فينشر كابيتال السعودية
شركة فينشر كابيتال الإستثمارية السعودية
SAUDI VENTURE CAPITAL INVESTMENT COMPANY

شركة فينشر كابيتال الإستثمارية السعودية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة) - ترخيص هيئة سوق المال رقم ٣٧ - ١٢١٦٥

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

تقرير مراجعي الحسابات

EY
نبني عالماً أفضل للعمل

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

هاتف: ‎+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: ‎+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
www.ey.com

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في
شركة فينشر كابيتال الإستثمارية السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة فينشر كابيتال الإستثمارية السعودية – شركة مساهمة سعودية مقفلة ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية هي من مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا 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. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقويم العرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا 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 ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

الرياض : ٦ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ
(٢٥ فبراير ٢٠١٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٣	٦٨,٠٧٤,١٧٨	١٥٦,٢٠٤,٤٠٩
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون	٤	٤,٨٨٢,٣٨٢	١٣,٠٨٤,٩٦٥
استثمارات لأغراض المتاجرة	٥ (أ)	١٧,١٦٦,٥٢٤	١,٣٣٥,٧٢٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٩٠,١٢٣,٠٨٤	١٧٠,٦٢٥,٠٩٧
الموجودات غير المتداولة			
إستثمارات	٥ (ب)	١٨٥,٨٥٦,٨٧٥	١٩٥,٩٧٨,٧٦٧
أثاث ومعدات	٦	١,١٢٧,٦٨٠	١,٩٦٩,٣٨٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٨٦,٩٨٤,٥٥٥	١٩٧,٩٤٨,١٤٧
إجمالي الموجودات		٢٧٧,١٠٧,٦٣٩	٣٦٨,٥٧٣,٢٤٤
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون	٨	٢٦,٦٥٧,٦٠٦	٢,٠٦٠,٤٤٥
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	٩	١٤,٩٠١,٨١٢	٤,١٧٨,٢١٧
إجمالي المطلوبات المتداولة		٤١,٥٥٩,٤١٨	٦,٢٣٨,٦٦٢
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣٩٢,٤٠٤	٣٣٢,٧٢٧
إجمالي المطلوبات		٤١,٩٥١,٨٢٢	٦,٥٧١,٣٨٩
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٠	٢٥١,٢٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٢٧,٣٤٤,١٨٣)	(١٢,٩٩٨,١٤٥)
احتياطي إعادة تقويم استثمارات	٥ (ب)	١١,٢٥٠,٠٠٠	-
إجمالي حقوق المساهمين		٢٣٥,١٥٥,٨١٧	٣٦٢,٠٠١,٨٥٥
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٧٧,١٠٧,٦٣٩	٣٦٨,٥٧٣,٢٤٤

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) جزءا من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الإيرادات			
توزيعات أرباح		٤,٧٠٨,٨٩٠	٦,٧٥٠,٠٠٠
دخل استثمار		٢,٥١٩,٧٥٩	٢,٥٥٨,٥١٠
دخل عمولة خاصة		١,٩٩٦,٥٥١	١,٦٩٤,٤٥٩
إيرادات إدارة		١,١٣٢,٤٠٢	-
أرباح متاجرة، صافي		١٧٣,١٦٨	٥٧٨,٤٦٣
إيرادات ترتيب ومشورة		-	٨,٧٦٥,٥٧٥
		١٠,٥٣٠,٧٧٠	٢٠,٣٤٧,٠٠٧
مصاريف عمولة خاصة	٧	(٤٣٨,١٨٧)	-
		١٠,٠٩٢,٥٨٣	٢٠,٣٤٧,٠٠٧
مصاريف عمومية وإدارية	١١	(١٠,٤٣٩,٧٣١)	(١٤,٠٢٦,١٦٧)
(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية		(٣٤٧,١٤٨)	٦,٣٢٠,٨٤٠
أرباح تحويل عملات، صافي		٨٩٤,١١٥	-
إيرادات أخرى		١٢٣,٣٠٣	١٠,٩١٤
مصاريف أخرى	٧	(١٢٣,٢٠٦)	-
صافي دخل السنة		٥٤٧,٠٦٤	٦,٣٣١,٧٥٤
ربح (خسارة) السهم:			
المتعلقة بالخسارة (الدخل) من العمليات الرئيسية	١٢	(٠,٠١)	٠,١٧
المتعلق بصافي دخل (خسارة) السنة	١٢	٠,٠٢	٠,١٧

