

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY

نبنني عالمياً
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة الأول كابيتال (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الأول كابيتال (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة، وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. تتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية.

رأي مطلق

في رأينا، إن القوائم المالية ككل:

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

عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



٤ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ
١٣ مارس ٢٠١٦م

جدة

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

ريال سعودي	ريال سعودي	م٢٠١٤	م٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
٤١٢,٩١٧	١,٦٢٥,٠٩٢				الموجودات المتداولة
٧,٤٣٠,٩٣٣	٧,٩٥٤,١٥١			٣	أرصدة لدى البنوك والنقد
٦٧,٤١٣,٢٥٣	٥٣,٢٣٧,٤١١			٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٢,١٧٧,٤٩١	٢٤,٩٣٨,٣٥٤			٥	استثمارات للمتاجرة مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٧,٤٣٤,٥٩٤	٨٧,٧٥٥,٠٠٨				مجموع الموجودات المتداولة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠			٦	الموجودات غير المتداولة
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠			٧	استثمار متاح للبيع
٣,٦٩٧,٠٨٧	٣,٤٠١,٤٣٢			٨	استثمار في شركة تابعة ممتلكات ومعدات
٣,٧٩٢,٠٨٧	٥,٤٩٦,٤٣٢				مجموع الموجودات غير المتداولة
٩١,٢٢٦,٦٨١	٩٣,٢٥١,٤٤٠				مجموع الموجودات
					المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٩١٦,٠٧١	٢,٤٠٧,٠٦٩			٩	المطلوبات المتداولة
٤,٢٦٣,١٧٨	٥,٧٨٣,٦٦٠			١٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٣٢٨,١٤٩	٨٥,٠٠٠			٥	مخصص الزكاة مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٧,٥٠٧,٣٩٨	٨,٢٧٥,٧٢٩				مجموع المطلوبات المتداولة
٣,١٦٠,١٦٤	٤,٠٣٠,٨٢٨				المطلوبات غير المتداولة
١٠,٦٦٧,٥٦٢	١٢,٣٠٦,٥٥٧				مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مجموع المطلوبات
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠			١١	حقوق المساهمين
٣,٠٥٥,٩١٣	٣,٥٩٤,٤٩٠			١٢	رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	-			٢٠	احتياطي نظام توزيعات أرباح مقترحة
٢٢,٥٠٣,٢٠٦	٢٧,٣٥٠,٣٩٣				أرباح مدورة
٨٠,٥٥٩,١١٩	٨٠,٩٤٤,٨٨٣				مجموع حقوق المساهمين
٩١,٢٢٦,٦٨١	٩٣,٢٥١,٤٤٠				مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	إيضاح	
١٧,٢٦٥,٤٤٢	٣٦,٣٤٧,٣٥٣	١٧	إيرادات
(٨,٢٥٤,٤٥٤)	(١٠,٢٩٨,٥٩٣)	١٧	تكاليف مباشرة
<u>٩,٠١٠,٩٨٨</u>	<u>٢٦,٠٤٨,٧٦٠</u>		مجمل الربح من العمليات الرئيسية
(٨,٤٩٠,٢٢٨)	(٩,٧٤٨,٤٠٨)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٨٧٨,٩٨١)	(٣,٥١٨,٩٢٥)	١٤	مصاريف بيعية وتسويقية
٣,٦٤٨,٠٧٩	(٧,٩٧٦,٢٦٣)	٤	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات للمتاجرة
٩٠١,٩٩٦	١,٤٣٣,٠٦٩		أرباح محققة من استثمارات للمتاجرة
<u>١,١٩١,٨٥٤</u>	<u>٦,٢٣٨,٢٣٣</u>		صافي الربح من العمليات الرئيسية
١٨,٥٦٧,٤٠٦	١,١٨٩,٦٩٠	١٥	إيرادات أخرى
١٩,٧٥٩,٢٦٠	٧,٤٢٧,٩٢٣		صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٠٤٩,٤١٥)	(٢,٠٤٢,١٥٩)	١٠	الزكاة
<u>١٧,٧٠٩,٨٤٥</u>	<u>٥,٣٨٥,٧٦٤</u>		صافي الربح
٠,٢٤	١,٢٥	١٦	ربحية السهم: من صافي الربح من العمليات الرئيسية
<u>٣,٥٤</u>	<u>١,٠٨</u>	١٦	من صافي الربح للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي	ريال سعودي	م٢٠١٤	م٢٠١٥	إيضاح
١٩,٧٥٩,٢٦٠	٧,٤٢٧,٩٢٣			الأنشطة التشغيلية صافي الربح قبل الزكاة
٦٥٩,٠٧١	٦٤٦,٧٣٧	٨		تعديلات للبنود التالية: استهلاك المتلكات والمعدات
٩١٣,٢٣٩	٨٨٣,٣٧١			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣,٦٤٨,٠٧٩)	٧,٩٧٦,٢٦٣	٤		خسائر/ (أرباح) غير محققة من استثمارات للمتاجرة
—	(٢٦,٨٣٤)			ربح استبعاد ممتلكات ومعدات
١٧,٦٨٣,٤٩١	١٦,٩٠٧,٤٦٠			
٢,٨٤٤,٣٠٥	(٥٢٣,٢١٨)			التغيرات في الموجودات والمطلوبات: مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٧,٤٤٦	(٥٠٩,٠٠٢)			دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٣٥٧,٩١٦)	(١٤,٩٩٧,٦١٩)			صافي أرصدة الجهات ذات العلاقة
٢٠,٧٢٧,٣٢٦	٨٧٧,٦٢١			النقد من العمليات
(١٠٧,٨٢٣)	(١٢,٧٠٧)			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٤٩٩,٧٠٥)	(٥٢١,٦٧٧)	١٠		زكاة مدفوعة
٢٠,١١٩,٧٩٨	٣٤٣,٢٣٧			صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٢٩,١٠٠)	(٣٧٧,٥٣٥)	٨		الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٥٦٧,٣٠٨)	(٩,٢٩١,٨٨٣)	٤		شراء ممتلكات ومعدات
١١,٩٥١,٥٩٢	١٥,٤٩١,٤٦٢	٤		شراء استثمارات للمتاجرة
—	٥٣,٢٨٧			تكلفة استثمارات للمتاجرة مبيعة
—	(٦,٣٩٣)	٦		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢١,١٤٤,٨١٦)	٥,٨٦٨,٩٣٨			شراء استثمار متاح للبيع
				صافي النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
—	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠		الأنشطة التمويلية
—	(٥,٠٠٠,٠٠٠)			توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٠٢٥,٠١٨)	١,٢١٢,١٧٥			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٤٣٧,٩٣٥	٤١٢,٩١٧			الزيادة / (النقص) في أرصدة لدى البنوك ونقد
٤١٢,٩١٧	١,٦٢٥,٠٩٢			أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية السنة
				أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية السنة
				أهم المعاملات غير النقدية:
—	١,٩٩٣,٦٠٧	٦		اقتناء استثمار متاح للبيع مقابل رصيد مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

