

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مغلقة)
القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية

إلى: السادة/ المساهمين
شركة السعودي الفرنسي لتمويل التجاري
(شركة مساهمة مغلقة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة السعودي الفرنسي لتمويل التجاري - شركة مساهمة مغلقة ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م، والقوائم الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية المختصرة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل اساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ١٩ شعبان ١٤٣٨ هـ
الموافق: ١٥ مايو ٢٠١٧م

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
٥٥٣,١٥٩	٥٠٨,٤١٩	٦	موجودات غير متداولة
٣٧٠,٥٧٠	٢٤٩,٦٦٤		ممتلكات ومعدات
١,٥٨٣,٨٠٢,٩٢١	١,٧٠٨,٤٢٧,٥٠١	٤	موجودات غير ملموسة
١,٥٨٤,٧٢٦,٦٥٠	١,٧٠٩,١٨٥,٥٨٤		صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
٥٥٤,٩٤٠,٣٠٣	٦٢٧,٦٣٠,١١٠	٤	موجودات متداولة
١٢٣,٩٠٤	١٢٣,٩٠٤	٨	الاستحقاق الحالي لصادفي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
٣١,٠٧٢,٤٨٢	٧١,٤٣٨,٣٢٢		مستحق من طرف ذو علاقة
٢٦,٥٢٧,١١٦	١٩,٨٥٧,٣٨٤		دفعات ومدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى
٦١٢,٦٦٣,٨٠٥	٧١٩,٠٤٩,٧٢٠		النقدية والبنوك
٢,١٩٧,٣٩٠,٤٥٥	٢,٤٢٨,٢٣٥,٣٠٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٧,١٦٠,٧٣٠	٨,٦٣٨,٥٢٨	١٠	إحتياطي نظامي
(٢٢٠,١٤٠)	(٥,٧٩٥,٨٦٩)	٥	إحتياطي تغطية تدفقات نقدية
٥٠,٥٩٠,٤٧٣	٦١,٩٦٩,٨٢٧		أرباح متراكمة
٥٥٧,٥٣١,٠٦٣	٥٦٤,٨١٢,٤٨٦		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٩٢,٥٠٠,٠٠٠	٧	قرض طويل الأجل من طرف ذو علاقة
٥٠٩,٩٠٧	٥٨١,٣٩٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٤٠,٥٠٩,٩٠٧	١,٢٩٣,٠٨١,٣٩٦		
			المطلوبات المتداولة
٣١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	الاستحقاق الحالي للقرض طويل الأجل
٢٥,٤٤٧,٠٧٢	٢٨,٥٥٤,٥٧٤		ذمم دائنة
٢٦,٠٤١,٧٧٤	٣٠,٦٤٠,١٤٩		دفعات مقدمة من عملاء
١٧,٨٦٢,٨٤١	٦٨,٠٩٦,٣٦٧	٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥,٢٤٢,٣١٦	٦,٨٢٥,٦٩٥		أرباح غير محققة من مورد
٢٢٠,١٤٠	٥,٧٩٥,٨٦٩	٥	مطلوبات مشتقة
٧,٧١٦,٥٤٣	٦,٦٨٩,١٣٦		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٨١٨,٧٩٩	٨,٧٣٩,٦٣٢	١١	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣٩٩,٣٤٩,٤٨٥	٥٧٠,٣٤١,٤٢٢		
١,٦٣٩,٨٥٩,٣٩٢	١,٨٦٣,٤٢٢,٨١٨		إجمالي المطلوبات
٢,١٩٧,٣٩٠,٤٥٥	٢,٤٢٨,٢٣٥,٣٠٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة الدخل الأولية الموجزة
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)	للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	إيضاح
١٩,٧٥٩,٠٥٩	٣٢,٩٥٤,١٠٨	إيرادات تأجير تمويلي
٧,٧٨٧,٥١٣	٨,٨٠٨,٤٤٠	إيرادات أتعاب، صافي
٢٧,٥٤٦,٥٧٢	٤١,٧٦٢,٥٤٨	
(٥,٩٣٤,١١٩)	(٧,٢١٨,٠٢٤)	مصروفات التشغيل
(١٠٣,٧٠٣)	(١٠٣,٧٠٣)	رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين
(٦٦,٦٧٣)	(٤٤,٧٤١)	إيجار
(١٢٢,٢٥٠)	(١٢٠,٩٠٧)	إهلاك
(٨٨٤,٣٩٤)	(٨١٧,٧٣٤)	إطفاء
(٦,٨٥٨,٩٦٦)	(١١,٩٤٧,٤٩٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤,٥٢١,١٧٧)	(٧,٥٣٣,٩١٢)	نفقات تمويلية
(١٨,٤٩١,٢٨٢)	(٢٧,٧٨٦,٥١٧)	مخصص خسائر تأجير تمويلي
٩,٠٥٥,٢٩٠	١٣,٩٧٦,٠٣١	إيرادات التشغيل
٣٠٣,٨٢٠	٨٠١,٩٥٤	إيرادات أخرى
٩,٣٥٩,١١٠	١٤,٧٧٧,٩٨٥	صافي ربح الفترة
٠,١٨	٠,٢٩	ربح السهم - الأساسي والمخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

