

شركة الإمارات دبي الوطني كابيتال السعودية المحدودة

(شركة ذات مسئولية محدودة)

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

هاتف: ٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY

نبلي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات إلى الشركاء في شركة الإمارات دبي الوطني كابيتال السعودية المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإمارات دبي الوطني كابيتال السعودية المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتفديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢- تتفق مع نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت الانتباه

مع عدم التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٢) حول القوائم المالية والذي يشير أن الشركة قامت باتخاذ بعض الإجراءات النظامية المبين تفاصيلها في الإيضاح (٢) وذلك للوفاء بمتطلبات نظام الشركات السعودي في حالة تجاوز الخسائر نصف رأس المال. عليه، وبتاريخ هذا التقرير لم يتم نشر هذا القرار في الجريدة الرسمية بعد.

عن إرنست و يونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ٢١ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ
(٣٠ مارس ٢٠١٦)

شركة الإمارات دبي الوطني كابيتال السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧,٨٦٢,٨٩٨	٦,١٠٨,٠١٢	٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٥	ودائع لأجل
٩٩١,٢٦٦	١,١٠٧,٤٩٢	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٣,٤٣٢,٥١٠	٢,١٨١,١٦٤	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٧,٢٨٦,٦٧٤	٦٢,٣٩٦,٦٦٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٩٩,٧٧٨	٢٢١,٢٥٣	٧	أثاث ومعدات
٢٧,٤٨٦,٤٥٢	٦٢,٦١٧,٩٢١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٧٢,٦٨٥	٥١٨,٣١٩	٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٦٩٩,٣٦٦	١,١١١,٤٨٥	٩	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٣,٣٧٨,٤٨٣	٣,٣٩٢,١٩٣	١٠	زكاة مستحقة
٥,٢٥٠,٥٣٤	٥,٠٢١,٩٩٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٥٦,٤١٩	١,١٧٧,٧٨٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨ب (٢)	قرض ثانوي
١٥,٨٥٦,٤١٩	١٦,١٧٧,٧٨٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢١,١٠٦,٩٥٣	٢١,١٩٩,٧٨٥		إجمالي المطلوبات
			حقوق الشركاء
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
(٧٣,٦٢٠,٥٠١)	(٧٣,٥٨١,٨٦٤)		خسائر متراكمة
٦,٣٧٩,٤٩٩	٤١,٤١٨,١٣٦		إجمالي حقوق الشركاء
٢٧,٤٨٦,٤٥٢	٦٢,٦١٧,٩٢١		إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الإمارات دبي الوطني كابيتال السعودية المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٤٨٠,٦٠٥	١,٢٢٥,٣٧٧	١٣	الإيرادات
٨٣٥,١٣٦	٣,٠٢٣,٢٨٦	٨	إيرادات خدمات الوساطة، صافي
١,٩٢٩,٦٩٤	٢,٦٢٥,٠٠٠	د٨	أتعاب إحالة
٨٦٧,٣٨٣	-	٨ ج(٢)	أتعاب إدارة
٤,١٠٤,٨٢٨	٤,٧٨٥,٧٥٧		عمولة عملية اكتتاب عام
			أتعاب حفظ
٩,٢١٧,٦٤٦	١١,٦٥٩,٤٢٠		
(١٠,٨٧٣,٤٧٩)	(١٢,٤٠٨,٣٤٦)	١٤	المصاريف العمومية والإدارية
(١,٦٥٥,٨٣٣)	(٧٤٨,٩٢٦)		الخسارة من العمليات الرئيسية
١,١٨٣,٣٨٦	٨٧٥,٠٩٥	١٥	إيرادات أخرى
٥٥٨,٤٥٥	٢٤١,٣٥٥	٨	إيرادات تمويل
(٥٥٨,٥٣٤)	(١٥٧,٠٢٦)	٨	تكاليف تمويل
(٤٧٢,٥٢٦)	٢١٠,٤٩٨		الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
(٣,٢١٨,٠٧٤)	(١٧١,٨٦١)	١٠	الزكاة
(٣,٦٩٠,٦٠٠)	٣٨,٦٣٧		صافي دخل (خسارة) السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الإمارات دبي الوطني كابيتال السعودية المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاح
		النشاطات التشغيلية
(٤٧٢,٥٢٦)	٢١٠,٤٩٨	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة التعديلات لـ:
٣٢٦,٥٣٨	٦٩,٣٦٩	٧ استهلاك
٥٣٣,٩٢٩	٣٢١,٣٦٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(٣٨,١٠٠)	١٥ مكاسب من استبعاد أثاث ومعدات
٣٨٧,٩٤١	٥٦٣,١٣٦	
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل تغيرات رأس المال العامل:
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣,١٢٨,٩٠٧	(١١٦,٢٢٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
(١,٣١٤,٨٣٧)	١,٢٥١,٣٤٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٣٤٨,٤٨٥)	(٥٨٧,٨٨١)	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(٩٢٨,٤٤٢)	٣٤٥,٦٣٤	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٩٢٥,٠٨٤	١,٤٥٦,٠٠٩	النقدية من العمليات
(١٨,٠٥٧)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٩,٥٩١)	(١٥٨,١٥١)	١٠ زكاة مدفوعة
٨٦٧,٤٣٦	١,٢٩٧,٨٥٨	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
		وديعة لأجل
-	(٣٨,٠٠٠,٠٠٠)	متحصلات من استحقاق وديعة لأجل
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	شراء أثاث ومعدات
(١١٦,٧٠١)	(٩٠,٨٤٤)	٧ متحصلات من استبعاد أثاث ومعدات
-	٣٨,١٠٠	
٣٤,٨٨٣,٢٩٩	(٣٨,٠٥٢,٧٤٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
		مساهمة في زيادة رأس المال
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من استحقاق قرض ثانوي
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
٧٥٠,٧٣٥	(١,٧٥٤,٨٨٦)	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٧,١١٢,١٦٣	٧,٨٦٢,٨٩٨	٤ النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٧,٨٦٢,٨٩٨	٦,١٠٨,٠١٢	٤ النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الإمارات دبي الوطني كابيتال السعودية المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	الزيادة المقترحة في رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٠,٠٧٠,٠٩٩	(٦٩,٩٢٩,٩٠١)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة في رأس المال (إيضاح ١١)
(٣,٦٩٠,٦٠٠)	(٣,٦٩٠,٦٠٠)	-	-	صافي خسارة السنة
٦,٣٧٩,٤٩٩	(٧٣,٦٢٠,٥٠١)	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال (إيضاح ١١)
٣٨,٦٣٧	٣٨,٦٣٧	-	-	صافي دخل السنة
٤١,٤١٨,١٣٦	(٧٣,٥٨١,٨٦٤)	-	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١ النشاطات

