

شركة ميزوهو العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١١

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة ميزوهو العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة ميزوهو العربية السعودية - شركة مساهمة سعودية مقلدة (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إيداء 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 تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إيداء 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 ٢٠١١، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ
(١٢ مارس ٢٠١٢)

شركة ميزوهو العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥٦,٨٥٥,١٨١	٥٣,٥١٣,٤٥٩	٣	نقدية وشبه نقدية
٥,٩٧٠	-		مدينون تجاريون
١,٧٥٠,٨٢٤	١,٦٥٣,٢٥١	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٥٨,٦١١,٩٧٥	٥٥,١٦٦,٧١٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٥٨٦,٨٥٢	٢,٨٦٥,٣٠٦	٥	ممتلكات ومعدات
٦٢,١٩٨,٨٢٧	٥٨,٠٣٢,٠١٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢,٥٣٩,٥٠٨	٢,٠٩٢,٣٢٥	٧	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٦٧,٧٧٠	-	٦	مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
٢,٦٠٧,٢٧٨	٢,٠٩٢,٣٢٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٥١,٣٩٩	٢٦٧,٩١٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٧٥٨,٦٧٧	٢,٣٦٠,٢٤٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
(١٥,٥٥٩,٨٥٠)	(١٩,٣٢٨,٢٢٧)		خسائر متراكمة
٥٩,٤٤٠,١٥٠	٥٥,٦٧١,٧٧٣		إجمالي حقوق المساهمين
٦٢,١٩٨,٨٢٧	٥٨,٠٣٢,٠١٦		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

الفترة من ١٥ فبراير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١١ ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
٣,٦٤٣,١٨١	٨,٢٤٨,٠٤٨	٦	إيرادات المشورة
٥٦٨,٠٦٤	٢٩٩,٠٠٦		دخل عمولات خاصة
٥,٣٩٦	٢,٩٤٦		أتعاب وساطة، صافي
١٣١,٢٣٤	٢٠٥,٢٦٧		دخل تمويل الشركات
<u>٤,٣٤٧,٨٧٥</u>	<u>٨,٧٥٥,٢٦٧</u>		إجمالي الدخل
			المصاريف
(١٩,٠٤٩,١٧٢)	(١١,٨٠١,٩٦٩)	١١	مصاريف عمومية و ادارية
(٨٤٣,١٣٢)	(٧٢١,٥٤٦)	٥	إستهلاك
(٤٥١,٥٩٧)	(١٢٩)		خسارة تحويل عملات أجنبية
<u>(٢٠,٣٤٣,٩٠١)</u>	<u>(١٢,٥٢٣,٦٤٤)</u>		إجمالي المصاريف
(١٥,٩٩٦,٠٢٦)	(٣,٧٦٨,٣٧٧)		الخسارة من العمليات الرئيسية
٤٣٦,١٧٦	-	١٢	إيرادات ما قبل التشغيل، صافي
<u>(١٥,٥٥٩,٨٥٠)</u>	<u>(٣,٧٦٨,٣٧٧)</u>		صافي خسارة السنة/الفترة
			خسارة السهم:
(٢,١٣)	(٠,٥٠)		المتعلقة بالخسارة من العمليات الرئيسية
<u>(٢,٠٨)</u>	<u>(٠,٥٠)</u>		المتعلقة بصافي خسارة السنة/الفترة

للفترة من ١٥ فبراير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	إيضاح
(١٥,٥٥٩,٨٥٠)	(٣,٧٦٨,٣٧٧)	النشاطات التشغيلية صافي خسارة السنة/الفترة
٨٤٣,١٣٢	٧٢١,٥٤٦	التعديلات لـ: استهلاك
١٥١,٣٩٩	١١٦,٥١٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(١٤,٥٦٥,٣١٩)	(٢,٩٣٠,٣١٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥,٩٧٠)	٥,٩٧٠	مدينون تجاريون
(١,٧٥٠,٨٢٤)	٩٧,٥٧٣	مصاريف مدفوعة مقدما و مدينون آخرون
٢,٥٣٩,٥٠٨	(٤٤٧,١٨٣)	مبالغ مستحقة الدفع و دائنون آخرون
٦٧,٧٧٠	(٦٧,٧٧٠)	مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
(١٣,٧١٤,٨٣٥)	(٣,٣٤١,٧٢٢)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
(٤,٤٢٩,٩٨٤)	-	النشاطات الإستثمارية شراء ممتلكات ومعدات
(٤,٤٢٩,٩٨٤)	-	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	النشاطات التمويلية إصدار رأس المال
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٥٦,٨٥٥,١٨١	(٣,٣٤١,٧٢٢)	(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
-	٥٦,٨٥٥,١٨١	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة/الفترة
٥٦,٨٥٥,١٨١	٥٣,٥١٣,٤٥٩	٣ النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة/الفترة
٥٣٩,٩٥٣	٢٧٥,٦١٧	المعاملات غير النقدية: دخل عمولة خاصة مستلمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية .

شركة ميزوهو العربية السعودية
(شركة مساهمة سعوديه مقللة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	إصدار رأس المال
(١٥,٥٥٩,٨٥٠)	(١٥,٥٥٩,٨٥٠)	-	صافي خسارة الفترة
٥٩,٤٤٠,١٥٠	(١٥,٥٥٩,٨٥٠)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٣,٧٦٨,٣٧٧)	(٣,٧٦٨,٣٧٧)	-	صافي خسارة السنة
<u>٥٥,٦٧١,٧٧٣</u>	<u>(١٩,٣٢٨,٢٢٧)</u>	<u>٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١ - النشاطات

شركة ميزوهو العربية السعودية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، تم الموافقة على انشاء الشركة بواسطة القرار الوزاري رقم ٥١ وتاريخ ٢٠ صفر ١٤٣٠هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠٠٩). الشركة مسجلة لدى هيئة السوق المالية بموجب الترخيص رقم ٣٧ - ٠٨١٢٢ وتاريخ ٧ ذي القعدة ١٤٢٩هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٠٨) وتعمل في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٣٥٧٢ بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٤٣٠هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٠٩). كما حصلت الشركة على الترخيص رقم ١/١٣٩٨ بتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨) من الهيئة العامة للإستثمار. تقوم الشركة بالعمل بصفة وكيل (باستثناء تنفيذ صفقات هامش التغطية) وتقوم بالنشاطات المتعلقة بالإدارة والترتيب والتعامل وتقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.

في ١١ يوليو ٢٠١١، قرر مجلس الإدارة إلغاء أنشطة الشركة المتعلقة بالعمل كوكيل، والقيام بإدارة وحفظ الأوراق المالية. وستستمر الشركة بالقيام بالأعمال المتعلقة بالترتيب وتقديم المشورة في مجال الأوراق المالية. في ١٦ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١١) وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة وتغيير رقم ترخيص الشركة إلى رقم ٣٠-١١١٥٨.

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.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. يحسب الإستهلاك على الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

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

ضريبة الدخل

يجنب مخصص لضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية السعودية. يحمل المخصص على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات في قائمة الدخل على النحو التالي:

دخل العمولات الخاصة

يتم إثبات دخل العمولات الخاصة على أساس العائد الفعلي.

آتعاب الوساطة

يتم إثبات الدخل من خدمات الصفقات مثل الدخل من خدمات الوساطة التي تقدم فواتيرها للعملاء، عند تنفيذ الصفقة أو استحقاق الإيرادات، حسبما هو ملائم.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

دخل الترتيب والمشورة

يتم إثبات أتعاب خدمات الترتيب والمشورة على أساس نسبي - زمني عند تقديم الخدمات.

المبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

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.

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 قصيرة الأجل، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها .

العملات الأجنبية

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

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن قيم 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، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

٣ - النقدية وشبه النقدية

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل تقل فترة إستحقاقها الأصلية عن ثلاثة أشهر
٦,٨٤٨,٩٢٢	٥,٤٦١,١٨٦	أرصدة لدى البنوك
٦,٢٥٩	٥٢,٢٧٣	نقدية في الصندوق
٥٦,٨٥٥,١٨١	٥٣,٥١٣,٤٥٩	

بلغ معدل العمولة الفعلي على الودائع لأجل ٠,٥٩% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ٠,٦٦%).