للربع المنتهي
في ٣١ مارس
٢٠١٦م
(غير مراجعة)
٩,٣٥٩,١١٠

للربع
المنتهي في
٣١ مارس
٢٠١٧م
(غير مراجعة)
١٤,٧٧٧,٩٨٥

صافي الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر

بنود يمكن تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة

(٩٨٣,٢٠٦)
٨,٣٧٥,٩٠٤

٥,٥٧٥,٧٢٩
٢٠,٣٥٣,٧١٤

إحتياطي تغطية تدفقات نقدية - الجزء الفعال للتغيرات في
القيمة العادلة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح متراكمة	إحتياطي تدفقات نقدية	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٥٥٧,٥٣١,٠٦٣	٥٠,٥٩٠,٤٧٣	(٢٢٠,١٤٠)	٧,١٦٠,٧٣٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ م (مراجع)
١٤,٧٧٧,٩٨٥	١٤,٧٧٧,٩٨٥	--	--	--	صافي ربح الفترة
--	(١,٤٧٧,٧٩٨)	--	١,٤٧٧,٧٩٨	--	محول إلى الإحتياطي النظامي
(٥,٥٧٥,٧٢٩)	--	(٥,٥٧٥,٧٢٩)	--	--	إحتياطي تغطية التدفقات النقدية
(١,٩٢٠,٨٣٣)	(١,٩٢٠,٨٣٣)	--	--	--	الزكاة وضريبة الدخل للفترة
٥٦٤,٨١٢,٤٨٦	٦١,٩٦٩,٨٢٧	(٥,٧٩٥,٨٦٩)	٨,٦٣٨,٥٢٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجع)
الإجمالي	أرباح متراكمة	إحتياطي تدفقات نقدية	إحتياطي نظامي	رأس المال	
١٢٦,٤٢٠,٠٨٠	١٨,٢٠٢,١٠٢	٦,٠٠٠,٤١٣	٢,٢١٧,٥٦٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ م (غير مراجع)
٩,٣٥٩,١١٠	٩,٣٥٩,١١٠	--	--	--	صافي ربح الفترة
--	--	--	--	--	محول إلى الإحتياطي النظامي
٤,١٩٠,١٢٦	--	٤,١٩٠,١٢٦	--	--	إحتياطي تغطية التدفقات النقدية
(١,١٧٢,٧٢٦)	(١,١٧٢,٧٢٦)	--	--	--	الزكاة وضريبة الدخل للفترة
١٣٨,٧٩٦,٥٩٠	٢٦,٣٨٨,٤٨٦	١٠,١٩٠,٥٣٩	٢,٢١٧,٥٦٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التأجيري
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
ل للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)	إيضاح
٩,٣٥٩,١١٠	١٤,٧٧٧,٩٨٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٦٦,٦٧٣	٤٤,٧٤١	استهلاك
١٢٢,٢٥٠	١٢٠,٩٠٧	إطفاء
٤,٥٢١,١٧٧	٧,٥٣٣,٩١٢	مخصص إنخفاض التأجير التمويلي
١٣,٦٩٦	٧١,٤٨٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢١٨,٣٣٠,٦٤٢)	(٢٠٤,٨٤٨,٢٩٩)	صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
(٤,٧٧٣,٩٤٥)	(٤٠,٣٦٥,٨٤٠)	دفعات ومدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
(٤,٥١٥,٢٢٧)	٣,١٠٧,٥٠٢	ذمم دائنة
٣,٤٤٦,٦٤٥	٤٧,٥٠٢,٦٧٦	أطراف ذات علاقة، صافي
(٨٣٢,٨١٧)	٤,٥٩٨,٣٧٥	دفعات مقدمة من عملاء
٨٤٤,٣٢٠	١,٥٨٣,٣٧٩	أرباح غير محققة من مورد
٢,٦٩٧,٨٧٦	١,٧٠٣,٤٤١	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,١٦٠,٣٩٧)	--	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة
(٢٠٩,٥٤١,٢٨١)	(١٦٤,١٦٩,٧٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٢٢,٣٠٠)	--	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٢,٣٠٠)	--	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٩,٦٦٣,٥٨١)	(٦,٦٦٩,٧٣٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٢,٧٢٨,٦٤٧	٢٦,٥٢٧,١١٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٣,١١٩,٠٦٦	١٩,٨٥٧,٣٨٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م

١. الشركة وطبيعة العمليات

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري ("الشركة") هي شركة مساهمة مقفلة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية. وتعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٣٧١٨٥٣٢.