شركة الإمارات دبي الوطني كابيتال السعودية المحدودة ("الشركة")، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٨٤٧٦ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠٠٨).
الشركة مملوكة بصورة مباشرة وغير مباشرة لبنك الإمارات دبي الوطني والمشار إليه بـ "البنك" في هذه القوائم المالية. تم تأسيس البنك في الإمارات العربية المتحدة بموجب قرار رئيس دولة الإمارات العربية المتحدة المؤرخ في ٢٧ مارس ١٩٧٧.
الشركة مرخص لها التعامل بصفة أصيل ووكيل التعهد بالتغطية والإدارة والترتيب وتقديم المشورة والحفظ بالأوراق المالية.

٢ الخسائر المتراكمة والمبدأ المحاسبي الأساسي

تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ المالي نصف رأسمالها. وتنص المادة (١٨٠) نظام الشركات السعودي بأن يقوم المدراء في مثل هذه الأحوال بدعوة الشركاء للاجتماع وذلك للنظر في استمرار الشركة في أعمالها وتقديم الدعم المالي أو حلها قبل انتهاء أجلها.
بعد نهاية السنة، اتخذ الشركاء قرارات يؤكدون فيه استمرار الشركة في أعمالها وتقديم الدعم المالي الكافي لها لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها حال استحقاقها. عليه، لم يتم نشر القرار في الجريدة الرسمية بعد.
بناء على التعهد من الشركاء، كما هو مبين أعلاه، تم إعداد هذه القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ الاستمرارية

٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، إلا أن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

العملة الرئيسية والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للشركة.

إثبات الإيرادات

أتعاب الإدارة

يتم إثبات الأتعاب المحملة لقاء إدارة الصناديق الاستثمارية والمحافظ الخاصة كإيرادات بشكل نسبي عند تقديم الخدمات. ويتم إثبات أتعاب الاكتتاب من الصناديق عند اكتتاب المستثمرين فيها. يتم إثبات أتعاب الأداء في نهاية السنة في حالة تحقيق الأرباح للأهداف السنوية المحددة مسبقاً.

دخل العمولة الخاصة

يتم إثبات دخل العمولات الخاصة على أساس العائد الفعلي.

