

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

السادة/ المساهمين
شركة السعودي الفرنسي للتمويل والتأجير
(شركة مساهمة مغلقة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة السعودي الفرنسي للتمويل والتأجير - شركة مساهمة مغلقة ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، والقوائم الأولية الموجزة للأرباح والخسائر والدخل الشامل والقائمة الأولية الموجزة للندفقات النقدية والقائمة الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حولها من (١) إلى (١٩) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت الانتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً في رأينا، نلفت الإنتباه إلى إيضاح ١ للقوائم المالية الأولية الموجزة والذي يوضح أن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة الطويلة ٨ أشهر أي من ١ نوفمبر ٢٠١٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بسبب التغير في الشكل القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مغلقة.

عن كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٢٩ شوال ١٤٣٧هـ
الموافق: ٣ أغسطس ٢٠١٦م

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٥٥٧,٨١٩	٦	موجودات غير متداولة
٦١٧,٧٥٧		ممتلكات ومعدات
١,٤٢٤,٣٢٣,٨٤٠	٤	موجودات غير ملموسة
١,٤٢٥,٤٩٩,٤١٦		صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي
٣٧٠,٥٧١,٨٦٣	٤	موجودات متداولة
٤٥٢,٠٣٧	٨	الجزء المتداول من الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
٣٩,٧٢٧,٧٩٤		مستحق من طرف ذو علاقة
-	٥	دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٢٨,٢٧٢,٢٦٣		موجودات مشتقة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	نقد لدى البنك
٢,٠٦٤,٠٢٣,٣٧٣		وديعة لأجل
		إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الشركاء
٤,٩٢٤,١٥٨	١٠	رأس المال
(٢,١٦٢,٧٤٣)	٥	إحتياطي نظامي
٣٤,١٧٤,٨٨٦		إحتياطي تغطية تدفقات نقدية
٥٣٦,٩٣٦,٣٠١		أرباح مبقاه
		إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
١,١٠٥,٠٠٠,٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة
٣٦٢,٥٩٧		قرض طويل الأجل
١,١٠٥,٣٦٢,٥٩٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣١٠,٠٠٠,٠٠٠		المطلوبات المتداولة
٤٨,٤٦٨,٠٩١		الاستحقاق الحالي للقرض طويل الأجل
٢١,٤٦٥,٥١٧		نم داتنة
٢٣,٢٢٤,٠٤٣		دفعات مقدمة من عملاء
٧,٢٣٥,٢٥٥		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,١٦٢,٧٤٣		أرباح غير مستلمة من البائع
٦,٥٦٣,٥٨٤		مطلوبات مشتقة
٣,١٠٥,٢٤٢		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٢٢,٢٢٤,٤٧٥		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
		إجمالي المطلوبات
١,٥٢٧,٥٨٧,٠٧٢		إجمالي المطلوبات
٢,٠٦٤,٥٢٣,٣٧٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة الدخل الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)	للقربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)	إيضاح
٥٣,٦٩٨,٢٩٢	٢٣,١٣١,٨٣٦	إيرادات تأجير تمويلي
٥٣,٦٩٨,٢٩٢	٢٣,١٣١,٨٣٦	
٦٨,١٠٠,١٦٥	٢٩,٥٩١,٥٦٩	دخل أتعاب
(٤٥,٧٤٠,٥٠٠)	(١٩,٩٠٦,٢٩٤)	مصروفات أتعاب
٢٢,٣٥٩,٦٦٥	٩,٦٨٥,٢٧٥	صافي دخل الأتعاب
١,٤٩٣,٩١٧	١,٠٩٩,٩٧٠	إيرادات أخرى
(١٣,٧٠٨,٨٨٠)	(٥,٧٦١,٦٠٤)	١-٤ مخصص خسائر تأجير
(٢٠,٢٣٣,٨٣٢)	(١٠,٨٩٤,٧٣٩)	نفقات تمويلية على قروض
(٢,٢٧٥,٢٢٨)	(٦٥٦,١٠٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥٤,٠١٥)	(٤٤,٣٢٩)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٣٢٦,٤٤٨)	(١٢٢,٢٥٠)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٣,٥٢٤,٣٣٠)	(٤,٦٦٧,٤٩٩)	رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين
(٢٦٣,٢٠٨)	(١٠٣,٧٠٣)	إيجارات
٢٧,٠٦٥,٩٣٣	١١,٦٦٦,٨٥٢	صافي ربح الفترة
٠,٥٤	٠,٢٣	١٢ ربح السهم الأساسي والمخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)	للمربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٧,٠٦٥,٩٣٣	١١,٦٦٦,٨٥٢	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود يمكن تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
٨,١٦٣,١٥٦	٣,٩٧٣,٠٢٩	إحتياطي تغطية تدفقات نقدية - الجزء الفعال للتغيرات في القيمة العادلة
<u>٣٥,٢٢٩,٠٨٩</u>	<u>١٥,٦٣٩,٨٨١</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي تدفقات نقدية	إحتياطي نظامي	رأس المال	
١٢١,١٣٦,٩٣٥	١٢,٩١٨,٩٥٧	٦,٠٠٠,٤١٣	٢,٢١٧,٥٦٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ نوفمبر ٢٠١٥م (مراجعة)
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠				٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال المدفوع
٢٧,٠٦٥,٩٣٣	٢٧,٠٦٥,٩٣٣	--	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٢,٧٠٦,٥٩٣)	--	٢,٧٠٦,٥٩٣	--	محول إلى الإحتياطي النظامي
(٨,١٦٣,١٥٦)	--	(٨,١٦٣,١٥٦)	--	--	إحتياطي تغطية التدفقات النقدية
(٣,١٠٣,٤١٣)	(٣,١٠٣,٤١٣)	--	--	--	الزكاة وضريبة الدخل للفترة
٥٣٦,٩٣٦,٣٠١	٣٤,١٧٤,٨٨٦	(٢,١٦٢,٧٤٣)	٤,٩٢٤,١٥٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)	للمنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)	
٢٧,٠٦٥,٩٣٣	١١,٦٦٦,٨٥٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
		استهلاك
١٥٤,٠١٥	٤٤,٣٢٩	إطفاء
٣٢٦,٤٤٨	١٢٢,٢٥٠	مخصص خسائر تأجير
١٣,٧٠٨,٨٨٠	٥,٧٦١,٦٠٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٠,٥٨٥	١٣٠,١٤٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
(٧٩٩,٥١١,٨٠٧)	(٣٤٤,٤٥٨,٠٠٩)	دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
		ذمم دائنة
(٢٠,٠٠٣,٨١٣)	(١٠,١١٣,٧٥٧)	أطراف ذات علاقة، صافي
٣٤,٠٣٧,١٦٥	٢٦,٥١٦,٣٧١	دفعات مقدمة من عملاء
١٧,٢٢٨,٠٨٣	٩,٤٧٦,٧٤٩	أرباح غير مستلمة من البائع
١٣,٣٣٥,٤٢٥	٩,٩٢٦,٩٩٨	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٧٢١,٧٨٩	١,١٦١,٥٨٩	الزكاة المدفوعة خلال الفترة
١,٧٨٦,٦٦٥	٣٣,٠٥٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,١٦٥,٥٧٦)	(٨٧,٨٩٣)	
(٧١١,٦٦٦,٢٠٨)	(٢٨٩,٨٤٦,٨٠٣)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(١٢٢,٣٠١)	--	وديعة لأجل
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٠,١٢٢,٣٠١)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		قروض طويلة الأجل
٥٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	إصدار رأس المال
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠,٠٠٠	
		صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٦,٢١١,٤٩١	(٤,٨٤٦,٨٠٣)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٠٦٠,٧٧٢	٣٣,١١٩,٠٦٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٨,٢٧٢,٢٦٣	٢٨,٢٧٢,٢٦٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

١. الشركة وطبيعة العمليات

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري ("الشركة") هي شركة مساهمة مقفلة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٣٧١٨٥٣٢ الصادر في الرياض بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٣٧هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٥م).