وفقاً لتوجيهات مؤسسة النقد العربي السعودي حصلت الشركة على ترخيص بالرقم ٣٨/٢٠١٥١١/ش لمزاولة الأنشطة التمويلية. إضافة إلى ذلك وبموجب القرار الوزاري بخصوص التحول من شركة ذات مسؤولية محدودة، قامت الشركة بتغيير وضعها النظامي من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة كما في ١ نوفمبر ٢٠١٥م. تم تحويل كافة موجودات ومطلوبات الشركة ذات المسؤولية المحدودة إلى شركة المساهمة المقفلة بالقيمة الدفترية كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٥م. لم يتم الاعتراف بالشهرة المتولدة داخلياً بواسطة الشركة عند التحول. فيما يلي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات:

المبالغ بالريال السعودي	القيمة الدفترية للشركة ذات المسؤولية المحدودة	القيمة المحولة إلى شركة المساهمة المقفلة
الموجودات	١,٠٣٩,٥٧٦,٩٢٣	١,٠٣٩,٥٧٦,٩٢٣
المطلوبات	٩١٨,٤٣٩,٩٨٨	٩١٨,٤٣٩,٩٨٨

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة يقع في مدينة الرياض في العنوان التالي:

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
طريق الأمير عبد العزيز بن مساعد بن جلوي
ص. ب ٥٦٠٠٦
الرياض ١١٥٥٤
المملكة العربية السعودية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم التأجير التمويلي للأصول (سيارات ودراجات نارية وشاحنات وآليات ثقيلة ومعدات) كما تقدم خدمات شراء وتسجيل وبيع هذه الأصول لعملاء التجزئة والشركات.

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" والإرشادات الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي المتعلقة بحاسبة الزكاة والضريبة.

خلال سنة ٢٠١٧م، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي التعميم رقم ٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩ في تاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧م والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بحاسبة الزكاة والضريبة. ونتيجة لهذه التعديلات، يتم قيد استحقاق الزكاة والضريبة على أساس ربع سنوي ويتم الاعتراف بها في قائمة التغيرات حقوق الملكية الأولية الموجزة، كما يتم الاعتراف بالمطلوبات المتعلقة بها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

في تطبيق الإطار أعلاه تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م باستخدام معيار المحاسبة الدولي ٣٤- "التقارير المالية الأولية" والإرشادات الضريبية والزكوية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي. تتماشى سياسة المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل مع تعميم مؤسسة النقد العربي السعودي والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات. وعليه، لا يوجد هناك تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

الإفصاحات المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مختصرة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء مقايضات أسعار الفائدة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٢. أسس الإعداد (يتبع)

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة، من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المثبتة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على تلك الفترة فقط، أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

(هـ) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧م مع السماح بالتطبيق المبكر. إلا أن الشركة لم تطبق المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير في إعداد هذه القوائم المالية:

١. التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧، قائمة التدفقات النقدية على مبادرة الإفصاح: يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧م.

تقدم هذه التعديلات إفصاحات إضافية تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية. هذه التعديلات جزء من مبادرة الإفصاح من مجلس معايير المحاسبة الدولية الذي يستمر في استكشاف الطرق التي يتم بها تحسين إفصاح القوائم المالية.

٢. التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢: ضرائب الدخل: على إثبات ضرائب الدخل المؤجلة للخسائر غير المحققة: الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧م.

توضح هذه التعديلات كيفية المحاسبة عن الضريبة المؤجلة المتعلقة بقياس أدوات الدين بالقيمة العادلة. التحسينات الدورية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٤-٢٠١٦ لها تعديلات على ثلاثة معايير:

تاريخ السريان

المعايير المعدلة

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٢: الإفصاح عن حقوق الملكية في المنشآت ١ يناير ٢٠١٧م
الأخرى

المعيار الدولي للتقرير المالي ١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة ١ يناير ٢٠١٨م
- إلغاء الاستثناءات قصيرة الأجل للمتبنين لأول مرة

معيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع ١ يناير ٢٠١٨م
المشتركة

المعايير الجديدة التالية أو التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ - "القوائم المالية الموحدة"، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٢ - "الإفصاح عن حقوق الملكية في المنشآت الأخرى"، ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - "الاستثمارات في الشركات الزميلة"، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١١ - "الترتيبات المشتركة"، ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧ - "القوائم المالية المنفصلة" لا يتوقع أن يكون لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التأجير
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للمنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية المستخدمة عند اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة:

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك.

(ب) صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي

يتضمن إجمالي الاستثمارات في عقود الإيجار التمويلي إجمالي دفعات التأجير المستقبلية على التأجير التمويلي (ذمم مديني عقود التأجير) مضافاً إليها المبالغ المتبقية المقدرة المستحقة. يتم تسجيل الفرق بين مديني عقود التأجير وتكلفة الأصل المؤجر كأرباح عقود إيجار تمويلي غير محققة ولأغراض العرض يتم خصمها من إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي.

