

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

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

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

السادة/ المساهمين
شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة السعودي الفرنسي للتمويل والتأجير - شركة مساهمة مقفلة ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، والقوائم الأولية الموجزة للدخل والشامل والقائمة الأولية الموجزة للتدفقات النقدية والقائمة الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية للأحد عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حولها من (١) إلى (٢٠) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها 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 اعتبار ذلك تحفظاً في رأينا، نلفت الانتباه إلى إيضاح (١) للقوائم المالية الأولية الموجزة والذي يوضح أن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة الطويلة لأحد عشر شهراً أي من ١ نوفمبر ٢٠١٥م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بسبب التغيير في الشكل القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٢٥ محرم ١٤٣٨هـ
الموافق: ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦م

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

الموجودات

٥٦٦,٦٧٢	٦	موجودات غير متداولة
٤٩٤,١٦٤		ممتلكات ومعدات
١,٥٥٠,٥٩٤,٨٠٨	٤	موجودات غير ملموسة
١,٥٥١,٦٥٥,٦٤٤		صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي
٤٠٧,٠٦٨,٨٧١	٤	موجودات متداولة
٩٩,٤٠٤	٨	الجزء المتداول من الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
٣٦,٩٤٧,٢٢٨		مستحق من طرف ذو علاقة
١٠,٦٤٢,٩٣٠	٥	دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١٠٣,٦١٥,٩٤٩		موجودات مشتقة
٥٥٨,٣٧٤,٣٨٢		نقد لدى البنك
٢,١١٠,٠٣٠,٠٢٦		إجمالي الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الشركاء
٤,٩٢٤,١٥٨	١٠	رأس المال
١٠,٦٤٢,٩٣٠	٥	إحتياطي نظامي
٤٢,٤٤٢,٥٠٨		إحتياطي تغطية تدفقات نقدية
٥٥٩,١٢٦,٦٤٧		أرباح مبقاه
		إجمالي حقوق الملكية
١,١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٧	المطلوبات
٤٢٤,٣٩٩		المطلوبات غير المتداولة
١,١٥٧,٩٢٤,٣٩٩		قرض طويل الأجل
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	المطلوبات المتداولة
٢٥,٢٣٤,١٣١		الاستحقاق الحالي للقرض طويل الأجل
٢٠,٩٣٦,٥٠٩		ذمم دائنة
١٩,٦٢٠,٩٢٥	٨	دفعات مقدمة من عملاء
٥,٧٧٣,٥٤٨		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-		أرباح غير مستلمة من البائع
٦,٥٢٢,٧٨٦		مطلوبات مشتقة
٤,٨٩١,٠٨١	١١	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٩٢,٩٧٨,٩٨٠		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
		إجمالي المطلوبات
١,٥٥٠,٩٠٣,٣٧٩		إجمالي المطلوبات
٢,١١٠,٠٣٠,٠٢٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	للمنتهي الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	ايضاح	
٨٠,٤٠٣,٤٦٢	٢٦,٧٠٥,١٧٠		إيرادات تأجير تمويلي
٣٢,٢٤١,٧٠٠	٩,٨٨٢,٠٣٥	١٣	صافي دخل الاتعاب
١١٢,٦٤٥,١٦٢	٣٦,٥٨٧,٢٠٥		
تكاليف التشغيل			
(١٨,٢٤١,٩١٧)	(٤,٧١٧,٥٨٧)		رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين
(٣٦٦,٩١١)	(١٠٣,٧٠٣)		إيجارات
(٢٠٠,١٦١)	(٤٦,١٤٧)		استهلاك
(٤٥٠,٠٤١)	(١٢٣,٥٩٣)		إطفاء
(٣,٠٩٠,٩٤٣)	(٨١٥,٧١٥)	١٢	مصروفات عمومية وإدارية
(٣١,١١٨,٨٩٧)	(١٠,٨٨٥,٠٦٥)		نفقات تمويلية
(٢٣,١١٩,٨٥٩)	(٩,٤١٠,٩٧٩)	٤,١	مخصص خسائر تأجير
(٧٦,٥٨٨,٧٢٩)	(٢٦,١٠٢,٧٨٩)		
٣٦,٠٥٦,٤٣٣	١٠,٤٨٤,٤١٦		ربح التشغيل
٢,١٨٠,٠١٣	٦٨٦,٠٩٦		أرباح أخرى
٣٨,٢٣٦,٤٤٦	١١,١٧٠,٥١٢		صافي ربح الفترة
٠,٥٤	٠,٢٣		ربحية السهم - الأساسي والمخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	للمربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	إيضاح
٣٨,٢٣٦,٤٤٦	١١,١٧٠,٥١٢	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود يمكن تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
٤,٦٤٢,٥١٧	٨,٤٨٠,١٨٧	إحتياطي تغطية تدفقات نقدية - الجزء الفعال للتغيرات في القيمة العادلة
<u>42,878,963</u>	<u>١٩,٦٥٠,٦٩٩</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