٤ - المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٨٨,٨٢٦	١,٢٧٤,٣٦٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٣٤,٢٧٨	٢٥٧,٦٦٧	إيرادات مستحقة
١٢٧,٧٢٠	١٢١,٢٢٠	تأمينات لدى الغير
١,٧٥٠,٨٢٤	١,٦٥٣,٢٥١	

٥ - الممتلكات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الإستهلاك هي كما يلي :-

٥ سنوات	الأثاث والتركيبات	١٠ سنوات	تحسينات المباني المستأجرة
٥ سنوات	السيارات	٥ سنوات	أجهزة وبرامج الكمبيوتر

الإجمالي	الإجمالي	السيارات	أجهزة وبرامج الكمبيوتر	الأثاث والتركيبات	تحسينات المباني المستأجرة	التكلفة :
٢٠١٠	٢٠١١	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤,٤٢٩,٩٨٤	٥٢٨,٠٠٠	٢,٠٠٢,٦٦٤	٣١٦,٢٢١	١,٥٨٣,٠٩٩	في بداية السنة/الفترة
٤,٤٢٩,٩٨٤	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة/الفترة
٤,٤٢٩,٩٨٤	٤,٤٢٩,٩٨٤	٥٢٨,٠٠٠	٢,٠٠٢,٦٦٤	٣١٦,٢٢١	١,٥٨٣,٠٩٩	في نهاية السنة/الفترة
-	٨٤٣,١٣٢	٩٣,٨٢٤	٤٩٠,٨٢٩	٧٣,٧٨٤	١٨٤,٦٩٥	الإستهلاك :
٨٤٣,١٣٢	٧٢١,٥٤٦	١٠٥,٦٠٠	٣٩٤,٣٩٢	٦٣,٢٤٤	١٥٨,٣١٠	في بداية السنة/الفترة
٨٤٣,١٣٢	١,٥٦٤,٦٧٨	١٩٩,٤٢٤	٨٨٥,٢٢١	١٣٧,٠٢٨	٣٤٣,٠٠٥	للسنة/الفترة
						في نهاية السنة/الفترة
	٢,٨٦٥,٣٠٦	٣٢٨,٥٧٦	١,١١٧,٤٤٣	١٧٩,١٩٣	١,٢٤٠,٠٩٤	صافي القيمة الدفترية :
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣,٥٨٦,٨٥٢	٤٣٤,١٧٦	١,٥١١,٨٣٥	٢٤٢,٤٣٧	١,٣٩٨,٤٠٤	٢٠١٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة
نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة:

٢٠١٠	٢٠١١	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٤٩,٨٧٦	٨١٥,٠٨٠	تكاليف دعم تكنولوجيا المعلومات	شركات منتسبة
٣,٦٤٣,١٨١	٨,٢٤٨,٠٤٨	دخل مشورة	مساهمون
٢,٣٨٥,٨٨٠	٣,٧٥١,٥٩٦	مصاريف الرواتب والأجور نيابة عن الشركة	
١٠,٣٦٤,٨٠٤	١٥٠,٣٧٥	دفعات نيابة عن المساهمين	

لقد تمت إعاره بعض الموظفين للشركة من خلال مساهم. إن هذه التكاليف متضمنه بالإيضاح أعلاه.

إن بيانات المقارنة لعام ٢٠١٠، تغطي الفترة من ١٥ فبراير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٧ - المبالغ المستحقة والدائنون الآخرون

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٨٦,٢٢٧	١,٣١٩,٠٠٣	مصاريف مستحقة الدفع
٤٨١,١٨٧	٥٤١,١٨٦	دفعة مقدمة من مساهمين
١٧٢,٠٩٤	٢٣٢,١٣٦	دائنون آخرون
٢,٥٣٩,٥٠٨	٢,٠٩٢,٣٢٥	

٨ - ضريبة الدخل

لم يجنب مخصص ضريبة الدخل للسنة بسبب الخسائر الضريبية المتكبدة. لم تستلم الشركة الربوط من مصلحة الزكاة والدخل.

٩ - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به، والمصدر، والمدفوع من ٧,٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٠ - الإحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة (بعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال. ونظراً للخسائر المتكبدة، فإنه لم يتم إجراء مثل هذا التحويل خلال السنة.

١١ - المصاريف العمومية و الادارية

للفترة من ١٥ فبراير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٥٨٢,٦٣٩	٦,٤٨٧,٨٣٧	مزايا الموظفين
٢,٤١٧,٢٣٦	١,٣٢٢,٨٥٤	تقنية المعلومات
١,٦٣٦,٢٠٠	٨٧٢,٦٤٠	ايجارات
١,٤٨٣,١٤٣	٧٩٨,٥٢٧	أتعاب مهنية
٩٣٢,٢٠٨	٣٤٢,١٦٢	مصاريف سفر واجتماعات
٤٠٢,٦٥١	٢٦٧,٤٦١	تكاليف تأمين
٢٢٣,٣٤٦	٢٦,٩٣٦	دعاية و اعلان
٢٥٠,٥٦١	٣٦٩,٩٩٩	أخرى
١٢١,١٨٨	١,٣١٣,٥٥٣	ضرائب مستقطعة
<u>١٩,٠٤٩,١٧٢</u>	<u>١١,٨٠١,٩٦٩</u>	