(ج) مخصص خسائر عقود تأجير

تقوم الشركة بفحص موقف ذمم عقود التأجير غير العاملة بصورة شهرية وذلك لتقييم ما إذا كانت هناك حاجة لتسجيل مخصصات محددة للإنخفاض في عقود التأجير التمويلي قائمة الدخل. على وجه الخصوص يتطلب من الإدارة أحكاماً هامة في تقدير مبالغ وتوقيت التدفقات النقدية عند تحديد مستوى المخصصات المطلوبة. تستند هذه التقديرات بالضرورة على إفتراضات حول عدة عوامل تنطوي على درجات متفاوتة من الأحكام وعدم التأكد، وقد تختلف النتائج الفعلية من التغيرات المستقبلية في هذه المخصصات.

بالإضافة إلى المخصصات المحددة مقابل ذمم عقود التأجير الهامة بمفردها، تقوم الشركة بتكوين مخصص انخفاض جماعي مقابل ذمم عقود التأجير والتي على الرغم من عدم تحديدها على أنها تتطلب تكوين مخصص محدد لها، لديها خطر تعثر أعلى مما كان مقدراً عند منحها.

(د) ممتلكات ومعدات

يتم قيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات كما يلي:

تحسينات على عقارات مستأجرة	١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	١٠ سنوات
معدات	٧ سنوات
أجهزة حاسب آلي	٤ سنوات
سيارات	٤ سنوات

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. يتم قيد كافة النفقات في قائمة الدخل عند تكبدها.

(هـ) موجودات غير ملموسة

يتم قيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم الإطفاء بطريقة القسط الثابت في قائمة الدخل على مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل والذي سيتم استخدامه من قبل الشركة.

(و) إنخفاض الموجودات

يتم مراجعة الموجودات فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد وهي صافي سعر بيع الأصل والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. لأغراض تقييم الإنخفاض يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد (وحدات توليد النقد).

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التأجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

(ز) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية وتستحق وتحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب الإلتزام بالقيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف، في حال تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ح) الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل هي الإلتزام على المساهمين ويتم احتسابها وفقاً لأنظمة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وتستحق وتحمل على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين، كإلتزام على المساهمين.

(ط) تحقق الإيرادات

تتبع الشركة طريقة العائد الفعال في المحاسبة في إثبات دخل عقود التأجير التمويلي. وبموجب هذه الطريقة، يتم تأجيل الدخل الإيجاري غير المكتسب، والذي يمثل الزيادة في إجمالي عقود الإيجار والقيمة التقديرية المتبقية لتكلفة الموجودات المؤجرة ويقيد على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار لتحقيق عائد منتظم من صافي الاستثمار في عقود التأجير.

كما تقوم الشركة بتحصيل رسوم إعداد تدفع مقدماً غير قابلة للإسترداد والتي يتم قيدها كإيرادات بعد خصم المصروفات المرتبطة بالإعداد المتكبدة على نفس معاملة التأجير عند تقديم الخدمات.

يتم الإعراف بخصوصيات المورد في قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار بطريقة القسط الثابت.

(ي) قرض طويل الأجل

يتضمن القرض طويل الأجل عمولة خاصة تحمل على القرض والتي يتم الإعراف بها مبدئياً بالتكلفة، بعد خصم تكاليف المعاملة المتعلقة بها، إن وجدت. وبعد الإعراف المبدئي يتم قيد العمولة الخاصة على القرض بالتكلفة المضافة وأي فروقات بين التكلفة (بما فيها تكلفة المعاملات) وقيمة الاسترداد المعترف بها في قائمة الدخل على فترة القرض على أساس معدل العمولة الخاصة الفعال.

(ك) الأدوات المالية

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم التوقف عن تسجيل الأدوات المالية عند تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات. إن القيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية تقارب قيمتها العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الدليل الموضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ل) المقاصة

تتم المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي عندما يكون هناك نص قانوني ملزم بتطبيق عملية المقاصة بين هذه المبالغ وتتوي الشركة للتسوية على أساس صافي هذه المبالغ، أو الإعراف بالأصل وتسوية الإلتزام في آن واحد.

(م) المخصصات

يتم تكوين المخصصات في عندما يكون لدى الشركة التزامات (قانونية أو ضمنية) ظهرت نتيجة لأحداث سابقة قد تتطلب تدفقات خارجية لمنافع إقتصادية لتسوية هذه الإلتزامات بحيث يمكن تقدير مبلغ الإلتزام بشكل معقول. يتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي ويتم تسويتها لتعكس أفضل التقديرات الحالية.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

(م) محاسبة التحوط

تقوم الشركة بتخصيص بعض المشتقات (أي مقايضة أسعار عمولة) كأدوات تحوط في تأهيل علاقات التحوط لإدارة التعرض لأسعار الفائدة. بهدف إدارة مخاطر معينة، تقوم الشركة بتطبيق محاسبة التحوط للمعاملات التي تلبى شروط محددة.

لأغراض تحوط التدفقات النقدية التي توفر تحوط للتغيرات في التدفقات النقدية سواء كانت متعلقة بمخاطر معينة مرتبطة بموجودات أو مطلوبات معترف بها أو في معاملة متوقعة محتملة بشكل كبير من شأنها التأثير على صافي الربح أو الخسارة المدرجة.