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) جزءا من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
النشاطات التشغيلية			
صافي دخل السنة		٥٤٧,٠٦٤	٦,٣٣١,٧٥٤
التعديلات لـ:			
إستهلاك	٦	٧١٥,٠٣٣	٧٤١,٤٤٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي		٥٩,٦٧٧	٩٩,٤٢٩
(أرباح) خسارة بيع أثاث ومعدات		(١٢٣,٣٠٤)	٩,٠٨٥
		١,١٩٨,٤٧٠	٧,١٨١,٧١٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون		٨,٢٠٢,٥٨٣	(٦,٢٧٧,٤٤٩)
مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون		(٣٥٥,٠١٣)	٨٩٥,٤٤٥
استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة		(١٥,٨٣٠,٨٠١)	-
النقدية (المستخدمة في) من العمليات		(٦,٧٨٤,٧٦١)	١,٨٠٤,٧١٢
زكاة وضريبة دخل مدفوعة		(٤,١٦٩,٥٠٤)	(٥,٧٩٨,٣٠٣)
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية		(١٠,٩٥٤,٢٦٥)	(٣,٩٩٣,٥٩١)
النشاطات الإستثمارية			
شراء أثاث ومعدات	٦	-	(٣٨,٠٩٠)
شراء إستثمارات متاحة للبيع	٥	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(٦٦,٠٦٤,٤٩٠)
متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع		٣٢,٦٢١,٨٩٢	-
متحصلات من بيع أثاث ومعدات		٢٤٩,٩٧١	٦٥,٠٠٠
ودائع لأجل		(٣٤,٦٢٥,٣١١)	-
صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات الإستثمارية		(١٣,٠٠٣,٤٤٨)	(٦٦,٠٣٧,٥٨٠)
النشاطات التمويلية			
تخفيض رأس المال	٨ و ١٠	(٩٨,٧٩٧,٨٢٦)	-
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية		(٩٨,٧٩٧,٨٢٦)	-
النقص في النقدية وشبه النقدية		(١٢٢,٧٥٥,٥٤٢)	(٧٠,٠٣١,١٧١)
النقدية وشبه النقدية في بداية السنة		(١٥٦,٢٠٤,٤٠٩)	٢٢٦,٢٣٥,٥٨٠
النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة	٣	٣٣,٤٤٨,٨٦٧	١٥٦,٢٠٤,٤٠٩
معلومات إضافية:			
دخل عمولة خاصة مستلم		٩٢٧,٣١٦	١,٥٣٣,٢٦٦
توزيعات أرباح مستلمة		٤,٣٣٢,٩٤٠	٩,٥٩٩,٨٣١
دخل إستثمارات مستلم		٣,٣٣٢,٠٣٤	٢,٣٦٩,٤١٦
احتياطي إعادة تقويم الاستثمارات	٥ (ب)	١١,٢٥٠,٠٠٠	-

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) جزءا من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	رأس المال ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	احتياطي إعادة تقويم الاستثمارات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,١٥١,٦٨٢)	-	٣٥٩,٨٤٨,٣١٨
صافي دخل السنة	-	٦,٣٣١,٧٥٤	-	٦,٣٣١,٧٥٤
مخصص زكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٩)	-	(٤,١٧٨,٢١٧)	-	(٤,١٧٨,٢١٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢,٩٩٨,١٤٥)	-	٣٦٢,٠٠١,٨٥٥
تخفيض رأس المال (إيضاح ١٠)	(١٢٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	(١٢٣,٧٥٠,٠٠٠)
صافي دخل السنة	-	٥٤٧,٠٦٤	-	٥٤٧,٠٦٤
مخصص زكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٩)	-	(١٤,٨٩٣,١٠٢)	-	(١٤,٨٩٣,١٠٢)
أرباح غير محققة (إيضاح ٥ (ب))	-	-	١١,٢٥٠,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٥١,٢٥٠,٠٠٠	(٢٧,٣٤٤,١٨٣)	١١,٢٥٠,٠٠٠	٢٣٥,١٥٥,٨١٧