المجموع ريال سعودي	أرباح مدورة ريال سعودي	توزيعات أرباح مقترحة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إيضاح
٦٢,٨٤٩,٢٧٤	١١,٥٦٤,٣٤٦	-	١,٢٨٤,٩٢٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
١٧,٧٠٩,٨٤٥	١٧,٧٠٩,٨٤٥	-	-	-	صافي الربح للسنة
-	(١,٧٧٠,٩٨٥)	-	١,٧٧٠,٩٨٥	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠ توزيعات أرباح مقترحة
٨٠,٥٥٩,١١٩	٢٢,٥٠٣,٢٠٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٥٥,٩١٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٥,٣٨٥,٧٦٤	٥,٣٨٥,٧٦٤	-	-	-	صافي الربح للسنة
-	(٥٣٨,٥٧٧)	-	٥٣٨,٥٧٧	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٠ توزيعات أرباح مدفوعة
٨٠,٩٤٤,٨٨٣	٢٧,٣٥٠,٣٩٣	-	٣,٥٩٤,٤٩٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١ - النشاط

سجلت شركة الأول كابيتال في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة مغلقة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٠٧٨٨ بتاريخ ١٩ جماد الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٠٧م). وقد تم إعلان تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٥٠/ق بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٨هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠٠٧م).