بهدف التأهيل لمحاسبة التحوط يجب أن يكون التحوط فعالاً بدرجة عالية، أي أن أي تغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية لأداة التحوط يجب أن توازن بصورة فعالة التغيرات المقابلة في بند التحوط، ويجب قياسها بصورة موثوق فيها. يتم في بداية التحوط توثيق هدف واستراتيجية إدارة المخاطر بما في ذلك تحديد أداة التحوط وبند التحوط المرتبط بها وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط لها وكيفية تقييم البنك لفعالية علاقة التحوط. في كل تاريخ تقييم فعالية التحوط يجب يكون التحوط فعالاً بدرجة عالية على أساس مستقبلي وإثبات فعاليتها (فعالية بأثر رجعي) للفترة المعنية من أجل التأهيل لمحاسبة التحوط. يتم إجراء تقييم رسمي بمقارنة فعالية أدوات التحوط في موازنة التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية العائدة لمخاطر التحوط في بند التحوط سواء في بداية ونهاية كل ربع على أساس مستمر. يتم إجراء إختبار مستقبلي بصورة رئيسية من خلال مطابقة الشروط الهامة لكل من بند التحوط وأداة التحوط. من المتوقع أن يكون التحوط فعالاً بدرجة عالية إذا كانت التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية العائدة لمخاطر التحوط خلال الفترة التي تمت فيها التحوط تمت مقاصتها بأداة التغطية بنسبة تتراوح ما بين ٨٠٪ إلى ١٢٥٪ وكان من المتوقع تحقيق هذا التوازن في الفترات المستقبلية. يتم إثبات الجزء غير الفعال في قائمة الدخل في "صافي دخل المتاجرة".

تحوط التدفقات النقدية

بالنسبة لتحوط مخاطر التدفقات النقدية التي تفي بشرط محاسبة تحوط المخاطر، يتم تحديد الجزء الخاص بالربح أو الخسارة الناجمة عن أداة التغطية التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لإثباتها مباشرة من قائمة حقوق الملكية، على أن يتم إثبات الجزء غير الفعال في قائمة الدخل.

يتم التوقف عن محاسبة التحوط عند إنتهاء سريان أداة التحوط أو بيعها أو تنفيذها أو إنهاؤها أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تحوط المخاطر أو عند عدم توقع حدوث العملية المستقبلية أو إلغاء تخصيصها من قبل الشركة وبعدها يتم التوقف مستقبلاً.

في هذا الوقت تحديداً، أي أرباح أو خسائر متراكمة في أداة تحوط قائمة الدخل التي تم الاعتراف بها في حقوق الملكية يتم تحويلها لقائمة الدخل للفترة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التأجيرى
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للربع المنتهى في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٤. صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي

٣١ مارس ٢٠١٧ م

الإجمالي	أكثر من سنة واحدة وأقل من خمس سنوات	ليس أكثر من سنة واحدة	
٣,١٢٠,٥١٤,٣١٢	٢,٢٨٣,٤٣٥,٥١٠	٨٣٧,٠٧٨,٨٠٢	ذمم مديني عقود التأجير التمويلي
(٧٣٢,٣٠٥,٠٥٧)	(٥٣٧,١٣٨,١٢٨)	(١٩٥,١٦٦,٩٢٩)	إيرادات تأجير غير محققة
٢,٣٨٨,٢٠٩,٢٥٥	١,٧٤٦,٢٩٧,٣٨٢	٦٤١,٩١١,٨٧٣	
(٥٢,١٥١,٦٤٤)	(٣٧,٨٦٩,٨٨١)	(١٤,٢٨١,٧٦٣)	١-٤ مخصص خسائر تأجير تمويلي
٢,٣٣٦,٠٥٧,٦١١	١,٧٠٨,٤٢٧,٥٠١	٦٢٧,٦٣٠,١١٠	صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي

تحمل الموجودات المؤجرة هامش ربح يتراوح بين ٠,٠١٪ إلى ٧٪ ويتم تحديد الإيجار على أساس نسبة ضمنية على أساس التدفق النقدي لعقد الإيجار. تحتفظ الشركة بسندات ملكية السيارات كضمانات مقابل عقود الإيجار التمويلي.

