



RSM المحاسبون المتحدون  
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

شركة مُلكية للاستثمار  
شركة مساهمة سعودية مقفلة

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

## تقرير الفحص المحدود حول جدول كفاية رأس المال

إلى السادة إدارة  
شركة مُلكية للاستثمار المحترمين ،،،  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة )

لقد فحصنا جدول كفاية رأس المال المرفق والذي يوضح متطلب احتساب الحد الأدنى لرأس المال ونسب كفاية رأس المال ("الجدول") لشركة مُلكية للاستثمار ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، والذي تم اعداده وفقاً للمعايير المطبقة والمذكور ادناه.

**موضوع**  
موضوع الفحص يخص تقديم تأكيد محدود حول جدول كفاية رأس المال الذ تم اعداده من قبل إدارة الشركة و المقدم لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها.**اساس الاعداد**  
تم احتساب واعداد المبالغ الواردة بالجدول المرفق من قبل ادارة الشركة وفقاً لاحكام قواعد الكفاية المالية ("القواعد") ، المادة (٧٤) فقرة (ب) الصادرة عن هيئة السوق المالية ("الهيئة").**مسؤولية الإدارة**  
ان مسؤولية الإدارة موضحة ادناه:  
• إعداد الجدول وفقاً لأساس الاعداد.  
• تصميم وتطبيق والحفاظ على نظام رقابة داخلية خاصة بإعداد جدول خالي من أخطاء جوهرية سواء الناتجة عن الغش أو الخطأ.  
• مطابقة معلومات الجدول مع القوائم المالية المدققة.  
• أن تكون الإدارة مسؤولة عن متطلبات احتساب الحد الأدنى لرأس المال وفقاً للمعايير المحددة وضمان أن تكون الموارد المالية كافية لتلبية متطلبات القواعد المالية ذات العلاقة.**الاستقلالية ونظام الرقابة**  
لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلالية في قواعد سلوك وأداب المهنة، المطبقة في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات الأخلاقية الملزمة لهذه الاتفاقية الموقعة في المملكة العربية السعودية والتي تتضمن الاستقلالية وغيرها من المتطلبات القائمة على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة والعناية المهنية اللازمة، والسرية والسلوك المهني.

تلتزم شركتنا بالمعيار الدولي لرقابة الجودة رقم (١)، المعتمد من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وبالتالي نحتفظ بنظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة المتعلقة بالالتزام بمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

**مسؤولية مراجع الحسابات**  
ان هدفنا الحصول على تأكيد محدود على الجدول استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بفحص محدود وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ارتباطات التأكيد رقم (٣٠٠٠) المعدل، ان اتفاقيات التأكيد المحدود تختلف عن تلك المقدمة لغرض التدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية، كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط ونقوم بهذه المهام للحصول على تأكيد محدود حول وجود ما قد يلفت انتباهنا إلى أن الشركة لم تلتزم بمتطلبات قواعد الكفاية المالية الصادرة عن هيئة السوق المالية في إعداد هذه الجدول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

ان الاجراءات المنفذة تم اختيارها بناءاً على حكمنا المهني، بما في ذلك تقييم المخاطر مثل مخاطر فشل الأنظمة ومخاطر الرقابة، سواء كانت نتيجة غش أو خطأ. وعند تقييم تلك المخاطر، فإننا نأخذ بالاعتبار أنظمة الرقابة الداخلية ذات العلاقة بالالتزام الشركة بمتطلبات قواعد الكفاية المالية الصادرة عن هيئة السوق المالية في إعداد الجدول. وشملت إجراءاتنا على فحص الأدلة، على أساس الاختبار، التي تدعم أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد الجدول وفقاً لمتطلبات قواعد الكفاية المالية الصادرة عن هيئة السوق المالية. نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساس لاستنتاج تأكيدنا المحدود.

## ملخص الإجراءات المنفذة

لقد قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود على مدى التزام الشركة لمتطلبات قواعد الكفاية المالية الصادرة عن الهيئة في إعداد الجدول:

- قمنا بفحص الجدول الذي يوضح متطلب احتساب الحد الأدنى لرأس المال ونسب كفاية رأس المال ونموذج كفاية رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.
- التحقق من تطابق المعلومات المالية بين الجدول والبيانات المالية المدققة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.
- التحقق من الدقة الرياضية لضمان ملائمة الاحتساب لنموذج كفاية رأس المال وفقاً لمتطلبات القواعد.
- التحقق من أن المعلومات الواردة في الجدول تم استخراجها بشكل صحيح من نموذج كفاية رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

## القيود الملازمة

تخضع إجراءاتنا المتعلقة بالنظم والرقابة حول إعداد الجدول وفقاً لمتطلبات القواعد الصادرة عن هيئة السوق المالية لقيود ملازمة، وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يتم الكشف عنها. وعلاوة على ذلك، لا يجوز الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل على فعالية النظم والرقابة لكشف التواطؤ والغش، ولا سيما من جانب من يشغلون مناصب السلطة أو الثقة.

تعد الاتفاقيات للحصول على تأكيد محدود أقل نطاقاً من اتفاقيات التأكيد المعقول بموجب معيار المراجعة الدولي لارتباطات التأكيد رقم (٣٠٠٠) (المعدل) المعتمد من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت وحجم الإجراءات المبينة أعلاه لجمع أدلة مناسبة وكافية محدودة مقارنة مع تلك المتعلقة بالتأكد المعقول، وبالتالي فقد تم الحصول على تأكيدات أقل ضمن اتفاقية التأكيد هذه من اتفاقية التأكيد المعقول.

إن الفحص المحدود أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة، والتي تهدف إلى إبداء رأي حول المعلومات الواردة بالجدول المرفق وبناءً على ذلك فنحن لا نبدي مثل هذا الرأي.

إن هذا الاستنتاج متعلق بالجدول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ولا ينبغي اعتباره استنتاج لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، لأن التغييرات في الأنظمة أو الرقابة قد تغير من صحة استنتاجنا.

## استنتاج تأكيد محدود

وبناءً على إجراءاتنا الواردة في هذا التقرير، لم يتبين لنا ما يثير الاعتقاد بأن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي المادية، بمتطلبات قواعد الكفاية المالية الصادرة عن هيئة السوق المالية والمتعلقة بإعداد جدول متطلبات الحد الأدنى لرأس المال ونسبة رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

## قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب إدارة الشركة، لمساعدة الشركة في الالتزام بتقديم تقريرها إلى هيئة السوق المالية وفقاً لأحكام قواعد الكفاية المالية الصادر عن هيئة السوق المالية. يجب عدم استخدام هذا التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه أو نقله، دون الحصول على موافقتنا المسبقة بخلاف هيئة السوق المالية.



المحاسبون المتحدون  
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٩ رجب ١٤٣٩ هـ (٢٦ مارس ٢٠١٨ م)

متطلبات رأس المال النظامية ومعدل كفاية رأس المال:

وفقاً للركيزة الأولى من قواعد الكفاية المالية (القواعد) الصادرة عن هيئة السوق المالية، فيما يلي إفصاحات قاعدة رأس المال و متطلبات الحد الأدنى لرأس المال و نسبة رأس المال :

٢٠١٦ (ريال سعودي)	٢٠١٧ (ريال سعودي)	قاعدة رأس المال رأس المال الأساسي أجمالي قاعدة رأس المال
٥٦,٢٠٨,٥٦٢	٥٤,٣٢٦,٧٣٧	
٥٦,٢٠٨,٥٦٢	٥٤,٣٢٦,٧٣٧	

٢٠١٦ (ريال سعودي)	٢٠١٧ (ريال سعودي)	متطلبات الحد الأدنى لرأس المال مخاطر السوق مخاطر الائتمان مخاطر تشغيلية اجمالي الحد الأدنى لرأس المال المطلوب
٧٣٦,٣٥٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	
١٤,٨٤٢,٠٩٦	١٧,٧٦٣,٢٣٩	
٤,٤٠١,٩٣٥	٣,٧٥٠,٢٨٣	
١٩,٩٨٠,٣٨١	٣٩,٥١٣,٥٢٢	

٢٠١٦ (ريال سعودي)	٢٠١٧ (ريال سعودي)	نسبة كفاية رأس المال إجمالي نسبة رأس المال الفائض من رأس المال
٢,٨	١,٤	
٣٦,٢٢٨,١٨١	١٤,٨١٣,٢١٥	

الملاحظات

- (أ) تم استخراج البيانات أعلاه من نموذج كفاية رأس المال السنوي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و المعد لتقديمه لهيئة السوق المالية استناداً إلى البيانات المالية المراجعة.
- (ب) تتمثل أهداف أعمال الشركة عند إدارة رأس المال في الالتزام بمتطلبات الالتزام بمتطلبات الحد الأدنى لرأس المال الموضوعه من قبل هيئة السوق المالية، و ذلك للحفاظ على مقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة، و الاحتفاظ بقاعدة رأس مالية قوية.
- (ج) سوف تقوم الشركة بالإفصاح السنوي عن المعلومات المطلوبة بموجب الركيزة الثالثة من القواعد على الموقع الإلكتروني للشركة (<http://www.mulkia.com.sa>)، لكن هذه الإفصاحات لا تخضع للفحص أو المراجعة من قبل المراجعين الخارجيين للشركة.