دخل الوساطة/ الاكتتاب العام

يتم إثبات إيرادات المعاملات مثل خدمات الوساطة التي تقدم فواتيرها للعملاء عند إتمام الصفقة أو استحقاق الإيرادات حسبما يكون مناسباً.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إثبات الإيرادات - تتمة

دخل المشورة

يتم إثبات إيرادات خدمات المشورة بناءً على عقود الخدمات ذات الصلة أو على أساس زمني نسبي.

الأثاث والمعدات

يظهر الأثاث والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للأثاث والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل. يتم رسمله التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة المالية السعودية، ويحمل المخصص على قائمة الدخل.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء أ قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المعاملات بالعملة الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. وبعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل .

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، والودائع لأجل وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المصاريف

تصنف كافة المصاريف كمصاريف عمومية وإدارية.

شركة الإمارات دبي الوطني كإيبتال السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

		٤
		النقدية وشبه النقدية
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٣	١٧	نقد في الصندوق
٧,٨٦٢,٧١٥	٦,١٠٧,٩٩٥	رصيد لدى البنك
<u>٢٧,٨٦٢,٨٩٨</u>	<u>٦,١٠٨,٠١٢</u>	

		٥
		الودائع لأجل
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	وديعة لأجل (أنظر الإيضاح (١) أدناه)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع نظامية (أنظر الإيضاح (٢) أدناه)
<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	

١ - تمثل الوديعة لأجل مبلغ مودع لدى بنك الإمارات دبي الوطني - فرع الرياض ("الفرع") وفترة استحقاقها الأصلية تزيد عن ثلاثة أشهر. تحمل الوديعة لأجل عمولة سنوية بمعدل ١,٥% وتستحق في ٨ مايو ٢٠١٦.

٢ - تمثل الوديعة النظامية مبلغ مودع لدى بنك الإمارات دبي الوطني - فرع الرياض ("الفرع") بناء على متطلبات هيئة السوق المالية.

عليه، تخضع استخدام هذه الوديعة إلى موافقة هيئة السوق المالية، وفترة استحقاقها الأصلية تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل عمولة سنوية بمعدل ١,١٨% (٢٠١٤: ١,١٠% في السنة). تستحق الوديعة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٤: ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

		٦
		المصاريف المدفوعة مقدماً والمديون الآخرون
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧٦,٤٨٨	٩٤١,٨٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٨٤,٣٢٩	عمولة مستحقة
-	٦٦,١١٣	أتعاب مستحقة
١٤,٧٧٨	١٥,٢٢٣	مديون آخرون
<u>٩٩١,٢٦٦</u>	<u>١,١٠٧,٤٩٢</u>	

شركة الإمارات دبي الوطني كابيتال السعودية المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٧ الأثاث والمعدات

تستهلك تكلفة الأثاث والمعدات بطريقة القسط الثابت حسب الأعمار الإنتاجية المقررة على النحو التالي:

تصنيفات المياني المستأجرة	٥ سنوات
المعدات المكتبية وأجهزة الحاسب الآلي	٤ سنوات
البرامج	٤ سنوات

الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	البرامج ريال سعودي	الأثاث والتركيبات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	المعدات المكتبية وأجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	الأثاث والتركيبات ريال سعودي	تصنيفات المياني المستأجرة ريال سعودي	التكلفة: في بداية السنة الإضافات خلال السنة الاستبعادات في نهاية السنة	الاستهلاك: في بداية السنة المحمل للسنة الاستبعادات في نهاية السنة	صافي القيمة التقديرية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٩,٢٢٧,٩٨٤	٩,٣٨٤,٦٨٥	٣٨٥,٧٠٣	١,٥٥٥,٣٦٨	٧٧,٥٠٠	٢,٢١٥,٢٧٢	١,٥٥٥,٣٦٨	٥,١٥٠,٨٤٢	٥,١٥٠,٨٤٢			
١١٦,٧٠١	٩٠,٨٤٤	٧٥,٠٢٤	-	-	١٥,٨٢٠	-	-	-			
-	(٧٧,٥٠٠)	-	-	(٧٧,٥٠٠)	-	-	-	-			
٩,٣٨٤,٦٨٥	٩,٣٩٨,٠٢٩	٤٦٠,٧٢٧	١,٥٥٥,٣٦٨	-	٢,٢٣١,٠٩٢	١,٥٥٥,٣٦٨	٥,١٥٠,٨٤٢	٥,١٥٠,٨٤٢			
٨,٨٥٨,٣٦٩	٩,١٨٤,٩٠٧	٣٨٥,٧٠٣	١,٥٥٣,٣٣٧	٧٧,٥٠٠	٢,٠١٨,٠٤١	١,٥٥٣,٣٣٧	٥,١٥٠,٣٢٦	٥,١٥٠,٣٢٦			
٣٢٦,٥٣٨	٦٩,٣٦٩	٤,٦٨٩	١,٤٩٢	-	٦٢,٦٧٢	١,٤٩٢	٥١٦	٥١٦			
-	(٧٧,٥٠٠)	-	-	(٧٧,٥٠٠)	-	-	-	-			
٩,١٨٤,٩٠٧	٩,١٧٦,٧٧٦	٣٩٠,٣٩٢	١,٥٥٤,٨٢٩	-	٢,٠٨٠,٧١٣	١,٥٥٤,٨٢٩	٥,١٥٠,٨٤٢	٥,١٥٠,٨٤٢			
	٢٢١,٢٥٣	٧٠,٣٣٥	٥٣٩	-	١٥٠,٣٧٩	٥٣٩	-	-			
١٩٩,٧٧٨		-	٢,٠٣١	-	١٩٧,٢٣١	٢,٠٣١	٥١٦	٥١٦			

٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة وأرصدها في نهاية السنة:

مبلغ المعاملة		إيضاح	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي			
	٨٤,٣٢٩	٥	إيرادات تمويل (غير نظامية)	مساهم
٥٥٨,٤٥٥	١٥٧,٠٢٦	٨ ب (٢)	إيرادات تمويل	مساهم ("البنك")
(٥٥٨,٥٣٤)	(١٥٧,٠٢٦)	٨ ب (٢)	تكاليف تمويل	
١,١٨٣,٣٨٦	٥٢٠,٣٦٢	٨ ب (٣)	إعادة تحميل تكاليف موظفين	
٤,٠٧٣,١٩٨	٤,٤٧٣,١٢٦	٨ ب (٤)	أتعاب حفظ	
١١٢,٥٠٠	١٦١,٤٠٤	٨ ب (٥)	أتعاب إحالة	
٧٤٤,٩٧٥	٧٠٩,٩٤٠	٨ ب (٦)	تكاليف أخرى	
٧٢٢,٦٣٦	٢,٨٦١,٨٨٢	٧ ج (١)	أتعاب إحالة	جهات منتسبة

أ) المبالغ المستحقة من وإلى الجهات ذات العلاقة مبينة في قائمة المركز المالي.

١) المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

الرصيد		الجهة ذات العلاقة
٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
١,٨١٤,٧٥٠	٥٤١,٢٣٥	بنك الإمارات دبي الوطني- دبي للخدمات البنكية الخاصة
٢٢٤,٣٢٦	-	بنك الإمارات دبي الوطني - دبي
١,٠٨٢,٠٨٦	٨٢٥,٥٤٥	بنك الإمارات دبي الوطني - فرع الرياض ("الفرع")
٣١١,٣٤٨	٨١٤,٣٨٤	شركة الإمارات دبي الوطني لإدارة الأصول المحدودة
٣,٤٣٢,٥١٠	٢,١٨١,١٦٤	

٢) المبالغ المستحقة إلى الجهة ذات العلاقة

الرصيد		الجهة ذات العلاقة
٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
١٧٢,٦٨٥	٤٩٩,٧١١	بنك الإمارات دبي الوطني - شركة مساهمة عامة ("البنك")
-	١٨,٦٠٨	بنك الإمارات دبي الوطني - للأوراق المالية
١٧٢,٦٨٥	٥١٨,٣١٩	

تتضمن الجهات ذات العلاقة التابعة للشركة للشركاء بها والشركات المنتسبة لهم. تقوم الشركة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التابعة لها خلال دورة أعمالها العادية. وتتم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفق شروط متفق عليها من كلا الطرفين ومعتمدة من قبل إدارة الشركة.

٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمة

ب - المعاملات مع البنك

١ (الخدمات البنكية

يعتبر البنك هو البنك الذي تتعامل معه الشركة من خلال فرعه بالرياض ("الفرع"). ويوجد مبلغ قدره ٥٩,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٢,٨ مليون ريال سعودي) محتفظ به في حساب جاري وودائع لدى الفرع بتاريخ قائمة المركز المالي (أنظر إيضاحي ٤ و ٥).