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) جزءا من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١ - النشاطات

شركة فينشر كابيتال الإستثمارية السعودية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في الرياض في المملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص رقم ٠٩١٣٩-٣٦ بتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٠٩) من قبل هيئة السوق المالية السعودية. الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠٠٣٥١ وتاريخ ١ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ٥ يناير ٢٠١١) والقرار الوزاري رقم (٦/ق) وتاريخ ٥ محرم ١٤٣٢هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٠). وقد تم الترخيص للشركة من قبل هيئة السوق المالية لتبدأ أعمالها بتاريخ ١٢ رجب ١٤٣٢هـ (الموافق ١٤ يونيو ٢٠١١). قامت الشركة خلال السنة بتخفيض راسمالها من ٣٧٥ مليون ريال سعودي إلى ٢٥١,٢٥ مليون ريال سعودي وذلك من خلال إعادة شراء أسهم (إيضاح ١٠).

تم استلام السجل التجاري المعدل المثبت به رأس المال الجديد وقدره ٢٥١,٢٥ مليون ريال سعودي بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٥.

تتمثل أهداف الشركة في التعامل بصفة أصيل والتعهد بالتغطية وبإدارة صناديق الاستثمار ولإدارة محافظ العملاء والترتيب وتقديم المشورة والحفظ.

٢ - 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 فيما عدا الاستثمارات حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبية المتعارف عليها، إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال السنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، وإيداعات أسواق المال، والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون

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

الإستثمارات

الإستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الإستثمارات كإستثمارات متاحة للبيع في حالة عدم الوفاء بمعايير إثباتها كإستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق أو إستثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة.

بعد القياس الأولي، تقاس الاستثمارات لاحقاً بالقيمة العادلة، وتقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية كإحتياطي إستثمارات متاحة للبيع لحين إنتفاء أسباب إثبات الاستثمارات، وعندئذ يدرج الربح أو الخسارة المتراكمة في قائمة الدخل أو اعتبار الاستثمار منخفض القيمة، وعندئذ يعاد تصنيف الخسارة المتراكمة من الاستثمارات المتاحة للبيع إلى قائمة الدخل. يتم إثبات دخل العمولات الخاصة وتوزيعات الأرباح المحققة أثناء اقتناء الاستثمارات المتاحة للبيع في قائمة الدخل.

الإستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المشتراة بنية إعادة بيعها في المدى القريب كاستثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة. تقيد هذه الاستثمارات في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة. تحمل المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن تقويم هذه الاستثمارات بتاريخ قائمة المركز المالي على قائمة الدخل للسنة كمكاسب/خسائر تجارية.

الإنخفاض في القيمة

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل. يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:-

أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة – يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.

ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة – يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.

ج) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة المطفأة – يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تحدد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في سوق مالي نشط على أساس الأسعار المتداولة بالسوق أو عروض الأسعار المقدمة من المتعاملين بالسوق (سعر العرض بالنسبة للمراكز الطويلة وسعر الطلب بالنسبة للمراكز القصيرة). بالنسبة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق مالي نشط، تعتبر التكلفة أكثر طريقة ملائمة لقياس القيمة العادلة للأداة.

في حالة عدم إمكانية تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في القوائم المالية من الأسواق المالية النشطة، تحدد قيمتها العادلة باستخدام آخر سعر بيع للاستثمارات المشابهة أو باستخدام طرق تقويم ملائمة تشتمل على طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يمكن الحصول على المدخلات لهذه الطرق من الأسواق القابلة للملاحظة، عندما يكون ذلك ممكناً، وعندما يكون ذلك غير مجدي اقتصادياً، فإن الأمر يتطلب درجة من الاحكام لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الأحكام على اعتبارات تتعلق بالمدخلات مثل مخاطر السيولة، ومخاطر الائتمان، والتقلبات.