وفقاً لتوجيهات مؤسسة النقد العربي السعودي قامت الشركة بالحصول على ترخيص رقم (أ ش/٣٨/٢٠١١/٢٠١١) لمزاولة الأنشطة المالية. وفقاً للقرار الوزاري بشأن تحويل الشركة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة قامت الشركة بتغيير وضعها القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٥م. تم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات من الشركة ذات المسؤولية المحدودة إلى شركة مساهمة مقفلة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٥م. عند التحويل لم يتم الاعتراف بالشهرة التي تم توليدها داخلياً. فما يلي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات:

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

الشركة تقوم بإعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة لفترة طويلة مدتها ٨ أشهر أي منذ ١ نوفمبر ٢٠١٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بدون الأعداد المقارنة. قامت الشركة بأدراج نتائج الربع المنتهي ٣٠ يونيو ٢٠١٦م في القوائم المالية التي ستقوم الشركة بأعدادها خلال الفترة الطويلة لنهاية السنة أي ١ نوفمبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وفقاً لطلب مصلحة الزكاة والدخل من شركة المساهمة المقفلة. القوائم المالية للفترة الطويلة المنتهية ستكون أول مجموعة قوائم كاملة لشركة المساهمة المقفلة، والتي سيتم أعدادها وفقاً مع المعايير للتقارير المالية الدولية.

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 التاجير التمويلي للموجودات (سيارات ودراجات نارية وشاحنات ومعدات وآليات ثقيلة) كما تقدم خدمات شراء وتسجيل وبيع هذه الموجودات لعملاء التجزئة والشركات.

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣٤: "التقارير المالية الأولية" الصادر بواسطة مجلس المعايير الدولية للتقارير المالية وفقاً لمتطلبات تطبيق أنظمة الرقابة على الشركات المالية الإفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة ومع ذلك فقد إقتصرت على أساس متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٣٤ "التقارير المالية الأولية" لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة.

(ب) أسس القياس

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

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٢. أسس الإعداد (يتبع)

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي التي تمثل عملة النشاط والعرض للشركة.

(د) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات والإفتراسات التي تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن أي موجودات ومطلوبات محتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وكذلك المبالغ المبينة للإيرادات والمصروفات خلال فترة إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم اظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

(هـ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات غير سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٦م ويسمح بالتطبيق المبكر. إلا أن الشركة لم تختار التطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو التعديلات في إعداد هذه القوائم المالية.

• يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الذي تم نشره في يوليو ٢٠١٤م) محل الإرشادات الحالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يتضمن معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ إرشادات معدلة بشأن تصنيف وقياس الأدوات المالية التي تشمل نموذج خسارة الائتمان المتوقعة لاحتساب الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وكذلك المتطلبات الجديدة لمحاسبة التحوط العام. كما يتضمن إرشادات بشأن الاعتراف واستبعاد الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

• التعديلات على معيار المحاسبي الدولي ١ - "عرض القوائم المالية" ينطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦م أو بعدها، يوضح متطلبات معيار المحاسبي الدولي ١ الحالي المتعلقة بـ:

- متطلبات الأهمية النسبية في معيار المحاسبة الدولي ١

- قد تكون بعض البنود المحددة في قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وقائمة المركز المالي مصنفة.

- أن يكون للمنشأة مرونة فيما يتعلق بعرض الإيضاحات للقوائم المالية.

- أن حصة الدخل الشامل للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي تم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية يجب عرضها في مجموع كبنود واحد وتصنيفها بين تلك البنود التي يتم أو لا يتم إعادة تصنيفها بعد ذلك للربح أو الخسائر.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ - "الممتلكات والآلات والمعدات" ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨ - "الموجودات غير الملموسة" المنطبق على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦م، تقيد استخدام معدل الإيرادات المحققة إلى إجمالي الإيرادات المتوقع تحققها باستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات وقد يستخدم فقط في ظروف محددة جداً لإطفاء الموجودات غير الملموسة.