٣١ مارس ٢٠١٦ م

الإجمالي	أكثر من سنة واحدة وأقل من خمس سنوات	ليس أكثر من سنة واحدة	
٢,٨٦٠,٢٠٠,٨٧٥	٢,١١٩,٣٠٢,٩٥٣	٧٤٠,٨٩٧,٩٢٢	ذمم مديني عقود التأجير التمويلي
(٦٧٦,٨٣٩,٩٢١)	(٥٠٢,٦٠٠,٤٥٩)	(١٧٤,٢٣٩,٤٦٢)	إيرادات تأجير غير محققة
٢,١٨٣,٣٦٠,٩٥٤	١,٦١٦,٧٠٢,٤٩٤	٥٦٦,٦٥٨,٤٦٠	
(٤٤,٦١٧,٧٣٠)	(٣٢,٨٩٩,٥٧٣)	(١١,٧١٨,١٥٧)	١-٤ مخصص خسائر تأجير تمويلي
٢,١٣٨,٧٤٣,٢٢٤	١,٥٨٣,٨٠٢,٩٢١	٥٥٤,٩٤٠,٣٠٣	صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي

تحمل الموجودات المؤجرة هامش ربح يتراوح بين ٠,٠١٪ إلى ٧٪ ويتم تحديد الإيجار على أساس نسبة ضمنية على أساس التدفق النقدي لعقد الإيجار. تحتفظ الشركة بسندات ملكية السيارات كضمانات مقابل عقود الإيجار التمويلي.

١-٤ تتمثل الحركة في مخصص خسائر التأجير التمويلي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	للربع المنتهى في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
١١,٩١٣,٥٧٥)	٤٤,٦١٧,٧٣٠	الرصيد عند التحول من شركة ذات مسؤولية محدودة المخصص للفترة
٣٢,٧٠٤,١٥٥)	٧,٥٣٣,٩١٤	
٤٤,٦١٧,٧٣٠)	٥٢,١٥١,٦٤٤	

يتضمن مخصص الإنخفاض في التأجير التمويلي للفترة مبلغ ٢٤,٧٥ مليون ريال سعودي (للربع المنتهى في ٣١ مارس ٢٠١٦ م: ٥,١٥ مليون ريال سعودي) تم تقييمه على أساس إنخفاض جماعي.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٥- موجودات مشتقة

٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)				أدوات مالية مشتقة محتفظ بها لتغطية مقايضات أسعار عمولة
٥-١ سنوات	١٢-٣ شهر	خلال ٣ أشهر	إجمالي القيمة الاسمية	
١,٤٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٤٢,٥٠٠,٠٠٠	
١,٤٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٤٢,٥٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)				أدوات مالية مشتقة محتفظ بها لتغطية التدفقات مقايضات أسعار عمولة
٥-١ سنوات	١٢-٣ شهر	خلال ٣ أشهر	إجمالي القيمة الاسمية	
٩١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٩١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

أبرمت الشركة إتفاقية مقايضات أسعار عمولات مع الشركة الأم، البنك السعودي الفرنسي. صافي القيمة العادلة السالبة لمقايضات أسعار العمولة هو ٥,٧٩٥,٨٦٩ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: سالبة ٢٢٠,١٤٠ ريال سعودي). يتم احتساب صافي القيمة العادلة لمقايضات أسعار العمولات باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل خصم خالي من المخاطر معدل بهامش مخاطر مناسب لمخاطر الطرف المقابل بما في ذلك مخاطر الإنتمان الخاصة بالمنشأة.

٦- ممتلكات ومعدات

فيما يلي بيان التكلفة للإضافات والاستبعادات من الممتلكات والمعدات للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		٣١ مارس ٢٠١٧م		سيارات معدات معدات مكتبية الإجمالي
استبعادات (مراجعة)	إضافات (مراجعة)	استبعادات (غير مراجعة)	إضافات (غير مراجعة)	
--	٦٠,٠٠٠	--	--	
--	١١٧,٣٠٠	--	--	
--	٣٤,٢١٢	--	--	
--	٢١١,٥١٢	--	--	

٧- قروض طويلة الأجل

للشركة تسهيلات قرض متوافق مع الشريعة "التورق" في حدود ٢,٥٠٠ مليون ريال سعودي من البنك السعودي الفرنسي ("البنك")، طرف ذو علاقة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م استخدمت الشركة مبلغ ١,٧٠٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ١,٥٥٠ مليون ريال سعودي) من القرض المذكور أعلاه كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٣١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٥,٠٠٠,٠٠٠	
١,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٩٢,٥٠٠,٠٠٠	
١,٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٠٧,٥٠٠,٠٠٠	

يحمل القرض طويل الأجل عمولة خاصة تعادل سايبور زائداً هامش ربح أو نسبة ثابتة تستحق على أساس ربع سنوي. قدم المدراء نيابة عن الشركة سندات إنذنية للبنك كضمان مقابل هذه التسهيلات.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٨. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركة في المساهمين وشركاتهم الشقيقة. تقوم الشركة من خلال نشاطها الإعتيادي بالتعامل مع أطراف ذات علاقة. ويتم إجراء المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من خلال شروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة. لم يتم تحميل راتب الرئيس التنفيذي على قائمة الدخل حيث يتم دفع التعويض الكامل بواسطة البنك السعودي الفرنسي، طرف ذو علاقة. بالإضافة إلى ذلك، يقع مكتب الشركة في بناية مملوكة من قبل البنك السعودي الفرنسي، طرف ذو علاقة وعليه لم يتم تحميل الإيجار على قائمة الدخل. فيما يلي تفاصيل المعاملات:

