

فالكم للخدمات المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير التأكيد المحدود حول جدول كفاية رأس المال
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧



تقرير حول جدول كفاية رأس المال

المحترمين

إلى السادة/ إدارة فالكم للخدمات المالية

المقدمة

لقد قمنا بإجراء أعمال التأكيد المحدود المتعلقة بجدول كفاية رأس المال ("الجدول") المرفق الذي يوضح احتساب الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال ومعدلات كفاية رأس المال لشركة فالكم للخدمات المالية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والذي تم إعداده وفقاً للمعايير المطبقة المذكورة أدناه.

الموضوع

إن الموضوع الخاص بأعمال التأكيد المحدود هو الجدول المعدّ من قبل إدارة الشركة كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم لنا.

المعايير

إن المعايير هي المتطلبات المطبقة من المادة ٧٤ (ب) من قواعد الكفاية ("القواعد") الصادرة عن هيئة السوق المالية ("الهيئة").

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن:

- إعداد الجدول وفقاً للمعايير،
- التصميم والتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد الجدول بشكل خالي من أي تحريف جوهري سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ،
- إظهار المعلومات المشتقة من الجدول في القوائم المالية المراجعة، و
- أن يعتبر مسؤولاً عن حساب متطلبات رأس المال وفقاً للمعايير وضمان كفاية الموارد المالية لمقابلة متطلبات الكفاية ذات الصلة.

استقلالنا ورقابتنا للجودة

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى لقواعد السلوك المهني والأخلاقي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التأكيد المحدود والمعتمدة في المملكة العربية السعودية التي تتطلب الاستقلالية ومتطلبات أخرى قائمة على المبادئ الأساسية للتكامل والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

يتطبق مكتبنا المعيار الدولي لرقابة الجودة رقم (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه تحتفظ بنظام شامل لرقابة الجودة بما يتضمن سياسات وإجراءات موثقة فيما يتعلق بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية التنظيمية المطبقة.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج التأكيد المحدود حول الجدول استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بتنفيذ أعمال التأكيد المحدود وفقاً للمعيار الدولي ٣٠٠٠ (المعدل)، "أعمال التأكيد بخلاف أعمال المراجعة أو الفحص للمعلومات المالية التاريخية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية الذي يتطلب منا تخطيط وتنفيذ هذه الأعمال للحصول على تأكيد محدود من أنه لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم بالمتطلبات المطبقة من القواعد الصادرة من قبل هيئة السوق المالية عند إعداد هذا الجدول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تخضع الإجراءات التي يتم اختيارها على حكمنا، والذي يتضمن تقييماً لمخاطر الأخطاء مثل اخفاق الأنظمة والرقابة، سواء كانت نتيجة الغش أو الخطأ. وعند القيام بهذه التقييمات للأخطار، نأخذ بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بالتزام الشركة بمتطلبات (القواعد الصادرة عن الهيئة في إعداد الجدول). تضمنت إجراءاتنا القيام بفحص اختياري للأدلة المؤيدة للأنظمة والرقابة فيما يتعلق بإعداد الجدول وفقاً لمتطلبات القواعد الصادرة عن الهيئة.

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها تعد كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج التأكيد المحدود.

ملخص الأعمال المنجزة

لقد قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على التأكيد المحدود حول التزام الشركة بمتطلبات القواعد المطبقة والصادرة عن الهيئة في إعداد الجدول.

- الحصول على وفحص الجدول والذي يبين طريقة احتساب الحد الأدنى المطلوب لرأس المال ومعدلات الكفاية المالية ونموذج الكفاية المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- التحقق من توافق المعلومات المالية بين الجدول والقوائم المالية المراجعة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- التحقق من الدقة الحسابية للجدول للتأكد من أن الاحتسابات الواردة في نموذج الكفاية المالية تتماشى مع القواعد.
- التحقق من أن المعلومات الواردة في الجدول تم استخراجها من نموذج الكفاية المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا الخاصة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد الجدول وفقاً لمتطلبات القواعد الصادرة عن الهيئة لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها. علاوة على ذلك، لا يجوز الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدى فعالية الأنظمة والرقابة تجاه حالات الغش والتواطؤ خاصة من طرف أولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو ثقة.

ويُعد تكليف التأكيد المحدود أقل بشكل كبير في نطاقه من تكليف التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي لتكاليف التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت وحدود الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الملائمة الكافية محدودة بشكل مقصود مقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال تكاليف التأكيد المحدود بالمقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو رأي فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالجدول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ولا يجب أن يعد كتأكيد كما في ولأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ على الأنظمة والرقابة تغيير يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على الأعمال الموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بمتطلبات القواعد المطبقة والصادرة عن الهيئة فيما يتعلق بإعداد الجدول الذي يعكس الحد الأدنى لرأس المال ومعدلات رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تقييد الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما يشمل استنتاجاتنا، بناءً على طلب إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة في الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بتقاسم التقارير إلى الهيئة وفقاً للقواعد. لا ينبغي استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى عدا الهيئة أو الاقتباس منه أو نقله أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٥ مارس ٢٠١٨ (الموافق ٨ رجب ١٤٣٩هـ)

فالكم للخدمات المالية
جدول كفاية رأس المال
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الحد الأدنى لرأس المال ومجموع نسبة رأس المال

وفقاً للمادة ٧٤ (ب) من قواعد الكفاية المالية (القواعد) الصادرة عن الهيئة، فيما يلي إفصاحات قاعدة رأس المال ومتطلبات الحد الأدنى لرأس المال ومجموع نسبة رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦:

٢٠١٦	٢٠١٧	
بالآلاف الريالات السعودية		
١,٠٨٦,١٦٢	٢٦٣,٥١٠	قاعدة رأس المال
-	-	رأس المال الشريحية ١
١,٠٨٦,١٦٢	٢٦٣,٥١٠	رأس المال الشريحية ٢
		مجموع قاعدة رأس المال
		الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال
٩٢٩,٤٠٨	١١٤,٣٦٦	مخاطر الائتمان
٤٣٠	٢٥٢	مخاطر السوق
٧٥,٧٨٤	٢٨,١٧٢	المخاطر التشغيلية
١,٠٠٥,٦٢٢	١٤٢,٧٩٠	مجموع الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال
		معدل كفاية رأس المال:
١,٠٨	١,٨٥	مجموع نسبة رأس المال (مرات)
١,٠٨	١,٨٥	رأس المال الشريحية ١ (مرات)
٨٠,٥٤٠	١٢٠,٧٢٠	الفائض في رأس المال

(أ) تم استخلاص المعلومات أعلاه من نموذج كفاية رأس المال السنوي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الذي سيقدم للهيئة والنموذج الخاص بعام ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم تقديمه للهيئة.

(ب) تتكون قاعدة رأس المال من الشريحية الأولى والشريحية الثانية من رأس المال المحتسبة وفقاً للمادة (٤) و(٥) من القواعد على التوالي. يتم احتساب متطلبات الحد الأدنى لرأس المال المتعلقة بمخاطر السوق والائتمان والتشغيل طبقاً للمتطلبات المحددة في الفصل الثالث من القواعد.

(ج) يتعين على الشركة الحفاظ على رأس مال كاف كما تحدده القواعد. يجب أن لا يقل نسبة كفاية رأس المال عن (١).

(د) إن الشركة ملزمة بالإفصاح عن المعلومات المطلوبة بموجب الركيزة الثالثة من القواعد على الموقع الإلكتروني للشركة (www.falcom.com.sa)، ولكن هذه البيانات لا تخضع للفحص أو المراجعة من قبل المراجعين الخارجيين للشركة.