• معيار المحاسبة الدولي ١٦ (التأجير) - الصادر في ١٣ يناير ٢٠١٦م ويسري مفعوله اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م يتطلب بصورة جوهرية جلب جميع عقود التأجير في قائمة المركز المالي في الدفاتر المحاسبية للمستأجر في حين يبقى نموذج محاسبة المؤجر إلى حد كبير دون تغيير. تقوم الإدارة حالياً بتقييم أثر المعيار الدولي الخاص بالتقرير المالي ١٦ على المركز المالي ونتائج عمليات الشركة.

فيما يلي المعايير الجديدة أو التعديلات وهي التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ - "القوائم المالية الموحدة"، المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ - "إفصاحات الملكية في المنشآت الأخرى" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الزميلة" والمعيار الدولي للتقارير المالية ١١ - "الترتيبات المشتركة"، ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧ - "القوائم المالية المنفصلة" من غير المتوقع أن يكون لها أثر هام على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التأجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

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 الاستثمار في عقود التأجير التمويلي المبرمة إجمالي دفعات عقود التأجير التمويلي المستقبلية (ذمم التأجير التمويلي) إضافة إلى المستحقات المقدرة في نهاية فترة التأجير. يتم إثبات الفرق ما بين ذمم عقود التأجير التمويلي وتكلفة الموجودات المؤجرة كإيرادات تمويل غير محققة، ولأغراض العرض يتم خصمها من إجمالي مبالغ عقود التأجير التمويلي.

(ج) مخصص خسائر عقود تأجير

تقوم الشركة بمراجعة موقف ذمم عملاء التأجير التمويلي بصورة شهرية وذلك لقياس مدى الحاجة لتدعيم مخصص خسائر التأجير من خلال تحميل ذلك كمخصص إنخفاض في القيمة على قائمة الدخل. هذا وتعطى الإدارة قدراً جيداً من الأهمية لتقدير التدفقات النقدية الناتجة عن التحصيل عند تحديد مستوى المخصص المطلوب. إن هذه التقديرات تبنى على مستوى متقلب من الحكم الشخصي والتوقعات لعدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من الحكم وعدم التأكد وإن النتائج الفعلية قد تختلف عما هو متوقع لينتج عنها تغيرات مستقبلية في المخصص.

بالإضافة إلى المخصصات الخاصة بذمم التأجير التمويلي جوهرية تقوم الشركة بتكوين مخصص عام مقابل ذمم التأجير التمويلي، بالرغم من أنه قد لا يكون هناك حاجة لتكوين مخصص لها بشكل محدد، إلا أن خطر الإخفاق في السداد فيها يزيد عما كان مقدراً بالأصل للعميل.

(د) ممتلكات ومعدات

يتم قيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة، إن وجدت، ويتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لهذه الموجودات ويحمل على قائمة الدخل كما يلي:

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

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية للممتلكات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم الإعراف بها في قائمة الدخل عند تكبدها.

(هـ) موجودات غير ملموسة

تثبت الموجودات غير الملموسة بالتكلفة بعد خصم الاطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة ان وجدت، ويتم اطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت الذي يعكس نمط استهلاك المنافع الاقتصادية للأصل من قبل الشركة.

(و) الإنخفاض في قيمة الموجودات

يتم مراجعة الموجودات لتحديد الخسائر الناتجة عن الإنخفاض في قيمة هذه الموجودات وذلك في حال توفر أدلة ومؤشرات على حدوث إنخفاض في القيمة الحالية لهذه الموجودات. يتم الإعراف بالخسارة الناتجة عن الإنخفاض في قيمة هذه الموجودات بمقدار زيادة القيمة الدفترية لها عن القيمة الممكن إستردادها منها والتي تحدد على أساس صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى. ولغرض قياس هذا الإنخفاض، يتم تجميع الموجودات حسب أدنى مستوى يمكن من خلاله توليد تدفقات نقدية بشكل مستقل (وحدات توليد النقد).