تتمثل أغراض الشركة في نشاط الإدارة والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية بموجب الترخيص الصادر من هيئة السوق المالية رقم ٦٠٢٢/٣٠ بتاريخ ٩ جماد الثاني ١٤٢٧هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٦م) والترخيص المعدل رقم ٨٠٩٥/٣٦ بتاريخ ١ محرم ١٤٢٩هـ (الموافق ١٠ يناير ٢٠٠٨م) والتعامل بصفة اصيل بموجب الترخيص الصادر من هيئة السوق المالية رقم ١٤١٧٨/٣٧ بتاريخ ٢١ جماد الثاني ١٤٣٥هـ (الموافق ٢١ ابريل ٢٠١٤م).

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس الاستثمارات للمتاجرة بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

المديون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند حدوثها.

الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم قيد التغير في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية كما يلي:

- الزيادة (الدائمة أو المؤقتة) في القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
- النقص المؤقت في القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
- النقص الدائم في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الموحدة، وتعد القيمة العادلة وقت ذلك هي التكلفة المعدلة.

تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة للاستثمارات غير القابلة للتبادل الفوري ولا تتوفر لها مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد قيمتها العادلة بموضوعية.

استثمار في الشركة التابعة

الشركة التابعة هي الشركة التي تمتلك فيها شركة الأول كابيتال، سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً للأجل يمثل حصة تزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي له حق التصويت و/أو تمارس الشركة سيطرة عليها. يظهر الاستثمار بالتكلفة حيث أن الشركة التابعة لم تزاوّل نشاط تجاري بعد ولذلك لم يتم توحيدها (إيضاح ٧).

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات (تتمة)

الاستثمارات للمتاجرة

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر الأرباح والخسائر المحققة وغير المحققة منها ضمن قائمة الدخل. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة يتم تقييم الأوراق المالية بالتكلفة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها. وتدرج قيمة الانخفاض في قائمة الدخل.

الممتلكات والمعدات

تسجل الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل، أما التحسينات التي تزيد من قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصوره جوهريه فتتم رسملتها.

الانخفاض في قيمة الموجودات وعدم إمكانية تحصيلها

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إمكانية حدوث انخفاض في قيمة أصل مالي معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل يتم إدراج أي انخفاض في القيمة في قائمة الدخل. يتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي:

أ. في حالة الأصول المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل.

ب. في حالة الأصول المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لمعدل العائد الحالي بالسوق لأصل مالي مماثل.

ج. في حالة الأصول المدرجة بالتكلفة المطلقة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

شركة الأول كابيتال

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق، وتكون تكلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

الزكاة

طبقاً لمعيار المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل. يتم تسجيل أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس السنة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات التي تتعلق بشكل خاص بأبحاث التسويق والبدلات المتعلقة بموظفي قسم البيع والتسويق، تم تبويب كافة المصروفات الأخرى ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات وتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف مخاطر ومنافع كل قطاع عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال نظراً لطبيعة أنشطتها.

المقاصة

تم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويسجل صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط في حالة وجود حق نافذ نظامياً لمقاصة المبالغ المسجلة وفي حالة وجود نية للتسوية على أساس الصافي أو لتحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد. ولا يتم مقاصة الدخل والمصروف في قائمة الدخل ما لم يكون ذلك مطلوباً أو مسموحاً به وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٣ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٩٦,٨٩٤	٥,٤١٦,٦٣٧	إيرادات مستحقة
١,٣٨٧,٩٥٩	١,٣١٩,٣٨٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢١٤,٠٩٧	١٨٦,١٤٩	ذمم الموظفين
٨٦,٠٠٥	٨٦,٠٠٥	ضمان إيجار
٩٤٥,٩٧٨	٩٤٥,٩٧٨	خطاب ضمان بنكي (إيضاح ٢١)
<u>٧,٤٣٠,٩٣٣</u>	<u>٧,٩٥٤,١٥١</u>	