<u>الإجمالي</u>	<u>أرباح مبقاه</u>	<u>إحتياطي تدفقات نقدية</u>	<u>إحتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	
١٢١,١٣٦,٩٣٥	١٢,٩١٨,٩٥٧	٦,٠٠٠,٤١٣	٢,٢١٧,٥٦٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ نوفمبر ٢٠١٥م (مراجعة)
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠				٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال المدفوع
٣٨,٢٣٦,٤٤٦	٣٨,٢٣٦,٤٤٦	--	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٣,٨٢٣,٦٤٤)	--	٣,٨٢٣,٦٤٤	--	محول إلى الإحتياطي النظامي
٤,٦٤٢,٥١٧	--	٤,٦٤٢,٥١٧	--	--	إحتياطي تغطية التدفقات النقدية
(٤,٨٨٩,٢٥١)	(٤,٨٨٩,٢٥١)	--	--	--	الزكاة وضريبة الدخل للفترة
٥٥٩,١٢٦,٦٤٧	٤٢,٤٤٢,٥٠٨	١٠,٦٤٢,٩٣٠	٦,٠٤١,٢٠٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) 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 سبتمبر ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	للمربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	
٣٨,٢٣٦,٤٤٦	١١,١٧٠,٥١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
		استهلاك
٢٠٠,١٦١	٤٦,١٤٧	إطفاء
٤٥٠,٠٤١	١٢٣,٥٩٣	مخصص خسائر تأجير
٢٣,١١٩,٨٥٩	٩,٤١٠,٩٧٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢١٢,٣٨٧	٦١,٨٠٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
(٩٧١,٦٩٠,٧٦٢)	(١٧٢,١٧٨,٩٥٥)	دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
(١٧,٢٢٣,٢٤٧)	٢,٧٨٠,٥٦٦	ذمم دائنة
١٠,٨٠٣,٢٠٥	(٢٣,٢٣٣,٩٦٠)	أطراف ذات علاقة، صافي
١٣,٩٧٧,٥٩٨	(٣,٢٥٠,٤٨٥)	دفعات مقدمة من عملاء
١٢,٨٠٦,٤١٥	(٥٢٩,٠٠٨)	أرباح غير مستلمة من البائع
١,٢٦٠,٠٨٢	(١,٤٦١,٧٠٧)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٧٤٥,٨٦٧	(٤٠,٧٩٨)	الزكاة المدفوعة خلال الفترة
(٢,١٦٥,٥٧٦)	--	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٨٨٨,٢٦٧,٥٢٣)	(١٧٧,١٠١,٣١٤)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(١٧٧,٣٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	وديعة لأجل
--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٧٧,٣٠٠)	١٩٩,٩٤٥,٠٠٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		قروض طويلة الأجل
٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	إصدار رأس المال
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٩٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	
		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٠١,٥٥٥,١٧٧	٧٥,٣٤٣,٦٨٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٠٦٠,٧٧٢	٢٨,٢٧٢,٢٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٠٣,٦١٥,٩٤٩	١٠٣,٦١٥,٩٤٩	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