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٤. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغاً مستحقاً يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ح) الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل استناداً الى أنظمة ولوائح مصلحة الزكاة وضريبة الدخل وتستحق وتحمل على قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(ط) تحقق الإيرادات

تتبع الشركة طريقة العائد الفعلي للمحاسبة عند تسجيل الدخل الإيجاري. 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 الفترة الإيجارية لإنتاج عائد منتظم للاستثمار في عقود الإيجار التمويلي.

كما تقوم الشركة بتحميل رسوم إعداد تدفع مقدماً غير قابلة للاسترداد والتي يتم قيدها كإيرادات بعد خصم مصروفات الإعداد عندما يتم استلامها.

يتم الاعتراف بخصوصات البائع عند انتقال المخاطر والمكافآت المتعلقة بالسيارات المحولة.

(ي) قرض طويل الأجل

يتضمن القرض طويل الأجل عمولة خاصة تحمل على القرض والتي يتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة، بعد خصم تكاليف المعاملة المتعلقة بها، إن وجدت. وبعد الاعتراف 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 الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية. ويتم إيقاف تسجيل الأدوات المالية عندما تتحقق الموجودات ويتم تسوية مطلوباتها. وتعكس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في القوائم المالية الأولية الموجزة قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس الأدلة الموضوعية 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 وتنوي الشركة التسوية على أساس صافي هذه المبالغ، أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد.

(م) المخصصات

يتم تكوين المخصصات في عندما يكون لدى الشركة التزامات (قانونية أو ضمنية) ظهرت نتيجة لأحداث سابقة قد تتطلب تدفقات خارجية لمنافع اقتصادية 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
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ن) محاسبة التحوط

تقوم الشركة بتخصيص بعض المشتقات كأدوات تحوط في تأهيل علاقات التحوط لإدارة التعرض لأسعار الفائدة. بهدف إدارة مخاطر معينة، تقوم الشركة بتطبيق محاسبة التحوط للمعاملات التي تلي 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.

يهدف 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 الشركة لفعالية علاقة التحوط. في كل تاريخ تقييم فعالية التحوط يجب أن يكون التحوط فعالاً بدرجة عالية على أساس مستقبلي وإثبات فعاليتها (فعالية بأثر رجعي) للفترة المعينة 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 مفاصتها 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 تقي 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 الدخل الشامل، 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.

٤. صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي

٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

الإجمالي	أكثر من سنة واحدة وأقل من خمس سنوات	ليس أكثر من سنة واحدة	
٢,٤٠٩,٦٥٦,١٦٨	١,٩١٣,٧٨٧,٧٧١	٤٩٥,٨٦٨,٣٩٧	نم عقود التأجير التمويلي
(٥٨٩,١٣٨,٠١٠)	(٤٦٩,٣٣٧,٨٥٢)	(١١٩,٨٠٠,١٥٨)	إيرادات تأجير تمويلي غير محققة
١,٨٢٠,٥١٨,١٥٨	١,٤٤٤,٤٤٩,٩١٩	٣٧٦,٠٦٨,٢٣٩	
(٢٥,٦٢٢,٤٥٥)	(٢٠,١٢٦,٠٧٩)	(٥,٤٩٦,٣٧٦)	مخصص خسائر تأجير
١,٧٩٤,٨٩٥,٧٠٣	١,٤٢٤,٣٢٣,٨٤٠	٣٧٠,٥٧١,٨٦٣	صافي الإستثمار 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.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التأجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

٤. صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي (يتبع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦م	
(غير مراجعة)	
(١١,٩١٣,٥٧٥)	الرصيد في بداية الفترة
(١٣,٧٠٨,٨٨٠)	المخصص للفترة
(٢٥,٦٢٢,٤٥٥)	

يتضمن مخصص خسائر التأجير التمويلي مبلغ ٧,٨٨ مليون ريال سعودي يتم تقييمه على أساس الانخفاض في القيمة.