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 المتوقعة للموجودات.

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

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.

الزكاة وضريبة الدخل

يخضع المساهمون السعوديون بالشركة للزكاة، بينما يخضع المساهمون غير السعوديين لضريبة الدخل. يجنب مخصصاً للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يجنب مخصص للزكاة وضريبة الدخل الناتجة عن ذلك، ويحمل على الأرباح المبقاة. عليه، تقيد الزكاة وضريبة الدخل القابلة للإسترداد من قبل المساهمين على الأرباح المبقاة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي دخل السنة بعد الزكاة وضريبة الدخل وخصم الخسائر المدورة إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف راس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. ونظراً للخسائر المتراكمة خلال السنة الحالية فإنه لم يتم إجراء مثل هذا التحويل.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيرادات الترتيب والإدارة والمشورة كإيرادات عند تقديم الخدمة المعنية.

يستحق دخل العمولة الخاصة ودخل الاستثمار على أساس العائد الفعلي.

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإقرار بأحقية استلامها.

المصاريف

تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات دفعات الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

المعاملات بالعملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات إلى العملة الرئيسية للشركة (وهي الريال السعودي). ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل الفورية السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل. تحول البنود غير النقدية التي يتم قياسها من حيث التكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام أسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملة الأصلية.

٣ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
أرصدة لدى البنوك	٢٣,٤٤٧,٢١٧	١٨,٨٧٦,٩٥٤
نقد في الصندوق	١,٦٥٠	٦,١٨٠
ودائع لأجل وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٧,٣٢١,٢٧٥
نقدية وشبه نقدية	٣٣,٤٤٨,٨٦٧	١٥٦,٢٠٤,٤٠٩
ودائع لأجل و فترة استحقاقها الأصلية تزيد عن ثلاثة أشهر	٣٤,٦٢٥,٣١١	-
	٦٨,٠٧٤,١٧٨	١٥٦,٢٠٤,٤٠٩

يتراوح سعر العمولة الخاصة الفعلي على الودائع لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ما بين ٠,٧٥% و ٣,٢٥% سنوياً (٢٠١٣: ١% و ١,٢% سنوياً).

٤ - المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
توزيعات أرباح إيرادات استثمارات مدينة (إيضاح ٧)	٢,٨٦٣,٦١٨	٣,٢٩٩,٩٤٣
دخل عمولة خاصة مستحقة	١,٠٩٧,٩٣٨	٢٨,٧٠٣
مبالغ مستحقة من مساهم (إيضاح ٧)	٥٥٦,١٠٠	٥٥٦,١٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	٣٦٤,٧٢٦	٤٣٤,٦٤٤
أتعاب ترتيب مدينة	-	٨,٧٦٥,٥٧٥
	٤,٨٨٢,٣٨٢	١٣,٠٨٤,٩٦٥

٥ - الإستثمارات

أ) استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
استثمار في أوراق مالية محلية متداولة	١٧,١٦٦,٥٢٤	١,٣٣٥,٧٢٣

ب) استثمارات متاحة للبيع

تمتلك الشركة حقوق ملكية غير مسيطرة في بعض الشركات المستثمر فيها غير المدرجة ولا تمارس عليها أية سيطرة أو تأثيراً هاماً على القرارات التشغيلية لتلك الشركات. وعليه، تم تصنيف هذه الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع ويتم قياسها بالتكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة في حالة عدم توفر القيمة العادلة الموثوق .