٢ (القرض الثانوي للوفاء بالمتطلبات النظامية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كان لدى الشركة قرض ثانوي حصلت عليه من الفرع قدره ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٥ مليون ريال سعودي) من أجل الوفاء بالمتطلبات النظامية. وقد تم إيداع المبالغ المستلمة كودائع لأجل لدى الفرع. وقد تم التعاقد على نفس معدلات العمولة بالنسبة للقرض والودائع. إن مدة القرض الثانوي خمس سنوات تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ولا يمكن سحبه بدون الموافقة المسبقة من هيئة السوق المالية.

٣ (تكاليف الموظفين

وفقاً للاتفاقية المبرمة مع مجموعة الخدمات البنكية الخاصة بالبنك، قامت الشركة بإعادة تحميل تكاليف موظفي الخدمات البنكية الخاصة وقدرها ٠,٥٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١,١٨ مليون ريال سعودي).

٤ (أتعاب الحفظ

وفقاً للاتفاقية المبرمة مع مجموعة الخدمات البنكية للأعمال بالفرع، تقوم الشركة بتحميل أتعاب حفظ عن الأسهم المحتفظ بها نيابة عن الفرع. وقد بلغت الأتعاب المحملة لعام ٢٠١٥ مبلغ ٠,٧٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٠,١٣٤ مليون ريال سعودي).

وفقاً للاتفاقية المبرمة مع مجموعة الخدمات البنكية الخاصة بالفرع، تقوم الشركة بتحميل أتعاب حفظ عن الأسهم المحتفظ بها نيابة عن الفرع. بلغ إجمالي المحمل لعام ٢٠١٥ مبلغ ٠,٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٠,١٨ مليون ريال سعودي).

إضافة إلى ذلك، ووفقاً للاتفاقية المبرمة مع مجموعة الخدمات البنكية الخاصة بالفرع، تقوم الشركة باستلام دخل عمولة قدره ٥٠% كأتعاب حفظ عن الأسهم المحتفظ بها نيابة عن الفرع. بلغ المبلغ المحمل للسنة ٢,٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣,٧٦ مليون ريال سعودي).

٥ (أتعاب الإحالة

أبرمت الشركة اتفاقية مع مجموعة الخدمات البنكية الخاصة بالبنك في دبي تستلم الشركة بموجبها أتعاب إحالة لقاء تقديم العملاء إلى البنك. سجلت الشركة أتعاب لعام ٢٠١٥ قدرها ٠,١٦١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٠,١١٢ مليون ريال سعودي) في هذا الشأن.

٦ (اتفاقية تقاسم التكاليف الأخرى

تقوم الشركة خلال دورة أعمالها العادية بإجراء معاملات مع الفرع. وعليه، يتم تقاسم التكاليف الخاصة بالمباني ومصاريف الإيجار وصيانة تقنية المعلومات. قامت الشركة بتحميل مبلغ قدره ٠,٧١ مليون ريال سعودي على الفرع خلال ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٠,٧٤ مليون ريال سعودي).

من ٢٠١٤، بدأ البنك تحميل الشركة حصة بتكاليف الخدمات المشتركة وبالإضافة من ٢٠١٥ بدأ البنك أيضاً تحميل مصاريف أمتياز.

ج (المعاملات مع الجهة المنتسبة

١ (أتعاب الإحالة

أبرمت الشركة اتفاقية مع الجهة المنتسبة تستلم الشركة بموجبها عمولة على الموجودات المدارة من قبل الجهة المنتسبة. سجلت الشركة أتعاب قدرها ٢,٨٦ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٠,٧٢ مليون ريال سعودي).

٢ (العمولة على عمليات الاكتتاب العام

يمثل هذا البند عمولة مستلمة من جهة منتسبة لقاء ترتيب اكتتاب عملائها في المملكة العربية السعودية في عمليات الاكتتاب العام في الإمارات العربية المتحدة خلال عام ٢٠١٤. لم يتم الدخول في مثل هذا الاكتتاب من قبل عملاء الشركة خلال العام ٢٠١٥.

٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمة

ج) المعاملات مع الصناديق المدارة

تقوم الشركة بالتعامل كمدير صندوق لصندوق الضيافة العقاري. طبقاً للاتفاقية تقوم الشركة بتحميل أتعاب إدارة بواقع ٢,٥% سنوياً من القيمة الدفترية الأصلية للصندوق.

٩ المبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٤٨,١١٦	٥٦٠,٥٤٢	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٢٧,٣١٥	١٠٥,٢٤٣	ضريبة استقطاع مستحقة
٣٢٣,٩٣٥	٤٤٥,٧٠٠	مبالغ مستحقة الدفع للموظفين
<u>١,٦٩٩,٣٦٦</u>	<u>١,١١١,٤٨٥</u>	

١٠ الزكاة

المحملة للسنة

بلغت الزكاة المحملة للسنة الحالية مبلغ ١٧١,٨٦١ ريال سعودي (٢٠١٤: ٣,٢١٨,٠٧٤ ريال سعودي). تشمل الزكاة المحملة لعام ٢٠١٤ على تسوية زكاة متعلقة بسنوات سابقة وقدرها ٣,٠٦١,٤٤٧ ريال سعودي.