٥. موجودات مشتقة

٥-١ سنوات	١٢-٣ شهر	خلال ٣ أشهر	إجمالي القيمة الإسمية	أدوات مالية مشتقة
١,٠٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٩٥,٠٠٠,٠٠٠	مقايضات معدلات عمولة
١,٠٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٩٥,٠٠٠,٠٠٠	

أبرمت الشركة إتفاقية مقايضات أسعار عمولات مع الشركة الأم، البنك السعودي الفرنسي. صافي القيمة العادلة الإيجابية لمقايضات أسعار العمولة هو ٢,١٦٧,٧٤٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م. يتم إحتساب 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 الائتمان الخاصة بالمنشأة.

٦. ممتلكات ومعدات

فيما يلي قائمة التكاليف للإضافات والاستبعادات من الممتلكات والمعدات لفترة الخمس أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م:

٣٠ يونيو ٢٠١٦م	إضافات (غير مراجعة)	استبعادات (غير مراجعة)	
	٦٠,٠٠٠	--	سيارات
	٦٢,٣٠٠	--	معدات
	١٢٢,٣٠٠	--	الإجمالي

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

٧. قروض طويلة الأجل

للشركة تسهيلات قرض متوافق مع الشريعة "التورق" بمبلغ ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي من البنك السعودي الفرنسي ("البنك")، طرف ذو علاقة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م استخدمت الشركة ١,٤١٥ مليون ريال سعودي من التسهيل المذكور أعلاه كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦م	
<u>(غير مراجعة)</u>	
٣١٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
١,١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
<u>١,٤١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

يحمل القرض طويل الأجل معدل عمولة خاصة تعادل سايبور زائداً هامشاً أو معدل ثابت تستحق بصورة ربع سنوية. وقد قدم مدراء الشركة كمبيالات كضمان مقابل هذا التسهيل.

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

	<u>طبيعة المعاملات</u>	<u>الأطراف ذات العلاقة</u>
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)	إيجار مستلم نيابة عن طرف ذو علاقة	سوفينكو السعودي الفرنسي
٩٨٩,٦١٦	تحويل إيجارات إلى طرف ذو علاقة مستلم نيابة عن طرف ذو علاقة	البنك السعودي الفرنسي
١,٩٣٥,٧٢٤	مصرفات (صيانة تقنية معلومات)	البنك السعودي الفرنسي
١٠٠,٠٠٠	إيرادات أخرى	البنك السعودي الفرنسي
٣٦٠,٠٠٠	نفقات تمويلية على قرض طويل الأجل	البنك السعودي الفرنسي
٢٠,٢٣٣,٨٣٢	أرصدة لدى البنك	البنك السعودي الفرنسي
٧٢١,٩٣٣	قروض طويلة الأجل	البنك السعودي الفرنسي
١,٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	وديعة لأجل	أليانز السعودي الفرنسي
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تأمين موجودات مؤجرة	أليانز السعودي الفرنسي
٥١,٦٣٧,٧٢٢	تكاليف موظفين وعامة	البنك السعودي الفرنسي
١,٤١٠,٩٩١		

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

٨. معاملات الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

(أ) مستحق لأطراف ذات علاقة:

البنك السعودي الفرنسي
أليانز السعودي الفرنسي

(ب) مستحق من طرف ذو علاقة

سوفينكو السعودي الفرنسي
البنك السعودي الفرنسي

٣٠ يونيو
٢٠١٦م
(غير مراجعة)
١٣,٦٣٢,٠١١
٩,٥٩٢,٠٣١
٢٣,٢٢٤,٠٤٣

٣٠ يونيو
٢٠١٦م
(غير مراجعة)
٣٩٠,٩٣٣
٦١,١٠٤
٤٥٢,٠٣٧

٩. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٥٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٠٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠ مليون سهم (٢٠١٥م: ١٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠١٥م: ١٠ ريال سعودي) ومملوك بنسبة ١٠٠٪ بواسطة البنك السعودي الفرنسي.

١٠. الإحتياطي النظامي

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية على الشركة تحويل ما لا يقل عن ١٠٪ من صافي الربح قبل الزكاة سنوياً إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١١. الزكاة وضريبة الدخل

(أ) مخصص الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

الزكاة

٣٠ يونيو
٢٠١٦م
(غير مراجعة)
٤١٩,٥٢٧
٥٥٧,٢٥٨
(٤٦١,٠١٦)
٥١٥,٧٦٩

الرصيد المحول من الشركة ذات المسؤولية المحدودة
المكون خلال الفترة
المدفوع خلال الفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

١١. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

ضريبة الدخل

الرصيد المحول من الشركة ذات المسؤولية المحدودة
المكون خلال الفترة
المدفوع خلال الفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو

٣٠ يونيو
٢٠١٦م
(غير مراجعة)
١,٧٤٧,٨٧٨
٢,٥٤٦,١٥٥
(١,٧٠٤,٥٦١)
<u>٢,٥٨٩,٤٧٣</u>

ب) موقف الربوط

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و٢٠١٥م إلى مصلحة الزكاة والدخل، إلا أنه لم يتم الحصول على الربط لهذه السنوات.

١٢. مصروفات عمومية وإدارية

رواتب ومزايا موظفين
إيجار
مصروفات عمومية وإدارية

للفترة من ١ نوفمبر	للمربع المنتهي
٢٠١٥م حتى ٣٠	في ٣٠ يونيو
يونيو ٢٠١٦م	٢٠١٦م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٣,٥٢٤,٣٣٠	٤,٦٦٧,٤٩٩
٢٦٣,٢٠٨	١٠٣,٠٧٣
٢,٢٧٥,٢٢٨	٦٥٦,١٠٥
<u>١٦,٠٦٢,٧٦٦</u>	<u>٥,٤٢٦,٦٧٧</u>

١٣. ربح السهم الأساسي والمخفض

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

١٤. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

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 (بدون تعديل) 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 (كأسعار) 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 بالتكلفة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م كما يلي.

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التأجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

١٤ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

بنود القوائم المالية	تسلسل القيمة العادلة	المبلغ
الأدوات المالية المشتقة	المستوى ٢	ريال سعودي
صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي	المستوى ٣	٢,١٦٢,٧٤٣
		١,٧٢٠,٠٧١,٣٥٣

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 عن القيمة الدفترية بشكل جوهري في القوائم المالية الأولية الموجزة حيث أن نسب عمولات السوق الحالية للأدوات المالية المماثلة لا تختلف بشكل جوهري عن نسب المتفق عليها في العقود.

١٥ . وديعة لأجل

خلال الفترة أودعت الشركة وديعة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي لدى البنك السعودي الفرنسي لأغراض إدارة النقدية بمعدل ١-٢٪ سنوياً.

١٦ . التركيز الجغرافي

تزاوّل الشركة نشاطاتها داخل المملكة العربية السعودية فقط وبالتالي فالشركة لديها قطاع جغرافي واحد.

١٧ . التقارير القطاعية

تعرف القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول عناصر الشركة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل مجلس إدارة الشركة بصفته متخذ القرار الرئيسي لتخصيص المصادر للقطاعات وتقييم أدائها.

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

التجزئة	الأعمال	الإجمالي	
----- ألف ريال سعودي -----			<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)</u>
١,٩٩١,٨٨٥	٧٢,٦٣٨	٢,٠٦٤,٥٢٣	إجمالي الموجودات
١,٥٢٧,١٠٧	٤٨٠	١,٥٢٧,٥٨٧	إجمالي المطلوبات
١١٦,٥٨٧	٦,٧٠٥	١٢٣,٢٩٢	إجمالي ربح التشغيل
٩٤,٣٢٢	١,٩٠٤	٩٦,٢٢٦	إجمالي مصروفات التشغيل
٢٢,٢٦٤	٤,٨٠٢	٢٧,٠٦٦	صافي ربح الفترة
٢٣,٨٨٨	١,٧٣٥	٢٥,٦٢٣	مخصص خسائر تأجير

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

١٨. التزامات محتملة

٣٠ يونيو
٢٠١٦م
(غير مراجعة)

٨,٥٧٣,٣٤٤

عقود تأجير تمويلي لم تنفذ

١٩. اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٣٧ هـ