تتكون هذه الاستثمارات من الأسهم غير المدرجة في قطاع الأسواق التالية:

	التكلفة ريال سعودي	الارباح غير المحققة ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الأطعمة والزراعة – تركيا	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٠	٨٦,٢٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
العقارات – المملكة المتحدة	١٥,٥١٩,٥٣٨	-	١٥,٥١٩,٥٣٨	٤٨,١٩١,٤٣٠
العقارات – دول مجلس التعاون الخليجي	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
الشحن – العالمية	١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠
تقنية المعلومات – منطقة الشرق الاوسط وشمال افريقيا	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٠
استثمارات بنكية (متوافقة مع احكام الشريعه) – دول مجلس التعاون الخليجي	٥,٢٨٧,٣٣٧	-	٥,٢٨٧,٣٣٧	٥,٢٨٧,٣٣٧
	١٧٤,٦٠٦,٨٧٥	١١,٢٥٠,٠٠٠	١٨٥,٨٥٦,٨٧٥	١٩٥,٩٧٨,٧٦٧

٦ - الأثاث والمعدات

تستهلك تكلفة الأثاث والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة التالية :-

تحسينات المباني المستأجرة	٥ سنوات أو مدة الإيجار، أيهما أقصر	السيارات	٥ سنوات
معدات تقنية المعلومات	٥ سنوات	المعدات المكتبية	٥ سنوات
الأثاث والتركيبات	٥ سنوات		

	تحسينات المباني المستأجرة ريال سعودي	معدات تقنية المعلومات ريال سعودي	الأثاث والتركيبات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	المعدات المكتبية ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٣ ريال سعودي
التكلفة:							
في بداية السنة	٢,١٧١,٢٩٢	٧٤٠,٥٠٧	٣٩١,١٦٣	٣٤٧,٥٥٠	٧١,٣٣٥	٣,٧٢١,٨١٧	٣,٨١٣,٧٢٧
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	٣٨,٠٩٠
إستبعادات خلال السنة	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٠٠,٠٠٠)	(١٣٠,٠٠٠)
في نهاية السنة	١,٩٧١,٢٩٢	٧٤٠,٥٠٧	٣٩١,١٦٣	٣٤٧,٥٥٠	٧١,٣٣٥	٣,٥٢١,٨١٧	٣,٧٢١,٨١٧
الإستهلاك:							
في بداية السنة	١,٠٨٦,٢١٣	٣٤٢,١٢٨	٢٢٠,٨٧٦	٦٧,٣٥٩	٣٥,٨٦١	١,٧٥٢,٤٣٧	١,٠٦٦,٩٠٤
المحمل خلال السنة	٤٠٠,٩١٩	١٤٨,١٠١	٧٨,٢٣٣	٧٣,٥١٣	١٤,٢٦٧	٧١٥,٠٣٣	٧٤١,٤٤٨
إستبعادات خلال السنة	(٧٣,٣٣٣)	-	-	-	-	(٧٣,٣٣٣)	(٥٥,٩١٥)
في نهاية السنة	١,٤١٣,٧٩٩	٤٩٠,٢٢٩	٢٩٩,١٠٩	١٤٠,٨٧٢	٥٠,١٢٨	٢,٣٩٤,١٣٧	١,٧٥٢,٤٣٧
صافي القيمة الدفترية:							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٥٧,٤٩٣	٢٥٠,٢٧٨	٩٢,٠٥٤	٢٠٦,٦٧٨	٢١,٢٠٧	١,١٢٧,٦٨٠	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١,٠٨٥,٠٤٩	٣٩٨,٣٧٩	١٧٠,٢٨٧	٢٨٠,١٩١	٣٥,٤٧٤		١,٩٦٩,٣٨٠

٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تشتمل الجهات ذات العلاقة على المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة للشركة والمنشآت المسيطر عليها أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات. خلال دورة أعمالها العادية، قامت الشركة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة بشروط تعامل عادل و معتمدة من قبل الإدارة. يعتبر بنك فينشر كابيتال مساهم رئيسي في الشركة.