فيما يلي ملخصاً بالبند المدرجة في الوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٧٠,٠٩٩	٦,٣٧٩,٤٩٩	حقوق الشركاء
٥٠٠,٩٥٦	٤,٠٧٦,٧٥١	مخصصات أول المدة وتسويات أخرى
(٤,٠٩٥,٨٨٩)	(٣,٦٣٥,٠٣٤)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
٦,٤٧٥,١٦٦	٦,٨٢١,٢١٦	
(٢١٠,٠٨٦)	٥٣,٢٢٠	الدخل المعدل (الخسارة المعدلة) للسنة
<u>٦,٢٦٥,٠٨٠</u>	<u>٦,٨٧٤,٤٣٦</u>	وعاء الزكاة

نشأت الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة أساسية نتيجة للمخصصات غير المسموح بها عند حساب الدخل الخاضع للزكاة (الخسارة المعدلة).

حركة المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠,٠٠٠	٣,٣٧٨,٤٨٣	في بداية السنة
١٥٦,٦٢٧	١٧١,٨٦١	مجنب خلال السنة
٣,٠٦١,٤٤٧	-	تسوية سنة سابقة
(٣٩,٥٩١)	(١٥٨,١٥١)	مدفوع خلال السنة
<u>٣,٣٧٨,٤٨٣</u>	<u>٣,٣٩٢,١٩٣</u>	في نهاية السنة

١٠ الزكاة- تتمة

الربوط الزكوية والالتزامات المحتملة

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن جميع الأعوام حتى عام ٢٠١٤ إلى مصلحة الزكاة والدخل. وعليه، ولم يتم إجراء الربوط من قبل المصلحة بعد للأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤.

قامت مصلحة الزكاة والدخل بإجراء الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ وطالبت الشركة فيها بسداد زكاة إضافية قدرها ٣,٢٢١,٨٥٦ ريال سعودي عن السنوات المذكورة. قدمت الشركة اعتراض على هذه الربوط لدى المصلحة ولم تستلم الشركة بعد أي رد من المصلحة في هذا الشأن. وقد قامت إدارة الشركة بتجنيب مخصص للمبلغ المقدر الذي طالبت به المصلحة وفقاً لأفضل تقديرات لها بشأن مخصص تلك القضية.

ومن المحتمل أن تقوم مصلحة الزكاة والدخل بمطالبة الشركة بالتزام زكوي إضافي عن السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤. ونظراً لعدم إجراء المصلحة للربوط الزكوية لهذه السنوات ولحقيقة ان الشركة قدمت اعتراض على الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١، فإنه لم يتم تجنيب مخصص لقاء ذلك في القوائم المالية.

١١ رأس المال

يتكون رأس المال من ١١٥,٠٠٠ حصة (٢٠١٤: ٨٠,٠٠٠ حصة)، قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي. إن رأس المال موزع على النحو التالي:

اسم الشركة	٢٠١٥		٢٠١٤	
	عدد الأسهم	النسبة %	عدد الأسهم	النسبة %
شركة الإمارات دبي الوطني كابييتال	١٠٩,٢٥٠,٠٠٠	٩٥%	٧٦,٠٠٠	٩٥%
شركة الإمارات للخدمات المالية - دبي	٥,٧٥٠,٠٠٠	٥%	٤,٠٠٠	٥%

في عام ٢٠١٣، اجتمع الشركاء وقرروا زيادة رأس المال بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٥,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي) وذلك من خلال السداد نقداً. عليه، تم إكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة في ٢٠١٤. خلال ٢٠١٥، اجتمع الشركاء وقرروا زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٥,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي) من خلال السداد نقداً. تم إكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الخصوص.

١٢ الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب تحويل ١٠% من صافي دخل السنة بعد الزكاة إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع. ونظراً للخسائر المتراكمة للشركة، فإنه لم يتم إجراء مثل هذا التحويل.

١٣ إيرادات خدمات الوساطة، صافي

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٢٠,٠٧٧	١,٦١٠,٤١١
(٥٣٩,٤٧٢)	(٣٨٥,٠٣٤)
<u>١,٤٨٠,٦٠٥</u>	<u>١,٢٢٥,٣٧٧</u>

إيرادات خدمات الوساطة، صافي
مصاريف خدمات الوساطة

شركة الإمارات دبي الوطني كابيتال السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٤ المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٠٣٩,٠١٦	٧,١٩٠,٥٦٩	رواتب وما في حكمها
١,٠٣٤,٧٤٥	١,١١٧,٠٩٧	إصلاح وصيانة
٨٦٩,٧٩٨	٧٠٩,٩٤٠	إيجار
٨٣٧,٤٨٩	٧٥٩,٩٠١	أتعاب مهنية وإستشارية
٦٧١,٨٣٧	٦٢١,١٧٠	إتصالات
٤٦,٨٥٥	٣٦٦,٧٣٥	مصاريف سوق الأسهم
٢٥٥,١٩٣	٢٥٤,١٠٣	تأمينات وسيط
-	٢٤١,٠٠٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
١٤٩,٨٧٥	٢٢٢,٠٩٧	قرطاسية وأتعاب اكتاب
-	١٦٠,٣٨٣	رسوم امتياز
١٦٧,٥٣٨	١٦٣,٩٤٢	منافع عامة
١٦٥,٣٠٠	١٦٢,٠٠٠	حراسة أمنية
١٧٢,٦٨٥	١٦٦,٥١٣	نفقات مخصصة من البنك (أنظر إيضاح ٨)
٣٢٦,٥٣٨	٦٩,٣٦٩	الاستهلاك (انظر إيضاح ٧)
٢٧,٣١٥	٥١,٨٥٣	ضريبة استقطاع
٨٤,٦٠٥	٨٠,٠٧١	سفر
٢٤,٦٩٠	٧٢,٦٠٣	أخرى
١٠,٨٧٣,٤٧٩	١٢,٤٠٨,٣٤٦	

١٥ الإيرادات الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٨٣,٣٨٦	٥٢٠,٣٦٢	مبالغ معاد تحميلها على جهات ذات علاقة (أنظر إيضاح ٨ ب (٣))
-	٢٧٨,٧٤٤	عكس قيد مخصصات مجنبة بالزيادة
-	٣٨,١٠٠	أرباح استبعاد أثاث ومعدات
-	٣٦,٨٣٧	دخل إيجار
-	١,٠٥٢	ربح تحويل عملات أجنبية
١,١٨٣,٣٨٦	٨٧٥,٠٩٥	

١٦ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات الخاصة

تمثل مخاطر أسعار العملات الخاصة المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. لا يوجد لدى الشركة أية تعرضات هامة في مخاطر أسعار العملات الخاصة، حيث لا يوجد لدى الشركة أية موجودات أو مطلوبات مالية مرتبطة بعمولة خاصة عائمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي خلال السنة. وحيث أن الريال السعودي والدرهم الإمارات مرتبطان بالدولار الأمريكي، فإن الإدارة تعتقد بأن الشركة لا تتعرض لمخاطر عملات هامة.

١٦ إدارة المخاطر - تتمة

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشأن الأرصدة لدى البنوك والودائع لأجل والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والمدينين الآخرين. تنشأ مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة نتيجة لإخفاق الطرف الآخر وبعده أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. يتم مراقبة متطلبات السيولة شهرياً وتقوم الإدارة بالتأكد من توفر الأموال الكافية للوفاء بأية التزامات حال نشوئها.

١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل.

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة. بينما تتكون المطلوبات المالية من المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة والدائنين والمبالغ المستحقة الدفع.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٨ المصادر الأساسية لعدم التأكد من التقديرات

انخفاض الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من الذمم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير على أساس كل مبلغ على حده. أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متأخرة السداد، فانه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجنب مخصص حسب طول مدة التأخر في السداد بناءً على معدلات التحصيل السابقة.

الأعمار الانتاجية للأثاث والمعدات

تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الانتاجية المقدره للأثاث والمعدات لأغراض الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الانتاجية سنوياً، وسيتم تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي في حالة اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

١٩ الموجودات المحتفظ بها كإمانة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغت أموال العملاء والاستثمارات المحتفظ بها كإمانات مبلغ قدره ٥٨,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٣٧,٤ مليون ريال سعودي) و ١,٨٥٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٤٠٢ مليون ريال سعودي) على التوالي. قام العملاء بحفظ هذه المبالغ لدى الشركة لغرض استثمارها في سوق الأسهم المحلية نيابة عنهم. ونظراً لأن الشركة تعمل بصفقتها مؤتمن على هذه المبالغ، فإنه لم يتم إدراجها في القوائم المالية للشركة.