الشركة وطبيعة العمليات

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري ("الشركة") هي شركة مساهمة مغلقة 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/٣٨/٢٠١٥/١١) لمزاولة الأنشطة المالية. وفقاً للقرار الوزاري بشأن تحويل الشركة الى شركة ذات مسؤولية محدودة قامت الشركة بتغيير وضعها القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٥م. تم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات من الشركة ذات المسؤولية المحدودة الى شركة مساهمة مغلقة 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 المغلقة	
-----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 ١١ شهر أي منذ ١ نوفمبر ٢٠١٥م الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بدون الأعداد المقارنة. قامت الشركة بأدراج نتائج الربع المنتهي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م في القوائم المالية التي ستقوم الشركة بأعدادها خلال الفترة الطويلة لنهاية السنة أي ١ نوفمبر ٢٠١٥م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وفقاً لطلب مصلحة الزكاة والدخل من شركة المساهمة المغلقة. القوائم المالية للفترة الطويلة المنتهية ستكون اول مجموعة قوائم كاملة لشركة المساهمة المغلقة، 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 مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر 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 الارشادات 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 ب:

- 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 إعتباراً 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 سبتمبر 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 وخسائر الإنخفاض 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 الاعتراف 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 الاعتراف 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 التأجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

٣. 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 إلى أنظمة ولوائح مصلحة الزكاة وضريبة الدخل وتستحق وتحمل على قائمة التغييرات 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 الإعراف بخصوصيات البائع عند انتقال المخاطر والمكافآت المتعلقة بالسيارات المحولة.

(ي) قرض طويل الأجل

يتضمن القرض طويل الأجل عمولة خاصة تحمل على القرض والتي يتم الإعراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة، بعد خصم تكاليف المعاملة المتعلقة بها، إن وجدت. وبعد الإعراف المبدئي يتم قيد العمولة الخاصة على القرض بالتكلفة المطفأة 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 الإعراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد.

(م) المخصصات

يتم تكوين المخصصات في عندما يكون لدى الشركة التزامات (قانونية أو ضمنية) ظهرت نتيجة لأحداث سابقة قد تتطلب تدفقات خارجة 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 التأجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر 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 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 الشركة لفعاليتها علاقة التحوط. في كل تاريخ تقييم فعالية التحوط يجب أن يكون التحوط فعالاً بدرجة عالية على أساس مستقبلي وإثبات فعاليتها (فعالية بائر 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 اختبار 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 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 سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

الإجمالي	أكثر من سنة واحدة وأقل من خمس سنوات	ليس أكثر من سنة واحدة	
٢,٦١٩,٦٧٠,٨٤٥	٢,٠٦٠,٤٨٥,٦٢٨	٥٥٩,١٨٥,٢١٧	ذمم عقود التأجير التمويلي
(٦٢٦,٩٧٣,٧٣٢)	(٤٩٤,٥٠٣,٢٥٣)	(١٣٢,٤٧٠,٤٧٩)	إيرادات تأجير تمويلي غير محققة
١,٩٩٢,٦٩٧,١١٣	١,٥٦٥,٩٨٢,٣٧٥	٤٢٦,٧١٤,٧٣٨	
(٣٥,٠٣٣,٤٣٤)	(١٥,٣٨٧,٥٦٧)	(١٩,٦٤٥,٨٦٧)	مخصص خسائر تأجير
١,٩٥٧,٦٦٣,٦٧٩	١,٥٥٠,٥٩٤,٨٠٨	٤٠٧,٠٦٨,٨٧١	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 التاجيري
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

٤. صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي (يتبع)

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

للربع المنتهي في	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٦م (غير	٢٠١٦م	٢٠١٦م
مراجعة)	٢٠١٦م	٢٠١٦م
١١,٩١٣,٥٧٥	--	١ الرصيد من التحويل من الشركة ذات المسؤولية المحدودة
--	٢٥,٦٦٢,٤٥٥	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢٣,١١٩,٨٥٩	٩,٤١٠,٩٧٩	المخصص للفترة
٣٥,٠٣٣,٤٣٤	٣٥,٠٣٣,٤٣٤	

يتضمن مخصص خسائر التأجير التمويلي مبلغ ٧,٨٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٧,٨٨ مليون) يتم تقييمه على أساس الانخفاض في القيمة.