١٢ - إيرادات ما قبل التشغيل، صافي

للفترة من ٦ يوليو ٢٠٠٨ حتى ١٤ فبراير ٢٠٠٩		
ريال سعودي		
١,٦٥١,٩٠٧		الإيرادات دخل عمولات
(٣٠٨,١٧٠)		المصاريف تكاليف موظفين
(٤٣٤,٨٨١)		أتعاب استشارية ومهنية
(٤٧٢,٦٨٠)		إيجار
<u>٤٣٦,١٧٦</u>		إيرادات ما قبل التشغيل، صافي

١٣ - 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، بينما تتكون المطلوبات المالية من المبالغ المستحقة الدفع والدائنين الآخرين.

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

١٤- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات الخاصة

تخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولة والتي تتكون بشكل أساسي من الودائع البنكية.

يعكس الجدول أدناه الأثر على الدخل بسبب التغيرات المحتملة المعقولة في أسعار العملات بما في ذلك كافة البنود القابلة للتغيير الأخرى التي بقيت ثابتة. يمثل الأثر على الدخل أثر التغيرات المفترضة في أسعار العملات على ربح الشركة لسنة واحدة وذلك على أساس الموجودات المالية بعمولة عائمة والمقتناه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. لا يوجد أي أثر على حقوق المساهمين بالشركة.

الزيادة/ النقص في نقاط الأساس	الأثر على دخل السنة	ريال سعودي
٢٠١١		
ريال سعودي	٤٨,٠٠٠	+/- ١٠
٢٠١٠		
ريال سعودي	٥٠,٠٠٠	+/- ١٠

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تودع الودائع لأجل لدى طرف آخر. وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية الأخرى بما في ذلك النقدية وشبه النقدية، والمدنيين التجاريين الآخرين، تنشأ مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة نتيجة لإخفاق الطرف الآخر وبمبلغ يعادل حده الأقصى القيمة الدفترية لهذه الأدوات. يعكس الجدول أدناه الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها بنود قائمة المركز المالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,٨٤٨,٩٢٢	٥٣,٤٦١,١٨٦	أرصدة لدى البنوك (بما في ذلك الودائع لأجل)
٣٩٠,١٠٩	٦٣٦,٥٥٤	مدنيون آخرون
٥,٩٧٠	-	مدنيون تجاريون
٥٧,٢٤٥,٠٠١	٥٤,٠٩٧,٧٤٠	

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. ونظراً لصغر حجم عمليات الشركة، فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر سيولة هامة. تودع الودائع عادة لفترات قصيرة الأجل وذلك لإدارة متطلبات السيولة الخاصة بالشركة. إن كافة المطلوبات، الظاهرة في قائمة المركز المالي، فيما عدا مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، تستحق السداد عند الطلب.

١٤- إدارة المخاطر - تنمة

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تنذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. لا تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. فيما عدا الذمم الدائنة المسجلة بالين الياباني. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والين الياباني خلال السنة.

١٥- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية .

١٦- الالتزامات المحتملة

تمتلك الشركة أرصدة مقدارها لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٣,٤١٤,٥٩٩ ريال سعودي) فيما يتعلق بأموال العملاء لمعاملات الأوراق المالية في المملكة العربية السعودية نيابة عن عملائها. لا يتم معاملة هذه الأرصدة كأصول للشركة وبالتالي لم تدرج في هذه القوائم المالية.

١٧- المعلومات القطاعية

تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية ولديها فقط قطاعين تشغيليين هما، المشورة والترتيب. إن قطاع المشورة مسئول عن القيام بأبحاث السوق وإصدار التقارير لمنفعة المستثمرين. إن قطاع الترتيب مسئول عن تقديم المشورة الإستراتيجية للعملاء بشأن المعاملات بما في ذلك عمليات الاندماج والاستحواذ والحصول على الأموال (رأس المال والدين على حد سواء). لم يتم الإفصاح عن المعلومات حسب القطاعات بحسب صغر حجم عمليات الشركة.

١٨- اعتماد القوائم المالية

أعتمدت القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠١٢).