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات	الأطراف ذات العلاقة	المربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)
إيجار مستلم نيابة عن طرف ذو علاقة مصروفات (صيانة تقنية معلومات) إيرادات أخرى نفقات تمويلية على قرض طويل الأجل تأمين موجودات مؤجرة تحميل تكاليف موظفين وعامة	سوفينكو السعودي الفرنسي البنك السعودي الفرنسي البنك السعودي الفرنسي البنك السعودي الفرنسي أليانز السعودي الفرنسي أليانز السعودي الفرنسي	٢٩٧,١٠٧ ٣٧,٥٠٠ ١٣٥,٠٠٠ ١١,٩٤٧,٤٩٦ ٦٣,٥٥٩,٠٣٣ ١,٧٨٨,٠٦٢	٤٣٤,٦٣٤ ٣٧,٥٠٠ ١٣٥,٠٠٠ ٦,٨٥٨,٩٦٦ ١٦,٣٧٣,٥٦٨ ١,١٠٩,٥٠٨
طبيعة الأرصدة	الأطراف ذات العلاقة	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)
أرصدة بنكية قرض طويل الأجل وديعة لأجل	البنك السعودي الفرنسي البنك السعودي الفرنسي البنك السعودي الفرنسي	١٩,٨٥٧,٨٨٤ ١,٧٠٧,٥٠٠,٠٠٠ --	٢٦,٥٢٤,٦١٨ ١,٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠

فيما يلي رصيد مستحق لأطراف ذات علاقة نتج بصورة رئيسية عن المعاملات أعلاه بتاريخ قائمة المركز المالي:

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة:

البنك السعودي الفرنسي أليانز السعودي الفرنسي	٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)
١٥,٩٨١,٢٨٧	٢٥,١٩٢,٠٠٦	
٥٢,١١٥,٠٨٠	٥,٨٢٣,٢٧١	
٦٨,٠٩٦,٣٦٧	٣١,٠١٥,٢٧٧	

(ج) مستحق من طرف ذو علاقة

سوفينكو السعودي الفرنسي	٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)
١٢٣,٩٠٤	١٢٣,٩٠٤	
١٢٣,٩٠٤	١٢٣,٩٠٤	

بعض المصروفات المدفوعة بواسطة البنك السعودي الفرنسي لم تحميلها بواسطة البنك السعودي الفرنسي للشركة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٩. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٥٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٠٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٠ ريال سعودي) ومملوك بنسبة ١٠٠٪ بواسطة البنك السعودي الفرنسي.

١٠. الإحتياطي النظامي

بموجب النظام الأساسي للشركة يتطلب من الشركة تحويل ما لا يقل عن ١٠٪ من صافي ربح الفترة سنوياً إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١١. الزكاة وضريبة الدخل

(أ) مخصص الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل للمربع المنتهي في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

الزكاة		للمربع المنتهي في	كما في ٣١
		٣١ مارس	ديسمبر ٢٠١٦م
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرصيد عند التحول من شركة ذات مسؤولية محدودة	(١)	--	٤١٩,٥٢٧
الرصيد الإفتتاحي		١,٤٣٦,٣٧٦	--
المكون خلال الربع/ الفترة		٤١٦,٤٠٦	١,٤٧٧,٨٦٥
المدفوع خلال الفترة		--	(٤٦١,٠١٦)
الرصيد الختامي		١,٨٥٢,٧٨٢	١,٤٣٦,٣٧٦

ضريبة الدخل		للمربع المنتهي في	كما في ٣١
		٣١ مارس	ديسمبر ٢٠١٦م
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرصيد عند التحول من شركة ذات مسؤولية محدودة	(١)	--	١,٧٤٧,٨٧٨
الرصيد الإفتتاحي		٥,٣٨٢,٤٢٣	--
المكون خلال الربع/ الفترة		١,٥٠٤,٤٢٧	٥,٣٣٩,١٠٦
المدفوع خلال الفترة		--	(١,٧٠٤,٥٦١)
الرصيد الختامي		٦,٨٨٦,٨٥٠	٥,٣٨٢,٤٢٣

(ب) موقف الربوط

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية للمربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م إلى ٢٠١٦م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة)، إلا أنه لم يتم إصدار على الربوط لهذه السنوات من قبل الهيئة.

١٢. ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض بتقسيم ربح الفترة العائد للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التأجيرى
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للمربع المنتهى في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

١٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تستخدم الشركة معلومات سوقية قابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في أسلوب التقييم كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة الغير معدلة في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة القابلة للملاحظة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى الأول الذي يمكن ملاحظته إما بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتق من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات الموجودات والمطلوبات التي لا تعتمد على بيانات سوقية قابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

يتم قياس كافة الموجودات (بما فيها ذمم عقود التأجير) والمطلوبات المالية التي تم قياسها التكلفة المطفأة باستثناء الأدوات المالية المشتقة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. القيم الدفترية لكافة الموجودات والمطلوبات التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة باستثناء صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي. القيم العادلة لصافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي والأدوات المالية المشتقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م كما يلي.