نورد فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة والتي هي أيضاً مستثمرة من خلال المساهم الرئيسي أو مع منشآت ذات علاقة:-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الموجودات :		
إستثمارات في شركة مساهمة	٥,٢٨٧,٣٣٧	٥,٢٨٧,٣٣٧
إستثمارات – إستثمارات متاحة للبيع	١٤٢,٥٠٠,٠٠٠	١٣١,٢٥٠,٠٠٠
توزيعات أرباح وايرادات إستثمارات مدينة	٢,٨٦٣,٦١٩	٣,٢٩٩,٩٤٣
مدينون آخرون	٥٥٦,١٠٠	٥٥٦,١٠٠
المطلوبات		
دائنون آخرون (أنظر- ايضاح ٨)	٢٤,٩٥٢,١٧٤	-
الايرادات:		
توزيعات أرباح	٤,٧٠٨,٨٩٠	٦,٧٥٠,٠٠٠
دخل إستثمار	٢,٥١٩,٧٥٩	٢,٥٥٨,٥١٠
المصاريف:		
مصاريف عمولة خاصة	٤٣٨,١٨٧	-
فيما يلي بيان بالمعاملات مع كبار موظفي الإدارة:		
رواتب وما في حكمها	٢,٤٦٣,٤٠٠	١,٩٤٥,٧٩٧

يعمل المساهم الرئيسي كأمين للاستثمارات المتاحة للبيع ويقدم خدمات الدعم التشغيلي والإداري للشركات المستثمر فيها.

٨ - المبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
مصاريف مستحقة الدفع	١,٧٠٥,٤٣٢	٢,٠٦٠,٤٤٥
دائنون آخرون (ايضاح ٧)	٢٤,٩٥٢,١٧٤	-
	٢٦,٦٥٧,٦٠٦	٢,٠٦٠,٤٤٥

٩ - الزكاة وضريبة الدخل

أ) الزكاة

المحملة للسنة

تتكون الزكاة المحملة المتعلقة بالمساهمين السعوديين من مخصص السنة الحالية وقدره ١,٥٧٦,٥٤٢ ريال سعودي (٢٠١٣: ٤,١٧٧,٧٢٧ ريال سعودي)، وتبلغ تسويات السنه السابقة (٨,٧١٠) ريال سعودي (٢٠١٣ : لاشي ريال سعودي) وتبلغ الزكاة الاضافية نتيجة عدم خصم الاستثمارات الخارجية مبلغ قدره ١٣,٣٢٥,٥٦٠ ريال سعودي (٢٠١٣ : لاشي ريال سعودي)

تم حساب مخصص السنة الحالية وفقاً للأساس التالي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
حقوق المساهمين	٢٥١,٢٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
المخصصات في أول المدة وتسويات أخرى (بما في ذلك الخسائر المتراكمة)	(١٢,٦٥٦,٧٠٨)	(١٤,٨٢٤,٣٣٢)
القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل	(١٧٦,٦٩٧,٢٠٦)	(٢٠٠,٠٢١,٦٤٦)
	٦١,٨٩٦,٠٨٦	١٦٠,١٥٤,٠٢٢
دخل السنة الخاضع للزكاة	٨٣٢,٥١٣	٧,٠٢٦,٧٧٨
الإجمالي	٦٢,٧٢٨,٥٩٩	١٦٧,١٨٠,٨٠٠
وعاء الزكاة – المتعلق بالمساهمين السعوديين (٩٩,٩٥٧١%)	٦٢,٧٠١,٦٨٨	١٦٧,١٠٩,٠٨٠
الزكاة بواقع ٢,٥%	١,٥٦٧,٥٤٢	٤,١٧٧,٧٢٧

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

كانت حركة المخصص خلال السنة على النحو التالي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
في بداية السنة	٤,١٧٧,٧٢٧	٥,٧٩٨,٣٠٣
مجنب خلال السنة	١٤,٨٩٣,١٠٢	٤,١٧٧,٧٢٧
مدفوعات خلال السنة	(٤,١٦٩,٠١٧)	٥,٧٩٨,٣٠٣
في نهاية السنة	١٤,٩٠١,٨١٢	٤,١٧٧,٧٢٧

ب) ضريبة الدخل

المحملة للسنة

تم حساب إلتزامات ضريبة الدخل للسنة على أساس صافي الدخل المعدل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تم سداد ضريبة الدخل المحملة وقدرها ٤٩٠ ريال سعودي والمتعلقة بعام ٢٠١٣ خلال السنه .