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٤ - استثمارات للمتاجرة

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٤٣,١٤٩,٤٥٨	٦٧,٤١٣,٢٥٣	الرصيد في بداية السنة
٣٢,٥٦٧,٣٠٨	٩,٢٩١,٨٨٣	الإضافات
(١١,٩٥١,٥٩٢)	(١٥,٤٩١,٤٦٢)	قيمة استثمارات مبيعة
٣,٦٤٨,٠٧٩	(٧,٩٧٦,٢٦٣)	(خسائر) / أرباح غير محققة
<u>٦٧,٤١٣,٢٥٣</u>	<u>٥٣,٢٣٧,٤١١</u>	الرصيد في نهاية السنة

٥ - المعاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

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

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي		
١,٩٥٦,٤٨٦	-	٤,٥٥٠	٣٧,١٢١	مدفوعات نيابة عن الشركة	شركة تابعة شركة إدارة الثروات العقارية المحدودة
٣,٠٩٨,٦٣٤	٣,٠٩٨,٦٣٤	-	-	إيرادات مستحقة من الخدمات	شركات مرتبطة شركة تحالف المعسي
٢٠٧,٣٧٩	٩٣,٣٨٣	١,٧٨٦,٧٤٩	٢,٢٥٥,٣٢٤	إيرادات مستحقة من الخدمات	شركة ريسان العربية للتطوير العقاري
٨٠٤,٧٦٠	٨٠٤,٧٦٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	إيرادات مستحقة من الخدمات	شركة تحالف الرويس للتطوير العقاري المحدودة
٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	إيرادات مستحقة من الخدمات	شركة الرويس العالمية للتطوير العقاري
٥,٣٦٦,٢٣٢	٢٠,١٨٠,٠٥٣	١٢,٧٢٦,٦٩٣	٣٢,٣٦٦,١٨٠	إيرادات مستحقة من ادارة الصناديق توزيعات أرباح مستلمة	صناديق استثمارية (مدارة من قبل الشركة)
٦٤٨,٠٠٠	٦٤٨,٠٠٠	-	-	إيرادات خدمات مستحقة	شركة كلية جدة العالمية
-	١٧,٥٢٤	-	٢٦,٣٧٣	اتعاب خدمات مستحقة	شركة إيباك السعودية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
<u>١٢,١٧٧,٤٩١</u>	<u>٢٤,٩٣٨,٣٥٤</u>				

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٥ - المعاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

الرصيد	مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة مبالغ مستحق لجهات ذات علاقة:
	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	شركة مرتبطة شركة تأجير الآلات وتجارة العقار والسيارات (شركة مساهمة سعودية مغلقة)
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٣,٣٥٥	-	٦٦,٧٢٠	٣٣,٣٥٥	قيمة أقساط سيارات
٢٩٤,٧٩٤	٨٥,٠٠٠	٤٧٢,٩٤٢	٤٧٢,٥٨٦	مصاريف خدمات تقنية المعلومات
٣٢٨,١٤٩	٨٥,٠٠٠			مساهم شركة رصد العالمية القابضة

تعتمد الأسعار وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل الإدارة.

٦ - استثمار متاح للبيع

يمثل الاستثمار متاح للبيع حصة الشركة في رأس مال شركة ريسان العربية للتطوير العقاري (شركة مساهمة سعودية مغلقة) بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: مبلغ لا شيء ريال سعودي) والذي يمثل ٠,١٤٪ (٢٠١٤ م: لا شيء) من رأس المال للشركة المستثمر فيها.

قامت الشركة خلال سنة ٢٠١٥ م باقتناء هذا الاستثمار عن طريق تنازل شركة إدارة الثروات العقارية المحدودة، عن رصيد استثمارها في شركة ريسان العربية للتطوير العقاري مقابل الرصيد المستحق عليها لشركة الأول كابيتال والبالغ ١,٩٩٣,٦٠٧ ريال سعودي، وتم دفع المبلغ المتبقي نقداً والبالغ ٦,٣٩٣ ريال سعودي.

هذا وقد بدأت شركة ريسان العربية للتطوير العقاري باستكمال الإجراءات النظامية الخاصة بهذا التعديل ولم تنتهي من هذه الإجراءات حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

٧ - استثمار في شركة تابعة

دفعت الشركة مبلغ ٩٥ ألف ريال سعودي والذي يمثل نسبة ٩٥٪ من رأسمال شركة إدارة الثروات العقارية المحدودة (شركة تابعة) والتي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٩٥ ألف ريال سعودي نسبة ٩٥٪) ويتمثل نشاط الشركة في شراء الأراضي بقصد إقامة المباني عليها وتطويرها واستثمارها للبيع أو التأجير لصالح الشركة. ولم تزال الشركة التابعة أي نشاط تشغيلي حتى الآن، وحيث أنها لا تمثل أهمية نسبية لهذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات معيار توحيد القوائم المالية (الفقرة ١٠٤) والصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لم يتم توحيد الشركة التابعة وظهر الاستثمار بالتكلفة.

٨ - ممتلكات ومعدات

يقدر العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

٤ سنوات	سيارات
٥ سنوات	أثاث وتجهيزات
٤ سنوات	أجهزة حاسب آلي وبرامج

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٨ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

المجموع م ٢٠١٤ ريال سعودي	المجموع م ٢٠١٥ ريال سعودي	أعمال تحت التنفيذ (٥) ريال سعودي	أجهزة حاسب آلي وبرامج ريال سعودي	أثاث وتجهيزات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	التكلفة: في بداية السنة إضافات استثمارات
٦,١١٦,٥٩٠	٦,٦٤٥,٦٩٠	١,٦٩٢,٠٩٨	١,٨١٣,٨٧٨	٢,٧٣٧,١٢٤	٤٠٢,٥٩٠	
٥٢٩,١٠٠	٣٧٧,٥٣٥	-	٩٧,٩٧٨	٢٢٦,٥٥٧	٥٣,٠٠٠	
-	(٣٥,٢٧٠)	-	-	-	(٣٥,٢٧٠)	
٦,٦٤٥,٦٩٠	٦,٩٨٧,٩٥٥	١,٦٩٢,٠٩٨	١,٩١١,٨٥٦	٢,٩٦٣,٦٨١	٤٢٠,٣٢٠	
٢,٢٨٩,٥٣٢	٢,٩٤٨,٦٠٣	-	٩٩٠,٥٥٩	١,٦٢٣,٤٤٣	٣٣٤,٦٠١	الاستهلاك:
٦٥٩,٠٧١	٦٤٦,٧٣٧	-	٢٦٦,٩٣٥	٣٢٦,١٢٠	٥٣,٦٨٢	في بداية السنة
-	(٨,٨١٧)	-	-	-	(٨,٨١٧)	الاستهلاك المحلل للسنة
٢,٩٤٨,٦٠٣	٣,٥٨٦,٥٢٣	-	١,٢٥٧,٤٩٤	١,٩٤٩,٥٦٣	٣٧٩,٤٦٦	استثمارات
						في نهاية السنة
	٣,٤٠١,٤٣٢	١,٦٩٢,٠٩٨	٦٥٤,٣٦٢	١,٠١٤,١١٨	٤٠,٨٥٤	صافي القيمة الدفترية:
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٣,٦٩٧,٠٨٧		١,٦٩٢,٠٩٨	٨٢٣,٣١٩	١,١١٣,٦٨١	٦٧,٩٨٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(٥) يمثل بند أعمال تحت التنفيذ مبالغ مدفوعة لشراء وتطوير برامج حاسب آلي.

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٩ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٣٧,٨٦٠	٥٨,٩٥٥	ذمم دائنة
٨٥٢,٧٣٦	٨٥٠,٣٠٦	تذاكر وإجازات
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٢٨,١٥٢	مكافآت
٢٥,٤٧٥	٦٩,٦٥٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٩١٦,٠٧١</u>	<u>٢,٤٠٧,٠٦٩</u>	

١٠ - الزكاة

يتكون مبلغ الزكاة المحمل للسنة مما يلي:

(أ) احتساب الزكاة للسنة:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
<u>٢,٠٤٩,٤١٥</u>	<u>٢,٠٤٢,١٥٩</u>	المخصص المحمل على السنة

يستند مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر إلى ما يلي:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٥١,٢٨٤,٩٢٨	٧٥,٥٥٩,١١٩	حقوق المساهمين في ١ يناير
١٣,٩١٩,٠٩٤	٣,١٤٧,٤٥٧	مخصصات افتتاحية وتعديلات أخرى
(٣,٨٩٩,٤٨٨)	(٥,٧٩٥,٣٠٧)	القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة
<u>٦١,٣٠٤,٥٣٤</u>	<u>٧٢,٩١١,٢٦٩</u>	
٢٠,٦٧٢,٠٧٧	٨,٧٧٥,٠٩٤	ربح السنة الخاضعة للزكاة
<u>٨١,٩٧٦,٦١١</u>	<u>٨١,٦٨٦,٣٦٣</u>	الوعاء الزكوي

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٠ - الزكاة (تتمة)

ب) حركة مخصص الزكاة للسنة:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٢,٧١٣,٤٦٨	٤,٢٦٣,١٧٨	مخصص الزكاة في بداية السنة
٢,٠٤٩,٤١٥	٢,٠٤٢,١٥٩	مخصص الزكاة المحمل للسنة
(٤٩٩,٧٠٥)	(٥٢١,٦٧٧)	المدفوع خلال السنة
<u>٤,٢٦٣,١٧٨</u>	<u>٥,٧٨٣,٩٦٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

تعود الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة رئيسية إلى بعض التعديلات تمشياً مع الأنظمة ذات الصلة.

ج) الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي لجميع السنوات حتى سنة ٢٠١٠م. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط النهائي الذي أصدرته مصلحة الزكاة والدخل والذي طالبت بموجبه من الشركة سداد مبلغ ٨٣٥,٧٨٠ ريال سعودي عن السنة المالية ٢٠٠٩م. أصدرت المصلحة ربطها المعدل بمبلغ ٨١٩,٥٥٨ ريال سعودي بدلاً عن ٨٣٥,٧٨٠ ريال سعودي، قامت الشركة أيضاً بتقديم اعتراض على الربط المعدل لدى اللجنة الاستثنائية. وعلاوة على ذلك أصدرت المصلحة ربط زكوي للسنتين ٢٠١١م و٢٠١٢م بمبلغ ١,٢٢٦,٤٨٣ ريال سعودي والذي لا يزال محل اعتراض لدى المصلحة. لم تصدر المصلحة بعد ربطها النهائي لسنة ٢٠١٤م.

١١ - رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٢ - الاحتياطي النظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة أن يتم تحويل ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يبلغ رصيد هذا الاحتياطي نصف رأس المال. تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م تحويل مبلغ ٥٣٨,٥٧٧ ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي (٢٠١٤م: ١,٧٧٠,٩٨٥ ريال سعودي).

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٣ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٤,٨٩٨,٢٩٣	٥,٧٢٢,٧٦٣	تكاليف موظفين
٤٧٥,٥٥٩	٦٤٩,٧٥٠	حوافز ومكافآت
١٧٠,٨٢٨	١٢٢,٨٥٦	أبحاث ودراسات
١٠٩,٩٥٦	٢٠٠,٥٢٨	اشتراكات ومدفوعات حكومية
١٩١,٢٣٧	٢١١,٣٦٦	إيجارات
٦٥٩,٠٧١	٦٤٦,٧٣٧	استهلاك (إيضاح ٨)
١,٩٨٥,٢٨٤	٢,١٩٤,٤٠٨	أخرى
<u>٨,٤٩٠,٢٢٨</u>	<u>٩,٧٤٨,٤٠٨</u>	

١٤ - مصاريف بيعية وتسويقية

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
١,٣٧٩,٣٣١	١,٥٨٥,٣٤٣	تكاليف موظفين
٥٧٣,٦٠٧	٦٩٥,٤٦٥	دعاية وإعلان
١٩١,٢٣٧	٢١١,٣٦٦	إيجارات
١,٦٥١,٧٧٤	٩٦٧,٣٩٩	عمولات تسويقية
٨٣,٠٣٢	٥٩,٣٥٢	أخرى
<u>٣,٨٧٨,٩٨١</u>	<u>٣,٥١٨,٩٢٥</u>	

١٥ - إيرادات أخرى

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
١٨,٥٦٧,٤٠٦	١,١١٩,٦٠٤	توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
-	٢٦,٨٣٥	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٤٣,٢٥١	أخرى
<u>١٨,٥٦٧,٤٠٦</u>	<u>١,١٨٩,٦٩٠</u>	

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٦ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح من العمليات الرئيسية بقسمة صافي الربح من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

يتم احتساب ربحية السهم من صافي ربح السنة بقسمة صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

١٧ - المعلومات القطاعية

تتبع الشركة قطاع الأعمال في تقاريرها الداخلية ويظهر الجدول التالي تحليل إيرادات وتكلفة أنشطة الشركة ومجمل الربح لكل نشاط للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م				البيان
إجمالي ريال سعودي	إدارة الأصول ريال سعودي	العمليات والحفظ ريال سعودي	الخدمات الاستشارية ريال سعودي	
٣٦,٣٤٧,٣٥٣	٣١,٩٤٤,٧٢١	١,٧٨٥,٦٣٢	٢,٦١٧,٠٠٠	إيراد النشاط
(١٠,٢٩٨,٥٩٣)	(٣,٦٤٨,٣٢٧)	(١,٦٢١,٦١٣)	(٥,٠٢٨,٦٥٣)	تكلفة النشاط
<u>٢٦,٠٤٨,٧٦٠</u>	<u>٢٨,٢٩٦,٣٩٤</u>	<u>١٦٤,٠١٩</u>	<u>(٢,٤١١,٦٥٣)</u>	إجمالي الربح من النشاط
٢٠١٤م				البيان
إجمالي ريال سعودي	إدارة الأصول ريال سعودي	العمليات والحفظ ريال سعودي	الخدمات الاستشارية ريال سعودي	
١٧,٢٦٥,٤٤٢	١١,٢٤٠,٠٣٨	٢,٠٧٣,٤٠٤	٣,٩٥٢,٠٠٠	إيراد النشاط
(٨,٢٥٤,٤٥٤)	(٣,٠٧٥,٢٢١)	(١,٤٥٣,٧٢٩)	(٣,٧٢٥,٥٠٤)	تكلفة النشاط
<u>٩,٠١٠,٩٨٨</u>	<u>٨,١٦٤,٨١٧</u>	<u>٦١٩,٦٧٥</u>	<u>٢٢٦,٤٩٦</u>	إجمالي الربح من النشاط

نظراً لطبيعة أعمال الشركة لا يوجد هناك موجودات ومطلوبات خاصة بكل قطاع على حده.

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٨ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة
تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من التغيرات والتذبذبات المحتملة في أسعار الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية.

إن الشركة غير معرضة لمخاطر معدل الفائدة لعدم وجود موجودات أو مطلوبات مرتبطة بالفائدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومخصص زكاة ومبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك. تنص شروط الخدمات المقدمة من الشركة بأن يتم سداد الذمم المدينة خلال ٣٠ يوماً من تاريخ تقديم الخدمة. تسدد الذمم الدائنة في العادة خلال ٣٠ إلى ٤٥ يوماً من تاريخ الشراء أو استلام الخدمة.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بإجراء أية معاملات جوهرية خلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة. ونظراً لأن سعر الريال السعودي مثبت تجاه الدولار الأمريكي فلم تكن الشركة معرضة لأي مخاطر عملة هامة.