بنود القوائم المالية الأولية الموجزة	تسلسل القيمة العادلة	٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
الأدوات المالية المشتقة	المستوى ٢	(٥,٧٩٥,٨٦٩)	(٢٢٠,١٤٠)
صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي	المستوى ٣	٢,١٩٢,٩٨٠,٥٦٤	٢,٠٣٢,٢٨٨,٣١٠
		(غير مراجعة)	(مراجعة)

يتم تحديد القيمة العادلة لصافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي باستخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة بالأخذ في الاعتبار المعدلات السوقية. يتم تحديد المعدلات السوقية على أساس سجل المخاطر لذمم التأجير ومعدلات العمولة الحالية. لا تختلف القيمة العادلة للقرض طويل الأجل جوهرياً عن القيم الدفترية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة الأولية الموجزة حيث أن معدلات العمولة السوقية الحالية للأدوات المالية المشابهة لا تختلف جوهرياً عن المعدلات التعاقدية.

١٤ إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان هي احتمال عدم الدفع من قبل الأطراف الأخرى والمؤسسات المالية التي من خلالها تتعامل الشركة في تقديم التمويل التأجير للموجودات. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية وصافي الاستثمار في التأجير التمويلي، إلا أنها محتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني جيد في المملكة العربية السعودية. إضافة إلى ذلك قد تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بسبب التوجهات الأخيرة في التغيير في الرواتب في القطاع الحكومي، الإدارة مستمرة في تقييم الأثر المستقبلي على محافظتها.

١٥ التركيز الجغرافي

تزاوّل الشركة نشاطاتها داخل المملكة العربية السعودية فقط.

١٦ التقارير القطاعية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول مكونات الشركة التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل مجلس الإدارة بصفتها المسؤولة عن إتخاذ القرارات من أجل تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

١٦. التقارير القطاعية (يتبع)

القطاع هو عنصر يمكن تمييزه ويقوم بتوفير المنتجات أو الخدمات (قطاع أعمال) والذي يخضع لمخاطر ومكافآت تختلف عن تلك الخاصة بقطاعات أخرى.

المبالغ بالآلاف الريالات السعودية			
التجزئة	الشركات	الإجمالي	
ألف ريال سعودي			٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
٢,٣٥٦,٣٥٣	٧١,٨٨٢	٢,٤٢٨,٢٣٥	إجمالي الموجودات
١,٨٦٢,٥١٩	٩٠٤	١,٨٦٣,٤٢٣	إجمالي المطلوبات
٣٩,٤٨١	٢,٢٨١	٤١,٧٦٢	إجمالي ربح التشغيل
٢٧,٢٥٦	٥٣١	٢٧,٧٨٧	إجمالي مصروفات التشغيل
١٣,٠٢٧	١,٧٥١	١٤,٧٧٨	صافي دخل الفترة
٤٩,٧٠٦	٢,٤٤٥	٥٢,١٥١	مخصص الإنخفاض في التأجير التمويلي

المبالغ بالآلاف الريالات السعودية			
التجزئة	الشركات	الإجمالي	
ألف ريال سعودي			٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)
٢,١٢٦,٦٧٣	٧٠,٧١٧	٢,١٩٧,٣٩٠	إجمالي الموجودات
١,٦٣٧,٦٤٧	١,٠٢٤	١,٦٣٨,٦٧١	إجمالي المطلوبات
١٤٤,٩٦٥	٩,٠٧٣	١٥٤,٠٣٨	إجمالي ربح التشغيل
١٠٣,٣٣٧	١,٢٧٠	١٠٤,٦٠٧	إجمالي مصروفات التشغيل
٤١,٦٢٨	٧,٨٠٣	٤٩,٤٣١	صافي دخل الفترة
٤٢,٧٠٤	١,٩١٤	٤٤,٦١٨	مخصص الإنخفاض في التأجير التمويلي

المبالغ بالآلاف الريالات السعودية			
التجزئة	الشركات	الإجمالي	
ألف ريال سعودي			٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)
١,٤٦٢,٤٥٣	٦٨,٩٤١	١,٥٣١,٣٩٤	إجمالي الموجودات
١,٣٩٢,٥٩٧		١,٣٩٢,٥٩٧	إجمالي المطلوبات
٢٦,٠٦٠	١,٧٩١	٢٧,٨٥١	إجمالي ربح التشغيل
١٧,٨٧٣	٦١٨	١٨,٤٩١	إجمالي مصروفات التشغيل
٨,١٨٧	١,١٧٣	٩,٣٦٠	صافي دخل الفترة
١٨,٥٠٨	١,٣٥٣	١٩,٨٦١	مخصص الإنخفاض في التأجير التمويلي

١٧. التزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
١٧,٤٧١,٢٠٤	١٠,٩٠٧,٠٦٧

عقود تأجير تمويلي لم تنفذ بعد

١٨. موافقة مجلس الإدارة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٧ م

الموافق ٢٨ رجب ١٤٣٨ هـ