ج) الربوط الزكوية والضريبية

استلمت الشركة الربوط الزكوية والضريبية المبدئية المتعلقة بالسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ والتي طالبت فيها مصلحة الزكاة والدخل الشركة بسداد مطالبات إضافية قدرها ٤٦٨,٥٤٩ ريال سعودي و ٣,٢٧٩,٨٤٢ ريال سعودي و ٤,٩٣٠,٧٤٧ ريال سعودي على التوالي، وذلك نتيجة عدم السماح بخصم الاستثمارات الخارجية للشركة من الوعاء الزكوي.

قدمت الشركة اعتراض لدى لجنة الاعتراض الابتدائية ولا يزال قيد النظر من قبل اللجنة. ومن المحتمل أن تطلب المصلحة القوائم المالية المدققة للشركات المستثمر فيها بالخارج. وفي حالة عدم توفر القوائم المالية المدققة أو عدم تأييد الإجراء المتخذ من قبل الشركة بشأن خصم الاستثمارات في عملية إجراء الربط الضريبي، فإن المصلحة من الممكن ألا تسمح بخصم الاستثمارات من الوعاء الزكوي. كما أنه من المحتمل وجود مطالبة إضافية قدرها ٤,٦٥ مليون ريال سعودي، في حالة إذا ما تم تطبيق نفس المبدأ بعدم خصم الاستثمارات الخارجية على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. وعلى الرغم من اعتقاد الشركة بأن موقفها سليم، إلا أنها قامت بإثبات الزكاة الإضافية للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ خلال السنة كإجراء احترازي.

إن الشركة بصدد التقدم بطلب لتغيير طريقة محاسبتها لدى مصلحة الزكاة الدخل، وذلك نظراً للتغير الجاري في ملكية المساهم الرئيسي، من منشأة مختلطة إلى منشأة خاضعة للزكاة فقط وحيث أن ذلك لم يتم الانتهاء منه خلال السنة، فقد تم الاستمرار في محاسبة الشركة كمنشأة مختلطة.

١٠- رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٢٥,٢٥١,٠٠٠ سهم (٢٠١٣ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ووفقاً لقرار المساهمين، قامت الشركة بإنهاء كافة الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال الخاص بها. عليه، تم تخفيض رأس المال المدفوع من ٣٧٥ مليون ريال سعودي والمكون من ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٢٥١,٢٥ مليون ريال سعودي وهو ما يمثل ٢٥,١٥٢,٠٠٠ سهم بالتناسب مع النسبة المئوية الحالية لملكية المساهمين.

١١- المصاريف العمومية والإدارية

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
تكاليف موظفين	٥,٦٣١,٥٤٣	٦,٨٩٩,٠٩٥
مصاريف مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	١,٣٩٩,٠٧١	١,٥٩٠,٠١٤
إيجار	١,٣٨٤,٣٣٦	١,٢٤٩,٩٥٠
إستهلاك (إيضاح ٦)	٧١٥,٠٣٣	٧٤١,٤٤٨
أتعاب مهنية وإستشارية	٦٠٥,١٩٢	٢,٢٧٠,٤٨٦
رسوم حكومية	٢٢٣,٢٠٠	٢١٦,٥٥٥
سفر	١٥٨,٤٢٦	٢٣٧,٥٧١
إتصالات ومنافع عامة	٩٨,٩٩٨	٢٨٠,٢٢٩
تأمين	٣٨,٤٩٥	٢٠٨,٦٢٧
أخـرى	١٨٥,٦٦٦	٣٤٢,١٩٢
	١٠,٤٣٩,٧٣١	١٤,٠٢٦,١٦٧

١٢- ربح (خسارة) السهم

تم حساب ربح (خسارة) السهم المتعلق بالدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية وصافي الدخل (الخسارة) للسنة وذلك بقسمة دخل (خسارة) السنة من العمليات وصافي دخل (خسارة) السنة، على التوالي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وقدره ٣١,٨٠٤,١١٠ سهم (٢٠١٣ : ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم).

١٣- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات الخاصة

تمثل مخاطر أسعار العمولات الخاصة المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تودع الودائع لأجل، عادة، بأسعار ثابتة ، وبالتالي لا يتوقع أن تتعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار العمولات.

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 والدولار الأمريكي والجنيه الاسترليني خلال السنة.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشأن أرصدتها البنكية، والودائع لأجل، والاستثمارات والمدينين. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان الناتجة عن إخفاق الطرف المقابل ويحد 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 على أساس شهري وتقوم الإدارة بالتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزاماتها حال نشوئها.

مخاطر أسعار الأسهم

تمثل مخاطر أسعار الأسهم المخاطر الناتجة عن انخفاض القيمة العادلة للأسهم نتيجة التغيرات في مستوى مؤشرات الاسهم وقيمة كل سهم على حدة. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الأسهم بشأن بعض الاستثمارات الخاصة بها.

١٤- 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 الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقدية وشبه النقدية والاستثمارات والمدينين الآخرين، بينما تتكون المطلوبات المالية من المصاريف المستحقة الدفع والدائنين الآخرين.

إن القيمة الدفترية للإستثمارات المتاحة للبيع يتوقع بأن تقارب قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي.

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

١٥- المعلومات القطاعية

لم تقم الشركة بأي عمليات هامة عدا الاستثمارات خلال السنة. وبالتالي فإن عرض المعلومات القطاعية لا يعتبر مجدياً.

١٦- الموجودات المحتفظ بها كأمانات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تحتفظ الشركة بمبلغ قدره ٢٥ مليون ريال سعودي (٤,٣ مليون جنيه استرليني) خاص باستثمارات العملاء كأمانه نيابة عن ولصالح العملاء لأغراض تمويل الاستثمارات.

١٧- متطلبات رأس المال النظامية ونسبة كفاية رأس المال

فيما يلي متطلبات قاعدة رأس المال والحد الأدنى لرأس المال ونسبة كفاية راس المال للشركة وفقا للركيزة الاولى من قواعد الكفاية المالية الصادرة من قبل هيئة السوق المالية:

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بآلاف الريالات السعودية	 ٢٠١٣ بآلاف الريالات السعودية
قاعدة رأس المال:		
الشريحة الأولى لراس المال	٢٢٠,٤٨٢	٣٦٢,٠٠٢
الشريحة الثانية لراس المال	١١,٢٥٠	-
إجمالي قاعدة رأس المال	٢٣١,٧٣٢	٣٦٢,٠٠٢
متطلبات الحد الأدنى لرأس المال		
مخاطر السوق	٩,٤٤٩	٩,٨٣٧
مخاطر الائتمان	١٢٥,٣٤٧	١٢٧,٨٧١
المخاطر التشغيلية	٣,٥٠٧	٢,٩٦٢
إجمالي متطلبات الحد الأدنى لراس المال	١٣٨,٣٠٣	١٤٠,٦٧٠
نسبة الكفاية المالية:		
نسبة راس المال (الزمن)	١,٦٨	٢,٥٧
الشريحة الأولى لرأس المال (الزمن)	١,٥٩	٢,٥٧
الفائض في رأس المال (أنظر إيضاح (د) أدناه)	٩٣,٤٢٩	٢٢١,٣٣٢

أ) تتكون قاعدة رأسمال الشركة من الشريحة الأولى لرأس المال (وتشتمل على رأس المال المساهم والأرباح المبقاه المدققة) والشريحة الثانية لرأس المال (وتشتمل على الأرباح المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع). وفقا لما نصت علية المادة ٤ و ٥ من قواعد الكفاية المالية. تم احتساب متطلبات الحد الأدنى لرأس المال المتعلق بمخاطر الائتمان والمخاطر التشغيلية والسوقية طبقا للمتطلبات المنصوص عليها في الفصل الثالث من قواعد الكفاية المالية .

ب) تقوم الشركة بإدارة قاعد رأس المال وفقاً للركيزة الاولى 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 الموضوعة من قبل هيئة السوق المالية للحفاظ على مقدرة 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 الاشخاص 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 بالركيزة الثالثة من قواعد الكفاية المالية وذلك على موقع الشركة الالكتروني(http://www.saudi-vc.com.sa) وعلية، لا تخضع هذه المعلومات للمراجعة من قبل مراجعي الحسابات الخارجيين للشركة.

١٨- إعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٥).