أبرمت الشركة اتفاقية خدمات حفظ مع أحد الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية للاستحواذ على حصة قدرها ٩٥% في شركة ذات مسؤولية محدودة نيابةً عن الصندوق. لم تقم الشركة بإثبات هذا الاستثمار في قوائمها المالية حيث أنها تعمل مجرد أمين للصندوق.

أبرمت الشركة أيضاً اتفاقية مقايضة مع شركة بلتون لإدارة الأصول وشركة التعاون العربي للاستثمارات المالية وشركة الامارات دبي الوطنية كابييتال لإدارة الموجودات المحدودة وشركة ايه دي سي بي - اس أي سي ايه في وسبانك للاستثمار والشركة الأردنية للاستثمار والوساطات المحدودة ("الأطراف الأخرى"). ويوجد لدى الشركة كما في نهاية السنة أموال عملاء قدرها ٢٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٠,٧ مليون ريال سعودي) واستثمارات قدرها ٢٨٩,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤١ مليون ريال سعودي) محتفظ بها كإمانات لديها.

٢٠ متطلبات رأس المال النظامية ونسبة كفاية رأس المال
فيما يلي متطلبات قاعدة رأس المال والحد الأدنى لرأس المال ونسبة كفاية رأس المال للشركة وفقاً لقواعد الكفاية المالية الصادرة من قبل هيئة السوق المالية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		قاعدة رأس المال:
٦,٣٨٠,٠٠٠	٤١,٣٤٨,٠٠٠	الشريحة الأولى لرأس المال
٣,١٩٠,٠٠٠	١٢,٠٠١,٠٠٠	الشريحة الثانية لرأس المال
٩,٥٧٠,٠٠٠	٥٣,٣٤٩,٠٠٠	إجمالي قاعدة رأس المال
		متطلبات الحد الأدنى لرأس المال:
١,٢٣٧,٠٠٠	٢,٤٧٠,٠٠٠	مخاطر الائتمان
٣,٥٤٦,٠٠٠	٣,١٨٤,٠٠٠	المخاطر التشغيلية
٤,٧٨٣,٠٠٠	٥,٦٥٤,٠٠٠	إجمالي الحد الأدنى لرأس المال المطلوب (أنظر إيضاح (د) أدناه)
		نسبة الكفاية المالية:
٢,٠٠	٩,٤٣	إجمالي نسبة رأس المال (الزمن)
١,٣٣	٧,٣١	الشريحة الأولى لرأس المال (الزمن)
٤,٧٨٧,٠٠٠	٤٧,٦٩٥,٠٠٠	الفائض في رأس المال (أنظر إيضاح (د) أدناه)

أ) تتكون قاعدة رأسمال الشركة من

- الشريحة الأولى وتشتمل على رأس المال المساهم والأرباح المبقاه المدفقه.
- الشريحة الثانية وتشتمل على القرض الثانوي.

تم احتساب متطلبات الحد الأدنى لرأس المال المتعلق بمخاطر الائتمان والمخاطر التشغيلية والسوقية طبقاً للمتطلبات المنصوص عليها في الفصل الثالث من قواعد الكفاية المالية.

ب) تقوم الشركة بإدارة قاعدة رأس المال وفقاً للركيزه الأولى والركيزه الثانية من قواعد الكفاية المالية - أي يجب أن لا تقل قاعدة رأس المال عن متطلبات الحد الأدنى لرأس المال.

ج) تتمثل أهداف الشركة عند إدارة كفاية رأس المال في الالتزام بمتطلبات رأس المال الموضوعه من قبل هيئة السوق المالية للحفاظ على مقدره الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والحفاظ على قاعدة رأس مال قوية.

د) يتطلب الحد الأدنى لرأس المال وفقاً للمادة ٦ (ز) من لائحة الأشخاص المرخص لهم والصادر من قبل هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بخصوص أنشطة الشركة المرخص بها والبالغة ٥٠ مليون ريال سعودي.

هـ) تقوم الشركة بالإفصاح، على أساس سنوي إلى عامة الناس عن بعض المعلومات المتعلقة بالركيزه الثالثة من قواعد الكفاية المالية وذلك على موقع الشركة الإلكتروني (<http://www.emiratesnbdcapital.com.sa>) وعليه، لا تخضع هذه المعلومات للمراجعة من قبل مراجعي الحسابات الخارجيين للشركة.

٢١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة، بتاريخ ٢١ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦).