليا
ص.ب ٥٠٣١٥
الرياض ١١٥٢٣
المملكة العربية السعودية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة بصفتها موكلاً في تقديم الاكتتاب في الأوراق المالية، الاستشارات المالية، الترتيبات، إدارة الصناديق الاستثمارية وخدمات الحفظ.

٢. أسس الإعداد

١- ٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة 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 المالية المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣- ٢ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ريال سعودي.

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيٲال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة خلال النشاط الاعتيادي لأعمال الشركة استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات التي تؤثر في القيم المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. كما تتطلب من الإدارة ممارسة حكمها عند تطبيق السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة والتي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل الحصول على المشورة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة العرض للسنة الحالية.

أ) النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وإيداعات المراجعة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتناءها.

ب) الاستثمارات

التصنيف

١. الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع التي لا يتم الاحتفاظ بها لأغراض المتاجرة وليس لدى الشركة أي تأثيرات هامة أو سيطرة عليها يتم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع وتقاس بالقيمة العادلة بعد الاعتراف المبدئي بها وتدرج التغيرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة تحت أرباح/(خسائر) غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع للقيمة السوقية في سوق مفتوح، إن وجد. وفي حالة عدم توفر سوق مفتوح تكون التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات. وعند التوقف عن الاعتراف بهذه الاستثمارات، فإن أي أرباح أو خسائر متراكمة معترف بها سابقاً في حقوق الملكية يتم تسجيلها في قائمة الدخل تحت بند "أرباح محققة من الاستثمارات في الأوراق المالية". تقيد الخسائر الناجمة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة للأوراق المالية بصورة تقل عن تكلفتها، إن وجد، في قائمة الدخل للفترة التي حدث فيها الانخفاض غير المؤقت.

٢. الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

يتم تصنيف الاستثمارات ذات الدفعات الثابتة أو المحددة بتاريخ استحقاق ثابت والتي يكون لدى الإدارة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وتقيد الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق مبدئياً بالقيمة العادلة بما في ذلك التكاليف المباشرة والإضافية للمعاملة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمتها. ويتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة على الشراء باستخدام طريقة العائدة الفعلي. ويتم قيد أية أرباح أو خسائر لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل عند استبعاد الاستثمارات أو انخفاض قيمتها. وعند الانخفاض في القيمة، يتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة في قائمة الدخل كخسارة انخفاض في القيمة للاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق.

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ج) الممتلكات والمعدات، صافي

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات كما يلي:

أثاث ومعدات مكتبية	١٠ سنوات
أجهزة الحاسوب	٣ - ٥ سنوات
سيارات	٥ سنوات

د) الموجودات غير الملموسة، صافي

تظهر الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة ويتم اطفاءها على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة بخمس سنوات.

هـ) الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

و) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

ز) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

ح) الزكاة

يتم إثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل في القوائم المالية وفقاً للوائح المعمول بها في مصلحة الزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية ("المصلحة"). ويتم تحميل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. ويتم إثبات مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربط على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم فيها الربط النهائي.

ط) تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من المعاملات كما يلي:

- يتم إثبات الإيرادات من أتعاب الخدمات الاستشارية على أساس الخدمات المقدمة وعقود الخدمات المعمول بها.
- يتم إثبات الإيرادات من استثمارات المراجعة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي.
- يتم إثبات الدخل من توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها.
- يتم إثبات الأرباح المحققة من الاستثمارات في الأوراق المالية عند بيعها ويتم تحديدها بطريقة متوسط التكلفة.
- يتم إثبات أتعاب إدارة الأصول على أساس عقود الخدمات المعمول بها.

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابييتال)
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ي) المصروفات

تمثل مصروفات التسويق المصروفات المتعلقة بجهود الشركة لتسويق منتجاتها. يتم تصنيف كافة المصروفات غير التشغيلية الأخرى كمصروفات تشغيلية أخرى.

(ك) الانخفاض في قيمة الموجودات

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. وفي حالة كانت أدوات الملكية وأي انخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الانخفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الانخفاض "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة 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. بالإضافة لذلك، ترى الإدارة أن نسبة ٢٠% أو أكثر هو معيار معقول للانخفاض الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الانخفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل الموحدة كمخصص للانخفاض في قيمة الاستثمارات. الانخفاض المتواصل يمثل الانخفاض الذي يقل عن التكلفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أطول بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل الموحدة كمصرف انخفاض في قيمة الاستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للانخفاض في قيمة الاستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل.

يتم مراجعة الموجودات المالية فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد.

القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. لأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ل) المقاصة

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

(م) ترجمة العملات الأجنبية

تتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية السنة فتتم ترجمتها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. مكاسب أو خسائر أسعار تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية يتم تسجيلها في قائمة الدخل.

(ن) موجودات محتفظ بها كعهدة أو أمانة

الموجودات المحتفظ بها كعهدة أو أمانة لا تعامل كموجودات للشركة وعليه لا يتم إدراجها في القوائم المالية حيث تعامل على أنها بنود خارج قائمة المركز المالي.

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٤. النقد وما في حكمه

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٨,٠١٨	٥,١٥١	نقد في الصندوق
١,١٢١,٣٢٣	٥,٣٢١,٨٧٦	نقد لدى البنك
٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	إيداعات مرابحة لدى البنوك- تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل
٣٨,١٢٩,٣٤١	١٠,٣٢٧,٠٢٧	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، كان معدل العمولة الفعلي على إيداعات المربحة يتراوح بين ٠,٩١٥٪ إلى ٣,٧٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ٠,٥٢٪ إلى ٣,٧٪ سنوياً).

٥. إيرادات مستحقة ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٢٢٧,٥٠٠	٤٠٢,٨٧٥	أتعاب مستحقة من عملاء تمويل شركات
٤٧,٥٣٨	٩٠٦,٧٩٨	أتعاب مستحقة من محافظ إدارة الأصول
-	٨٠٤,٢٢٢	دفعة مقدمة للاكتتاب
٦٨٥,٧٦٠	٦٥٥,٩٥٧	عمولة مستحقة عن إيداعات المربحة واستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
١٦٩,١٨٦	١٩٦,٢٧٥	تأمين مدفوع مقدماً
٩٧,٥٠٢	٢٩٨,٩١٠	رسوم ترخيص مدفوعة مقدماً
٥٠,٩٦٤	٦٩,٢٧٥	مدفوعات مقدمة أخرى
٨٣,٤٠٠	٢٥١,٣٨٨	موجودات متداولة أخرى
١,٣٦١,٨٥٠	٣,٥٨٥,٧٠٠	

٦. الاستثمارات

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح	
١٠١,٦١٢,٨٢٢	١٠١,٥٠٣,٠١٤	١-٦	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧٥,٠٠٨,٠٠٠	٧٥,٠٠٨,٠٠٠	٢-٦	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
١٧٦,٦٢٠,٨٢٢	١٧٦,٥١١,٠١٤		

(أ) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع:

تتكون الاستثمارات المالية المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح	
١٠٢,٣٩٣,٦٩٤	١٣٨,٢٧١,٤٢٦		التكلفة
-	(١٢,٩٢٨,٢٤٣)	١-١-٦	خسارة الانخفاض في القيمة
١٠٢,٣٩٣,٦٩٤	١٢٥,٣٤٣,١٨٣		التكلفة المعدلة
(٧٨٠,٨٧٢)	(٢٣,٨٤٠,١٦٩)		الخسارة غير المحققة
١٠١,٦١٢,٨٢٢	١٠١,٥٠٣,٠١٤		القيمة العادلة

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

٦. الإستثمارات (تابع)

(أ) الإستثمارات المالية المتاحة للبيع (تابع)		القيمة السوقية		التكلفة	
	٢٠١٥م	٢٠١٤م		٢٠١٥م	٢٠١٤م
مجموعة صافولا	١٢,٠٠٧,٣٦٠	١٨,٨٠٩,٣٠٠	١٢,٧٤٩,٧١٧	١٢,٧٤٩,٧١٧	١٢,٧٤٩,٧١٧
الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات	٥,٣٠٩,٣٥٦	١٥,٦٥٨,٦٠٠	٧,٨٨٩,٣٤٨	٧,٨٨٩,٣٤٨	١٢,٢٨٢,٥٧٥
شركة أسمنت القصيم	١٢,٧٥٠,٩٢٠	١٥,٣٣٣,٨٠٠	١٥,٤١٣,٣٢٧	١٥,٤١٣,٣٢٧	١٤,٤٥٠,١٦٣
الشركة السعودية للأسمدة	-	١٢,٣٩٣,٩٢٠	-	-	١٢,٢١٣,٦٥٣
الشركة السعودية للكيمواويات	٨,٥٩٩,٥٠٠	-	١١,٦٩٤,٩٥٥	١١,٦٩٤,٩٥٥	-
شركة اتحاد إتصالات (موبايلي)	٧,٠٧٢,٥٠٠	١٠,٩٧٢,٥٠٠	٧,٠٧٢,٥٠٠	٧,٠٧٢,٥٠٠	٢٠,٠٠٠,٧٤٣
شركة الرياض للتطوير	٩,٣٤٣,٢٠٠	١٠,٤٠٤,٠٠٠	١٢,٥٦٩,٩٤٤	١٢,٥٦٩,٩٤٤	١٢,٥٦٩,٩٤٤
شركة أسمنت ينبع	٧,٤١٧,١٠٠	٩,٦٠٦,٥٩٤	١١,٥٨٢,٧٨٩	١١,٥٨٢,٧٨٩	١٠,٨٤٨,١٠٧
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري	-	٥,٢١٥,٩٣٠	-	-	٤,٣٣٨,٨٤٢
شركة التعدين العربية السعودية	-	٣,٢١٨,١٧٨	-	-	٢,٩٣٩,٩٥٠
مصرف الراجحي	٢,٨٩٦,٢٠٤	-	٢,٨٧٢,٣٥٦	٢,٨٧٢,٣٥٦	-
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	٣,٠٣٣,٠٩٠	-	٤,٩٨٧,٦٨٩	٤,٩٨٧,٦٨٩	-
الشركة السعودية للصناعات الدوائية	٤,٩٨٠,٠٠٠	-	٦,٩٥٥,٧٩٦	٦,٩٥٥,٧٩٦	-
الشركة المتقدمة للبتر وكيمواويات	٢,٤٥٧,٤٢٠	-	٣,١٢٤,١٩٨	٣,١٢٤,١٩٨	-
الشركة السعودية للصناعات الأساسية	٦,٧٣٢,٠٠٠	-	٨,٤٣٠,٥٦٤	٨,٤٣٠,٥٦٤	-
صندوق وساطة للطروحات الأولية	١٨,٩٠٤,٣٦٤	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
	١٠١,٥٠٣,٠١٤	١٠١,٦١٢,٨٢٢	١٢٥,٣٤٣,١٨٣	١٢٥,٣٤٣,١٨٣	١٠٢,٣٩٣,٦٩٤

يتم تحليل الانخفاض في القيمة السوقية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلي:

التكلفة	القيمة السوقية أقل من سنة	الانخفاض	التكلفة	القيمة السوقية أكثر من سنة	الانخفاض
٢٠١٥م					
أوراق مالية	٩٨,٢٧٠,٦٨٣	٧٥,٥٢٦,١٥٠	(٢٢,٧٤٤,٥٣٣)	٧,٠٧٢,٥٠٠	(١٢,٩٢٨,٢٤٣)
صناديق استثمارية	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٤,٣٦٤	(١,٠٩٥,٦٣٦)	-	-
	١١٨,٢٧٠,٦٨٣	٩٤,٤٣٠,٥١٤	(٢٣,٨٤٠,١٦٩)	٧,٠٧٢,٥٠٠	(١٢,٩٢٨,٢٤٣)
٢٠١٣م					
أوراق مالية	١٠٢,٣٩٣,٦٩٤	١٠١,٦١٢,٨٢٢	(٧٨٠,٨٧٢)	-	-
صناديق استثمارية	-	-	-	-	-
	١٠٢,٣٩٣,٦٩٤	١٠١,٦١٢,٨٢٢	(٧٨٠,٨٧٢)	-	-

(١) خسارة الانخفاض في القيمة

تم ملاحظة انخفاض جوهري ومتواصل في القيمة السوقية للاستثمارات في إحدى من الأوراق المالية. ونتيجة لذلك، قامت الشركة بتخفيض تكلفة هذه الأوراق المالية إلى قيمتها السوقية وسجلت خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٢,٩٢٨,٢٤٣ ريال سعودي في قائمة الدخل (٢٠١٤م: لا شيء).

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٦. الاستثمارات (تابع)

(ب) استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

تتكون الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق مما يلي:

إيضاح	٢٠١٤م	٢٠١٣م
١-٢-٦ وديعة وكالة	٣٧,٥٠٨,٠٠٠	٣٧,٥٠٨,٠٠٠
إيداعات مرابحة مع أحد البنوك - ذات استحقاق أصلي أكثر من ثلاثة أشهر	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
٢-٢-٦	٧٥,٠٠٨,٠٠٠	٧٥,٠٠٨,٠٠٠

١-٢-٦ تمثل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق مبالغ مستثمرة بموجب اتفاقية إيداعات وكالة لشركات ("وكالة") عن طريق دويشته بنك إي جي - ماليزيا ("الوكيل") و كيناتجا انفستمنت بنك بيرهاد ("الموكل") نيابة عن الشركة والتي تستحق بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٦ م. تم انشاء الوكالة بهدف:

- شراء استثمارات بقيمة ١٠ مليون دولار أمريكي تشكل جزءاً من وكالة بيرهاد للصكوك العالمية (استثمار ماليزي حكومي)
- تعاملات انتمائية مرتبطة بدويشته بنك سنغافورة التي ترتبط بمجموعة تيكسهونغ للنسيج المحدودة (المنشأة المرجع) تشمل بيع وشراء السلع (زيت النخيل الخام).

تتعرض الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق إلى مخاطر انتمان الديون السيادية (الحكومة الماليزية) ومخاطر إنتمان الأطراف الأخرى (دويشته بنك - سنغافورة).

كما في نهاية السنة، كان لدى الشركة القدرة والنية للاحتفاظ بالاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق ممثلة بواسطة استثمار الحكومة الماليزية والجانب المرتبط بالإنتمان للاستثمار لتاريخ استحقاق الأداة. ولتقييم الانخفاض في قيمة الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق تحصل الشركة على التقييم من دويشته بنك أي جي - سنغافورة.

٢-٢-٦ تستحق إيداعات المرابحة في ٢٤ مارس ٢٠١٦ بنسبة عمولة تبلغ ٣,٧٪ سنوياً (٢٠١٤م: ٣,٧٪ سنوياً).

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٧. ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	أجهزة حاسب آلي	تحسينات على عقارات مستأجرة	المجموع
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م	١٠٧,٥٠٠	٢٤٢,١٧١	٤٥١,٢٨٥	-	٨٠٠,٩٥٦
إضافات خلال السنة	-	٥٣,٧١٩	٥٢,٥٨٥	١٣٢,٧٥٠	٢٣٩,٠٥٤
استبعادات خلال السنة	-	(٤٢,٣٥٠)	-	-	(٤٢,٣٥٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	١٠٧,٥٠٠	٢٥٣,٥٤٠	٥٠٣,٨٧٠	١٣٢,٧٥٠	٩٩٧,٦٦٠
الاستهلاك المتراكم					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م	٣٩,٤١٨	١٣٥,٢٧٦	٤٢٦,٢٢٥	-	٦٠٠,٩١٩
الاستهلاك المحمل على السنة	٢١,٥٠٠	٢٣,٥١٤	٢٣,٣٣١	١٧,٥٨٧	٨٥,٩٣٢
استبعادات خلال السنة	-	(٢٦,٤٠٤)	-	-	(٢٦,٤٠٤)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٦٠,٩١٨	١٣٢,٣٨٦	٤٤٩,٥٥٦	١٧,٥٨٧	٦٦٠,٤٤٧
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٤٦,٥٨٢	١٢١,١٥٤	٥٤,٣١٤	١١٥,١٦٣	٣٣٧,٢١٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٦٨,٠٨٢	١٠٦,٨٩٥	٢٥,٠٦٠	-	٢٠٠,٠٣٧

٨. موجودات غير ملموسة، صافي

التكلفة	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م	-
إضافات خلال السنة	٦٨,٨٩٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٦٨,٨٩٥
الإطفاء المتراكم	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م	-
الإطفاء المحمل على السنة	٤,٩٢٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٤,٩٢٥
صافي القيمة الدفترية	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٦٣,٩٧٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	-

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابييتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

٩. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٣,٨٧٥,٥٨٥	-	مخصص مكافآت الموظفين
٨٠,٠٠٠	١٩٩,٠٠٠	مكافآت مستحقة لاجتماعات مجلس الإدارة واللجان
١٢٦,٢٥٠	٢٠٨,٠٠٠	أتعاب مستحقة للمراجعة واستشاري الزكاة
٥٣,٩٤٧	٥٩,٦٢٥	أتعاب إدارية مستحقة
٢٣,٦٤٥	٣٤,٥٧٥	مصروفات موظفين
٦٧,٥٠٠	٦٧,٥٠٠	رسوم ائكتتاب
-	٤٨,٦٩٦	تكاليف تنفيذ برامج
٨,٧٥٤	٢٠,٠٢٤	مرافق خدمية
٨,٥٦٠	٤٠,٧٨٦	مطلوبات متداولة أخرى
٤,٢٤٤,٢٤١	٦٧٨,٢٠٦	

١٠. الزكاة والضريبة

(أ) يخضع المساهمين السعوديين بالشركة للزكاة وفقاً للوائح مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") المعمول بها في المملكة العربية السعودية. بلغت الزكاة ٣,١٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ٢,٧٥ مليون ريال سعودي) تم تحميلها على المساهمين السعوديين (بنسبة ٧٠,٤٠٪ من رأس المال) ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

يخضع المساهمون غير السعوديين للضريبة وفقاً للوائح مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") المعمول بها في المملكة العربية السعودية. بلغت الضريبة ٠,٢٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: لا شيء) تم تحميلها على المساهمين غير السعوديين (بنسبة ٢٩,٦٠٪ من رأس المال) ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

فيما يلي المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي للسنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٢٥,٧٦٩,٣٩٣	٣,٠٥٤,٤٦٧	الربح المعدل
(٢٧,٥٥٢,٨٥٨)	(١,٤٥٤,٤٢٣)	صافي ربح السنة
(١,٧٨٣,٤٦٥)	١,٦٠٠,٠٤٤	التسويات
		الربح/(الخسارة) الضريبية المعدلة
١٦,٧٨٥,٥٤٦	٣,١٦٧,٩٠٩	حصة المساهمين السعوديين من:
١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	الربح الضريبي المعدل
		رأس المال
(٢١٧,٨٧٦)	(٣٧٥,١٤٣)	(خصومات)/إضافات
(٧١,٥٣٥,٤٢٧)	(٣٧,٩٤٥,٩٠٧)	الموجودات الثابتة، صافي
(٣٢,٤٩٢,٢٩٧)	(١٤,١٦٤,٠٩١)	الاستثمارات، صافي
(٣٣٦,٢١٤)	(١,٥٧٤,٧٤١)	خسائر متراكمة
٨٨,٢٠٣,٧٣٢	١٢٥,١٠٨,٠٢٧	أخرى
		الوعاء الزكوي

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٠. الزكاة والضريبة (يتبع)

ب) الزكاة والضريبة المستحقة

فيما يلي حركة الزكاة والضريبة المستحقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٢,٨٠٥,٤٤٦	٣,٣٧٣,٧٤٦
٢,٧٥٣,٨٣٩	٣,١٨٦,٢٤٣
-	٢٤٠,٠٠٧
٢,٧٥٣,٨٣٩	٣,٤٢٦,٢٥٠
(٢,١٨٥,٥٣٩)	(٢,٢٦٣,٦٣٥)
٣,٣٧٣,٧٤٦	٤,٥٣٦,٣٦١

الرصيد في ١ يناير

يضاف: المحمل خلال السنة - زكاة

المحمل خلال السنة - ضريبة

يخصم: المدفوع خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر

ج) موقف الربط

تم تقديم جميع الإقرارات الزكوية والضريبية حتى السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م إلى مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). إلا أنه لم يتم الربط النهائي من المصلحة على السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

استلمت الشركة خطاب من المصلحة يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م تطالب فيه المصلحة بالتزامات زكوية إضافية بقيمة ٩٩٠,٠٤٩ ريال سعودي بسبب عدك السماح بخضم استثمارات من الوعاء الزكوي للشركة. قدمت الشركة اعتراض وهو تحت الفحص من قبل المصلحة.

إن الإقرارات الزكوية والضريبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م سيستحق تقديمها في أو قبل ٣٠ أبريل ٢٠١٦ م.

١١. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع على ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١٤ م: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٢. الإحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي ربحها السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يصل هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. لم تقم الشركة بتحويل أي مبالغ إلى الإحتياطي النظامي بسبب الخسائر المتراكمة المرحلة.

١٣. إيرادات خدمات استشارية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
١,١٧٥,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
٩٣١,٠٩٤	٢,٦٠٢,٨٧٥
٢,١٠٦,٠٩٤	٦,٦٠٢,٨٧٥

أتعاب معاملات

أتعاب المحامي

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيٲال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

١٤. مصروفات عمومية وإدارية أخرى

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٢٦٤,٨٤١	٩١٨,٣٩٢	مصروف تمويل شركات
٥٦٣,٠٠٠	٦٣٣,٠٠٠	أتعاب مهنية
٣٦٧,٧١٣	٣٥٢,٤٤٥	تأمين
٢٣٣,٨٦٣	٢٩٥,٩٤٨	نفقات اجتماع المجلس
١١٢,٥٠٠	١١٨,٦٨٩	أتعاب إدارية
١٠٦,٥٢٠	١٠٧,٠٤٠	إصلاح وصيانة
٢٤,٥٢٩	٩٩,٤٩٤	مطبوعات وقرطاسية
١٤١,٨٢٠	٨٠,٩١٣	مصروفات سفر
٢٦٠,٦٦٨	٢٦٦,٩٢٧	مصروفات أخرى
٢,٠٧٥,٤٥٤	٢,٨٧٢,٨٤٨	

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة خلال نشاطها الاعتيادي مع أطراف ذات علاقة والتي تتم بموجب شروط متفق عليها بين الطرفين ومعتمدة من قبل الإدارة. وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد الختامي مدين/دائن		مبلغ المعاملة خلال السنة		الطرف ذو العلاقة
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	
				بنك كينانجا للاستثمار - بيرهاد (كي أي بي بي):
(٥٣,٩٤٧)	(٥٩,٦٢٥)	١١٢,٥٠٠	١١٨,٦٨٩	- أتعاب إدارة
				صندوق ميتا ميد
٣٩,٤٣٧	٩١,٠١٤	١٨٣,٩٠٦	٢٠٠,٦٢٥	- إيرادات أتعاب إدارية
				صندوق وساطة للطروحات الأولية
	٧٢٠,٣٤١		٢,٥٧٤,٤٤٧	- إيرادات أتعاب إدارية
				المديرين
(٨٠,٠٠٠)	(١٩٩,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	- مكافأة اجتماعات/استرداد مصروفات موظفي الإدارة العليا
-	-	٦,٧٩٥,٥٩١	٣,٩٨٢,٦٧٩	- رواتب ومزايا أخرى

١٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بقسمة صافي الربح التشغيلي للسنة على ٢٥ مليون سهم.

تم احتساب صافي الربح للسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بقسمة صافي ربح السنة لمالكي الأسهم على ٢٥ مليون سهم.

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٧. موجودات محتفظ بها كأمانة

تحتفظ الشركة بأموال مستلمة من العملاء كأمانة والتي سيتم استخدامها في أنشطة العملاء التجارية وفقاً لتعليمات وتوجيهات من العملاء. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بلغت هذه الأرصدة ٧٨,٦٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣١,٣٨ مليون ريال سعودي). وحيث أن الشركة تقوم بدور أمين الحفظ تعامل هذه الأرصدة كبنود خارج قائمة المركز المالي.

١٨. المتطلبات التنظيمية ونسبة كفاية 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 الشركة باحتساب الحد الأدنى لرأس مالها المطلوب ونسب كفاية رأس المال كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	قاعدة رأس المال:
٢٠٧,٧٢٥,٨٢٦	١٨٤,٢٣٠,٧٧٦	الشريحة الأولى لرأس المال
--	--	الشريحة الثانية لرأس المال
٢٠٧,٧٢٥,٨٢٦	١٨٤,٢٣٠,٧٧٦	إجمالي قاعدة رأس المال
		الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال:
١,٥١٢,٤٢٠	١,٥١٢,٣٧٣	مخاطر السوق
٣٠,٨٢٧,٩٦٠	٢٨,٨٥٥,٩٩٦	مخاطر الائتمان
٢,٨٧٦,٧٥٠	٣,١٨١,٢٩١	مخاطر العمليات
٣٥,٢١٧,١٣٠	٣٣,٥٤٩,٦٦١	إجمالي الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال
		نسبة كفاية رأس المال:
١٧٢,٥٠٨,٦٩٦	١٥٠,٦٨١,١١٥	الفاصل/العجز في رأس المال
٥,٩٠	٥,٤٩	إجمالي نسبة رأس المال (مرات)

(أ) تتكون قاعدة رأس مال الشركة مما يلي:

- الشريحة الأولى لرأس المال والتي تتكون من رأس المال المدفوع والأرباح المبقة والاحتياطيات باستثناء احتياطيات إعادة التقييم بالإضافة إلى خصميات محددة وفقاً للقواعد.

- الشريحة الثانية لرأس المال والتي تتكون من احتياطيات إعادة التقييم بالإضافة إلى خصميات محددة وفقاً للقواعد.

(ب) يتم احتساب الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال التي تتعلق بمخاطر السوق والائتمان والعمليات وفقاً للمتطلبات المحددة في القواعد.

(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.

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٩. عقود تأجير تشغيلي

- (أ) لدى الشركة عقود تأجير تشغيلي لمكاتبها. إن العقود هي لفترة أولية تمتد لخمس سنوات. إن مصروفات الإيجار البالغة ٥٠٧,٦٠٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م يتم قيدها في قائمة الدخل.
- (ب) كما في ٣١ ديسمبر، فيما يلي التزامات الشركة بموجب عقود التأجير التشغيلي غير القابلة للإلغاء:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	خلال سنة واحدة من سنتين إلى خمس سنوات
٥٠٧,٦٠٠	٥٠٧,٦٠٠	
١,٥٢٢,٨٠٠	١,٠١٥,٢٠٠	
٢,٠٣٠,٤٠٠	١,٥٢٢,٨٠٠	

٢٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة للموجودات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف ذو علم وراغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك، والعمولات المستحقة على إيداعات المربحة والاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق، والأتعاب المستحقة، والاستثمارات المتاحة للبيع، والاستثمارات المحتفظ لبها لتاريخ الاستحقاق، والموجودات المتداولة الأخرى، بينما تتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة، والمكافآت المستحقة للموظفين، وبعض المطلوبات الأخرى.

وحيث يتم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة، قد تنتج بعض الفروقات بين القيم الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. إن الأرصدة لدى البنوك وإيداعات المربحة والعمولات المستحقة عليها والرسوم المستحقة والاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق هي الفئة الأهم من الموجودات المالية التي تتعرض لمخاطر ائتمانية. يتم إيداع النقد لدى البنوك وإيداعات المربحة والاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وعليه فإن المخاطر الائتمانية محدودة.

بالنسبة لمخاطر الائتمان المتعلقة بالاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق الرجاء الرجوع إلى إيضاح ٦-٢ لهذه القوائم المالية.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر التي قد تحدث نتيجة تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أوضاع السوق مثل أسعار العمولة الخاصة وأسعار الأسهم وأسعار صرف العملات.

شركة الوساطة المالية
(وساطة كابيتال)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر أسعار العملات الخاصة

تنشأ مخاطر معدلات العملات الخاصة من احتمالية تأثير التغيرات في أسعار العملات على القيمة العادلة أو على التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية. وللمحد من هذه المخاطر، تقوم الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات بصورة منتظمة.

مخاطر أسعار الأسهم

تتمثل مخاطر أسعار الأسهم في مخاطر انخفاض القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم نتيجة التغير في مستويات الأرقام القياسية لسوق الأسهم وقيمة أسهم كل استثمار. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الأسهم والتي تنتج عن استثماراتها في الأسهم.

قامت الشركة بوضع إرشادات لإدارة المخاطر من خلال تنويع محفظتها الاستثمارية حسب تركيز القطاعات.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في احتمال تذبذب قيمة أداة مالية ما نظراً للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ويتم معاملات الشركة بشكل أساسي بالريال السعودي ولا يعتبر التعرض لغير عملة النشاط الرئيسي كبيراً. لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة في العملات الأجنبية حيث إن سعر صرف الريال السعودي لعملة الدولار الأمريكي ثابت وبالتالي لا تتعرض الشركة لمخاطر العملات في المعاملات التي تتم بالدولار الأمريكي. تراقب الشركة عن قرب التذبذبات في العملات الأجنبية لتقليل المخاطر.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم المقدرة على توفير التمويل اللازم للوفاء بالتزاماته تجاه الأداة المالية. تحدث مخاطر السيولة نتيجة عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تضمنت الموجودات المالية للشركة كما في نهاية السنة بصورة أساسية الأرصدة البنكية وإيداعات المراجعة والاستثمارات المتاحة للبيع والتي يمكن استخدامها لمقابلة متطلبات السيولة.

تتم مراقبة مخاطر السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات الشركة المستقبلية.

٢١. موافقة مجلس الإدارة على القوائم المالية

تم الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ الموافق ١٦ فبراير ٢٠١٦ م.