٥. موجودات مشتقة
أدوات مالية مشتقة

٥-١ سنوات	١٢-٣ شهر	خلال ٣ أشهر	إجمالي القيمة الاسمية	مقايضات معدلات عمولة
١,٠٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩٧,٥٠٠,٠٠٠	
١,٠٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩٧,٥٠٠,٠٠٠	

أبرمت الشركة إتفاقية مقايضات أسعار عمولات مع الشركة الأم، البنك السعودي الفرنسي. صافي القيمة العادلة الإيجابية لمقايضات أسعار العمولة هو ١٠,٦٤٢,٩٣٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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 الإئتمان الخاصة بالمنشأة.

٦. ممتلكات ومعدات

فيما يلي قائمة التكاليف للإضافات والاستبعادات من الممتلكات والمعدات لفترة الاثني عشر أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	إضافات	سيارات
استبعادات	(غير مراجعة)	معدات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الإجمالي
--	٦٠,٠٠٠	
--	١١٧,٣٠٠	
--	١٧٧,٣٠٠	

شركة السعودي الفرنسي للتمويل التاجيري
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦م استخدمت الشركة ١,٤٦٧,٥ مليون ريال سعودي من التسهيل المذكور أعلاه كما يلي:	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	
<u>(غير مراجعة)</u>	
٣١٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
١,١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
<u>١,٤٦٧,٥٠٠,٠٠٠</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 سبتمبر ٢٠١٦م <u>(غير مراجعة)</u>	إيجار مستلم نيابة عن طرف ذو علاقة	سوفينكو السعودي الفرنسي
١,٤٤٤,٠٣٢	تحويل ايجارات إلى طرف ذو علاقة مستلم نيابة عن طرف ذو علاقة	البنك السعودي الفرنسي
١,٩٣٥,٧٢٤	مصروفات (صيانة تقنية معلومات)	البنك السعودي الفرنسي
١٣٧,٥٠٠	إيرادات أخرى	البنك السعودي الفرنسي
٤٩٥,٠٠٠	نفقات تمويلية على قرض طويل الأجل	البنك السعودي الفرنسي
٣١,١١٨,٨٩٧	أرصدة لدى البنك	البنك السعودي الفرنسي
١٠٣,٦١٥,٩٠٦	قروض طويلة الأجل	البنك السعودي الفرنسي
١,٤٦٧,٥٠٠,٠٠٠	وديعة لأجل	أليانز السعودي الفرنسي
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تأمين موجودات مؤجرة	أليانز السعودي الفرنسي
٦٦,٨٧٦,٢٤٦	تكاليف موظفين وعامة	البنك السعودي الفرنسي
<u>١,٨٥٢,٣٢٤</u>		

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م <u>(غير مراجعة)</u> ١٤,٢٦٦,٥٠٤ ٥,٣٥٤,٤٢١ <u>١٩,٦٢٠,٩٢٥</u>	البنك السعودي الفرنسي أليانز السعودي الفرنسي
--	---

(ب) مستحق من طرف ذو علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م <u>(غير مراجعة)</u> ٩٩,٤٠٤ <u>٩٩,٤٠٤</u>	سوفينكو السعودي الفرنسي
---	-------------------------

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 سبتمبر:

الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م <u>(غير مراجعة)</u> ٤١٩,٥٢٧ ١,٠٥٩,٩٥٠ <u>(٤٦١,٠١٤)</u> <u>١,٠١٨,٤٦٣</u>	للربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م <u>(غير مراجعة)</u> ٥١٥,٧٦٩ ٥٠٢,٦٩٤ -- <u>١,٠١٨,٤٦٣</u>	١	الرصيد المحول من الشركة ذات المسؤولية المحدودة المكون خلال الفترة المدفوع خلال الفترة الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
--	--	---	--

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

١١. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

ضريبة الدخل	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
١,٧٤٧,٨٧٨	--
--	٢,٥٨٩,٤٧٣
٣,٨٢٩,٣٠١	١,٢٨٣,١٤٦
(١,٧٠٤,٥٦١)	--
<u>٣,٨٧٢,٦١٨</u>	<u>٣,٨٧٢,٦١٨</u>

(ب) موقف الربوط

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١٥م إلى مصلحة الزكاة والدخل، إلا أنه لم يتم الحصول على الربط لهذه السنوات.

١٢. مصروفات عمومية وإدارية

للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	للربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	رواتب ومزايا موظفين إيجار مصروفات عمومية وإدارية
(١٨,٢٤١,٩١٧)	(٤,٧١٧,٥٨٧)	
(٣٦٦,٩١١)	(١٠٣,٧٠٣)	
(٣,٠٩٠,٩٤٣)	(٨١٥,٧١٥)	
<u>(٢١,٦٩٩,٧٧١)</u>	<u>(٥,٦٣٧,٠٠٥)</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 (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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م كما يلي.

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

١٤ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

بنود القوائم المالية	تسلسل القيمة العادلة	المبلغ
الأدوات المالية المشتقة	المستوى ٢	ريال سعودي ١٠,٦٤٢,٩٣٠
صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي	المستوى ٣	١,٨٦٤,١٨٩,٠٦٩

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 . ودائع لأجل

خلال الفترة وضعت الشركة ودائع بقيمة ٢٠٠ مليون ريال سعودي لدة البنك السعودي الفرنسي لأغراض إدارة النقد بنسبة ١-٢% كل عام ولم يكن هناك ودائع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م محتفظ بها كودائع لأجل.

١٦ . الأدوات المالية (خطر الائتمان)

مخاطر الائتمان هي إمكانية عدم الدفع من قبل الشركاء والمؤسسات المالية والتي من خلالها تتعامل الشركة عند تقديم تأجير تمويلي للموجودات. الشركة معرضه لمخاطر الائتمان على الرصيد المصرفي لدى البنوك وصافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي. وبالرغم من ذلك، يتم المحافظة عليها لدى البنوك المحلية المرموقة في المملكة العربية السعودية. وعلاوة على ذلك، يمكن للشركة ان تتعرض لمخاطر الائتمان بسبب التوجيهات الصادرة مؤخرا حول تغيير الرواتب في القطاع الحكومي. ولا تزال الإدارة تقيم التأثير المستقبلي لمحفظتها الاستثمارية.

١٧ . التركيز الجغرافي

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

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

١٨. 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 -----			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
إجمالي الموجودات	٢٠,٢٦,٦٣٥	٧٢,٧٥٢	٢,٠٩٩,٣٨٧
إجمالي المطلوبات	١,٥٥٩,٢٠٠	٥٦١	١,٥٥٩,٧٦٠
إجمالي ربح التشغيل	١٧٢,٣٦٣	٩,٦٥٣	١٨٢,٠١٦
إجمالي مصروفات التشغيل	١٤٠,١٢٩	٣,٦٥٠	١٤٣,٧٧٩
صافي ربح الفترة	٣٢,٢٣٤	٦,٠٠٢	٣٨,٢٣٦
مخصص خسائر تأجير	٣٣,٤٦٧	١,٥٦٦	٣٥,٠٣٣

١٩. التزامات محتملة

٣٠ سبتمبر
٢٠١٦م
(غير مراجعة)

١٣,٩٨٨,٨٩٩

عقود تأجير تمويلي لم تنفذ

٢٠. اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٨هـ والموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦م.