١٩ - القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة بين طرفين بعلمهما وولء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من أرصدة لدى البنوك ونقد، مدينون وأرصدة مدينة أخرى، مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وإستثمارات للمتاجرة وتتكون مطلوباتها المالية من دائنون ومبالغ مستحقة الدفع، مخصص الزكاة ومبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٠ - توزيعات أرباح

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م أوصى مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المدورة بما يعادل نسبة ١٠٪ من رأس المال والبالغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على المساهمين وتم صرفها خلال عام ٢٠١٥م بعد موافقة الجمعية العمومية المنعقدة في ١ مايو ٢٠١٥م.

٢١ - ارتباطات والتزامات طارئة

قدمت الشركة خطابات ضمان إلى جهات حكومية بقيمة إجمالية تبلغ ٩٤٥,٩٧٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ٩٤٥,٩٧٨ ريال سعودي) وتم دفع تأمين بكامل القيمة الإجمالية.

شركة الأول كابيتال
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٢ - المتطلبات التنظيمية لرأس المال ومعدل كفاية رأس المال

نسبة التغيير %	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٠,٤٨	٨٠,٥٥٩,١١٩	٨٠,٩٤٤,٨٨٣	قاعدة رأس المال
-	-	-	الشريحة الأولى لرأس المال
-	-	-	الشريحة الثانية لرأس المال
٠,٤٨	٨٠,٥٥٩,١١٩	٨٠,٩٤٤,٨٨٣	الإجمالي
			الحد الأدنى لرأس المال
(٩)	١٩,٧٩٦,٨٣٦	١٧,٩٤٨,١٥٧	مخاطر الائتمان
٤٢	٦,٠٠٧,٣٢٤	٨,٥٥١,٦٣٦	مخاطر السوق
٦	٤,٥٩٩,٠٧٩	٤,٨٨٦,٧٢٢	مخاطر التشغيل
٣	٣٠,٤٠٣,٢٣٩	٣١,٣٨٦,٥١٥	الإجمالي
(٣)	٢,٦٥	٢,٥٨	معدل الكفاية المالية
(١)	٥٠,١٥٥,٨٨٠	٤٩,٥٥٨,٣٦٨	الفائض

تتكون قاعدة رأس مال الشركة من:

الشريحة الأولى لرأس المال:

تتكون من رأس المال المدفوع والأرباح المدورة والإحتياطي النظامي.

الشريحة الثانية لرأس المال:

تتكون من قروض ثانوية دائمة وقروض ثانوية محددة الأجل بفترة استحقاق أصلية لا تقل عن خمس سنوات.

تم احتساب الحد الأدنى لرأس المال المتعلق بمخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر التشغيل وفقاً للشروط المحددة في الجزء الثالث من القواعد الصادرة عن هيئة السوق المالية.

تتمثل أهداف الشركة من إدارة رأس المال في الالتزام بمتطلبات رأس المال المعتمدة من قبل هيئة السوق المالية السعودية، والحفاظ على مقدرة الشركة في الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والحفاظ على قاعدة رأس مال قوية.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة كفاية رأس المال واستخدام رأس المال بشكل دوري. وتتطلب التعليمات الصادرة عن هيئة السوق المالية السعودية الاحتفاظ بحد أدنى من رأس المال النظامي، وأن تكون نسبة إجمالي رأس المال النظامي إلى الموجودات المرجحة المخاطر عند أو تزيد عن الحد الأدنى المتفق عليه.

تقوم الشركة بمراقبة كفاية رأس المال باستخدام المعدلات المحددة من قبل هيئة السوق المالية السعودية، وبموجبها يتم قياس مدى كفاية رأس المال المؤهل مع الموجودات والالتزامات الظاهرة في قائمة المركز المالي باستخدام الارصدة المرجحة لإظهار مخاطرها النسبية.

٢٣ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية.