

شركة متاجر للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
مع
تقرير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات

صفحة

فهرس

٢ - ١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٤ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة متاجر للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة متاجر للتمويل - شركة مساهمة سعودية مقلدة ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ ، وقوائم الدخل الشامل الأولية والتدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

تقرير مراجع الحسابات (تمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة متاجر للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

للتلاقي

نلتف إلى الانتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



الرياض ٢١ رجب ١٤٣٧ هـ
الموافق ٢٨ ابريل ٢٠١٦

شركة متاجر للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
(بالريال السعودي)

٢٠١٥ ديسمبر ٢١ (مراجعة)	٢٠١٦ مارس ٢١ (غير مراجعة)	إيضاحات	
١٢,٢١٧,٨٧٣	٨,٩٢٧,٨٩٤	٣	الموجودات
٢٩١,٧٥٩,١٨٢	٢٩١,١٣٠,٢٠٦	٤	موجودات متداولة
٢,٨٨٧,٤٨١	٤,٨٣١,٦٣٥		نقد وارصدة لدى البنك
-	١,٤٠٨,٠٠٠		مدينون عن عقود التمويل، بالصافي
٢٦,٩٣٩,٩٠٩	٢٦,٩٣٩,٩٠٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٣٣,٨٠٤,٤٤٥	٣٣٣,٢٣٧,٦٤٤		مخزون
			استثمارات في أراضي
			مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٠١٣,٤٠٠	١٨,٦١٣,٤٠٠	٦	موجودات غير متداولة
٢٤٢,١٧١,٩٨١	٢٤٦,٧٥٩,١٦٨	٤	ودائع لأجل - مقيدة
٣٢,٣٦٣,٣٣٣	٣٢,٣٦٣,٣٣٣	٥	مدينون عن عقود التمويل، بالصافي
٧٢٤,٦٥١	٨٤٢,٢٠٣		استثمارات متاحة للبيع
٢٨٩,٢٧٣,٣٦٥	٢٩٨,٥٧٨,١٠٤		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٦٢٣,٠٧٧,٨١٠	٦٣١,٨١٥,٧٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٢٤,٦٩١,٣٩٥	١٤,٩٣٦,٦٠١		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٤١,٥٠٤,٦٩٦	١٤١,٦٦١,٧٠٥	٦	مطلوبات متداولة
٦٥,٤٨٠,٣٣٨	٧٢,٢٤٩,٥٣٤	٧	دائنون تجاريين
٣,٥١٨,٤٢٨	٣,٠٣٥,٢٣١		تسهيلات بنكية، بالصافي
١٣,٨٦٥,٥٩٩	٧,٤٦٢,٥٥٢	٨	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٤٩,٠٦٠,٤٥٦	٢٣٩,٣٤٥,٦٢٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مخصص الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٩,٠٦٤,٠٠٠	١٣٨,٧٠١,٩٩١	٦	مطلوبات غير متداولة
٤٨,٨٩٧,٠٠١	٥٦,٢٤٣,١٤٠	٧	تسهيلات بنكية، بالصافي
٤,٢٩٤,١٨٧	٤,٣٩٧,٧٤٨		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٨٢,٢٥٥,١٨٨	١٩٩,٣٤٢,٨٧٩		تعويضات نهاية الخدمة
٤٣١,٣١٥,٦٤٤	٤٣٨,٦٨٨,٥٠٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
١٤,٣٣٦,٦٠٢	١٤,٣٣٦,٦٠٢		رأس المال
٢٦,٩١٣,٠١٤	٢٨,٢٧٨,٠٩٤		احتياطي نظامي
٥١٢,٥٥٠	٥١٢,٥٥٠	٥	أرباح مبقة
١٩١,٧٦٢,١٦٦	١٩٣,١٢٧,٢٤٦		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٦٢٣,٠٧٧,٨١٠	٦٣١,٨١٥,٧٤٨		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥

٢٠١٦

إيضاح

الإيرادات

إيرادات التمويل

إيرادات الرسوم والعمولات

المصاريف

مصاريف عمومية وإدارية

مصاريف تمويلية

الربح من العمليات التشغيلية

الربح قبل الزكاة

زكاة

صافي الربح

صافي الدخل الشامل

١٥,٤٠٤,٩٣٤

١٥,٧٩٦,٨٩٣

٣٣٤,٩٧٩

٣٦٠,٣٠٧

١٥,٧٣٩,٩١٣

١٦,١٥٧,٢٠٠

(٤,٤٥٢,٥١٦)

(٥,٣٣١,٥١٨)

(٨,٧٨٢,٣٩٩)

(٨,٠٤٢,٠١٢)

٧,٦

(١٣,٢٣٤,٩١٥)

(١٣,٣٧٣,٥٣٠)

٢,٥٠٤,٩٩٨

٢,٧٨٣,٦٧٠

٢,٥٠٤,٩٩٨

٢,٧٨٣,٦٧٠

(٩٠٦,٥١٥)

(١,٤١٨,٥٨٩)

٨

١,٥٩٨,٤٨٣

١,٣٦٥,٠٨١

١,٥٩٨,٤٨٣

١,٣٦٥,٠٨١

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة متاجر للتمويل

(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

٢٠١٥ مارس ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١	
٢,٥٠٤,٩٩٨	٢,٧٨٣,٦٧٠	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي النقد المستخدم في
		الأنشطة التشغيلية:
٧٣,٣٣١	٧٧,٣١١	استهلاكات
١٢١,١٩٠	١٤٥,٢٧٨	تعويضات نهاية الخدمة
(٩,٤٧٤,١٧٢)	(٣,٩٥٨,٢١١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢,٢٩٠,٧٧٦)	(١,٩٤٤,١٥٤)	مدينون عن عقود التمويل
(٢,٠٦٥,٠٠٠)	(١,٤٠٨,٠٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢,٥٧٤,٩٩٠	(٩,٧٥٤,٧٩٤)	مخزون
(٢,٦٠٠,٤٤٠)	(٤٨٣,١٩٨)	دائنون تجاريين
-	(٧,٨٢١,٦٣٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١١,١٨٠)	(٤١,٧١٥)	زكاة مسدة
(١١,١٦٧,٠٥٩)	(٢٢,٤٠٥,٤٤٩)	تعويضات نهاية الخدمة المسدة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١١,٦٦٤)	(١٩٤,٨٦٥)	الأنشطة الاستثمارية
(١١,٦٦٤)	(١٩٤,٨٦٥)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٧,٣٥٣,١٠٨	٩,٧٩٥,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(٦,٣٦٣,٤٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	تسهيلات بنكية طويلة الأجل ، صافي
١,٨١٧,٠٢٨	١٤,١١٥,٣٣٥	ودائع لأجل - مقيدة
١٢,٨٠٦,٧٣٦	١٩,٣١٠,٣٣٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٦٢٨,٠١٣	(٣,٢٨٩,٩٧٩)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢٩,٣٦٨,٥٥٢	١٢,٢١٧,٨٧٣	صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنوك
٣٠,٩٩٦,٥٦٥	٨,٩٢٧,٨٩٤	النقد وارصدة لدى البنوك في بداية الفترة
		النقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة متاجر التمويل
(شركة مساهمة سعودية مملوكة)
(شريك مساهم في المجموعة)

ناتجة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراعبة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(بالريل السعودي)

المجموع	التغير في القيمة العادلة	الاستثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	٢٠١٦
١٩٣,١٢٤,٧٢,٥٥٥	١٩١,٧٦٢,١٦٥	١٢٦,٩١٣,٠٢	٢١٢,٥٥٥	١٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦
١,٣٦٥,٠٨١	-	-	-	-	-	٢٠١٦
١٩٣,١٢٤,٧٢,٥٥٥	١٩٣,١٢٤,٧٢,٥٥٥	٤٩,٠٩٢	٢٨,٢٧٨,٢٠	١٣,٠٣٦,٣,٤	١٢٦,٩١٣,٠٢	٢٠١٦
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
١٧٧,٦٧٧,٦١,٦٨١	١٧٧,٦٧٧,٦١,٦٨١	٣٤,١٩٢	١٢,٧٩٣,١٢	١٢,٧٩٣,١٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥
١,١٧٦,٧٧٧,٧٧١	-	-	-	-	-	٢٠١٥
١٧٧,٦٧٧,٧٧١	١٧٧,٦٧٧,٧٧١	٤٥,١٤٢,٦١٤	٤٢,١٩٢	٤٢,١٩٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥

إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١. التكوين والنشاط

شركة متاجر للتمويل "سابقاً شركة متاجر للتقسيط" (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مقلدة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٢٥١٤ وتاريخ ٩ شعبان ١٤١٥ هـ الموافق ١١ يناير ١٩٩٥. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي (قبل الحصول على ترخيص مؤسسة النقد العربي السعودي "المؤسسة") في أعمال تجارة الجملة والتجزئة في السيارات والمعدات والأثاث المنزلي والأجهزة الكهربائية والمواد الغذائية ومواد البناء والحاصل الآلي والمنتجات الزراعية وشراء الأراضي وتطويرها وإقامة المباني والوحدات السكنية التجارية عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة.

حصلت الشركة بتاريخ ٣٢ محرم ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠١٤) على ترخيص المؤسسة رقم ٢٥/اش ٢٠١٤١١ بممارسة نشاطي التمويل الاستهلاكي وتمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة في المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ٢٩ ربيع الاول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٥) قرر المساهمون تعديل اسم الشركة ليصبح "شركة متاجر للتمويل" بالإضافة إلى تعديل غرض الشركة بحيث يصبح غرض الشركة القيام بالتمويل وفقاً لأحكام نظام الشركات ونظام مراقبة شركات التمويل ولائحته التنفيذية والأنظمة ذات العلاقة والقواعد والتعليمات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي بمزاولة أعمال التمويل الاستهلاكي وتمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة. تم استكمال الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي والسجل التجاري لعكس التغييرات المشار إليها أعلاه.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ولدى الشركة الفروع التالية:

الفرع	السجل التجاري	التاريخ (هجري)
الرياض	١٠١٠٣٨٣٤٨٢	١٤٣٤/٩/٨
جدة	٤٠٣٠٠٩٤٠٧٩	١٤١٣/٩/١٠
الدمام	٢٠٥٠٠٣٧٣٩٣	١٤٢١/٩/١٣
مكة المكرمة	٤٠٣١٠٣١٠٩٦	١٤١٤/٩/١٩
الطائف	٤٠٣٢٠٢٩٤٧٩	١٤٣١/١/٤

٢. بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية الدولي ٣٤ (التقارير المالية الأولية).

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢. بيان الالتزام (تنمية)

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تشتمل على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه، يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، والتي كانت أيضاً القوائم المالية الأولي والمعدة وفقاً للمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية.

أسس العرض والقياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وافتراض الاستمرارية، فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

عملة العرض والنشاط

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة، كافة المبالغ تم تقريرها لأقرب ريال سعودي.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفق المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية التي يمكن أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المفصح عنها، كما يتطلب ذلك من الإدارة استخدام الأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، يتم تقدير هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات بشكل مستمر وذلك على أساس خبرة الشركة وعوامل أخرى تشمل على الحصول على المشورة المهنية وتوقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف الحالية، لذلك فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات. كذلك لا تعد النتائج الأولية مؤشر بالضرورة على النتائج السنوية للعمليات.

السياسات المحاسبية المتبعة عند إعداد القوائم المالية الأولية هي نفسها المطبقة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المعايير الدولية المحدثة والمنشورة ذات العلاقة بعمليات الشركة

فيما يلي المعايير الدولية الجديدة الخاصة بالتقارير المالية والتي تعتبر ذات علاقة بعمليات الشركة وتم نشرها:

• **المعيار الدولي رقم (١٥) "الإيرادات من العملاء" (التطبيق الإلزامي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧م)**

يضع المعيار الدولي رقم (١٥) إطاراً شاملاً لتحديد آلية وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. وهو يحل محل المعيار الدولي رقم (١٨) "الإيرادات"، والمعيار الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاءات"، والمعيار الدولي رقم (١٣) "برنامج ولاء العملاء". ستقوم إدارة الشركة بتطبيق هذا المعيار ابتداء من تاريخ التطبيق الإلزامي.

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢. بيان الالتزام (تنمية)

٠ المعيار الدولي الخاص رقم (٩) "الأدوات المالية" (التطبيق الإلزامي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ م)

خلال شهر يوليو ٢٠١٤، صدر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية الإصدار النهائي للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية والذي يعكس كافة مراحل مشروع الأدوات المالية، وهو يحل محل المعيار الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الإثبات والقياس"، وكافة الإصدارات السابقة للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩). لقد استحدث المعيار متطلبات جديدة بشأن التصنيف والقياس، والانخفاض في القيمة ومحاسبة تعطية المخاطر. ستقوم إدارة الشركة بتطبيق هذا المعيار ابتداء من تاريخ التطبيق الإلزامي.

٣. النقد وأرصدة لدى البنوك

بالي ريال السعودي

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٦٤,٠٩٣	٣٢٢,٣٤٤	نقد بالصندوق
١١,٨٥٣,٧٨٠	٨,٦٠٥,٥٥٠	أرصدة لدى البنوك
١٢,٢١٧,٨٧٣	٨,٩٢٧,٨٩٤	

٤. المدينون عن عقود التمويل، بالصافي

أ) يتمثل المدينون عن عقود التمويل فيما يلي :

المجموع بالي ريال السعودي	الجزء غير المتداول بالي ريال السعودي	الجزء المتداول بالي ريال السعودي
٦٣٠,٣٧١,٧٨١	٣٠٣,٤٨٣,٨٧٧	٣٢٦,٨٨٧,٩٠٤
٦٧,٢٦٠,٢٧٧	٧,٨٥٠,٢٣٥	٥٩,٤١٠,٠٤٢
٦٩٧,٦٣٢,٠٥٨	٣١١,٣٣٤,١١٢	٣٨٦,٢٩٧,٩٤٦
(١٣١,٢٠٣,١٣٥)	(٦٤,٥٧٤,٩٤٤)	(٦٦,٦٢٨,١٩١)
(٢٨,٥٣٩,٥٤٩)	-	(٢٨,٥٣٩,٥٤٩)
٥٣٧,٨٨٩,٣٧٤	٢٤٦,٧٥٩,١٦٨	٢٩١,١٣٠,٢٠٦

٢٠١٦ مارس ٣١ (غير مراجعة)
مدينون عن عقود التمويل
مدينون عن عقود التمويل - أطراف ذات علاقة
المجموع
ينزل :
أرباح مؤجلة
مخصص خسائر الانخفاض
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

٤. المدينون عن عقود التمويل، بالصافي (تتمة)

المجموع بالريال السعودي	الجزء غير المتداول بالريال السعودي	الجزء المتداول بالريال السعودي
٦٢٣,٢٢٧,٠٢١	٢٩٩,٢٧٢,٩١٩	٣٢٣,٩٥٤,١٠٢
٦٧,٢٦٠,٢٧٧	٧,٨٥٠,٢٣٥	٥٩,٤١٠,٠٤٢
٦٩٠,٤٨٧,٢٩٨	٣٠٧,١٢٣,١٥٤	٣٨٣,٣٦٤,١٤٤
(١٢٨,٠١٦,٥٨٦)	(٦٤,٩٥١,١٧٣)	(٦٣,٠٦٥,٤١٣)
(٢٨,٥٣٩,٥٤٩)	-	(٢٨,٥٣٩,٥٤٩)
٥٣٣,٩٣١,١٦٣	٢٤٢,١٧١,٩٨١	٢٩١,٧٥٩,١٨٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)
مدينون عن عقود التمويل
مدينون عن عقود التمويل – أطراف ذات علاقة
المجموع
بنزل :
أرباح مؤجلة
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ب) إن تفاصيل المدينون عن عقود التمويل والأرباح المؤجلة وصافي المدينون عن عقود التمويل هي كما يلي :

صافي المدينون عن عقود التمويل بالريال السعودي	الأرباح المؤجلة بالريال السعودي	مدينون عن عقود التمويل بالريال السعودي
٣١٩,٦٦٩,٧٥٥	٦٦,٦٢٨,١٩١	٣٨٦,٢٩٧,٩٤٦
١٨٠,١٧٨,٠١٢	٥٥,٠٦١,٣٨٨	٢٣٥,٢٣٩,٤٠٠
٥٧,٥٢٧,٥٧٣	٨,٦٤١,٨٩٦	٦٦,١٦٩,٤٦٩
٩,٠٥٣,٥٨٣	٨٧١,٦٦٠	٩,٩٢٥,٢٤٣
٥٦٦,٤٢٨,٩٢٣	١٣١,٢٠٣,١٣٥	٦٩٧,٦٣٢,٠٥٨
٥٦٢,٤٧٠,٧١٢	(١٢٨,٠١٦,٥٨٦)	٦٩٠,٤٨٧,٢٩٨

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) :
السنة الأولى
السنة الثانية و السنة الثالثة
السنة الرابعة و السنة الخامسة
أكثر من خمس سنوات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) :

٥. الإستثمارات المتاحة للبيع

يمثل هذا البند إستثمارات الشركة في صندوق إستثماري منخفض المخاطر، أحد صناديق الأهلي كابيتال ، وقد تم الاكتتاب به كأحد شروط إتفاقية تمويل موقعة مع أحد البنوك المحلية (ايضاح ٦).

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٥. الإستثمارات المتاحة للبيع (تتمة)

يوضح الجدول أدناه حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

بالي ريال السعودي		التكلفة إضافات خلال الفترة
٢٠١٥ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٦ مارس ٣١ (غير مراجعة)	
٣١,٨٥٠,٧٨٣	٣١,٨٥٠,٧٨٣	-
-	-	-
٣١,٨٥٠,٧٨٣	٣١,٨٥٠,٧٨٣	التغير في القيمة العادلة - أول الفترة
٣٤٧,١٩٢	٥١٢,٥٥٠	التغير في القيمة العادلة - خلال الفترة
١٦٥,٣٥٨	-	التغير في القيمة العادلة - آخر الفترة
٥١٢,٥٥٠	٥١٢,٥٥٠	القيمة العادلة
٣٢,٣٦٣,٣٣٣	٣٢,٣٦٣,٣٣٣	

٦. التسهيلات البنكية، بالصافي

بالي ريال السعودي		الجزء المتداول نافضاً : مصاريف تمويلية مؤجلة
٢٠١٥ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٦ مارس ٣١ (غير مراجعة)	
١٥٤,٢٢٠,٦٤١	١٥٥,٨٨٤,٧١١	-
(١٢,٧١٥,٩٤٥)	(١٤,٢٢٣,٠٠٦)	-
١٤١,٥٠٤,٦٩٦	١٤١,٦٦١,٧٠٥	-
١٣٧,١٢٩,٥١٦	١٤٨,٢٥٣,٠٧٠	الجزء غير المتداول نافضاً : مصاريف تمويلية مؤجلة
(٨,٠٦٥,٥١٦)	(٩,٥٥١,٠٠٧٩)	
١٢٩,٠٦٤,٠٠٠	١٣٨,٧٠١,٩٩١	
٢٧٠,٥٦٨,٦٩٦	٢٨٠,٣٦٣,٦٩٦	اجمالي القروض طويلة الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية من بنوك محلية على شكل مرابحات إسلامية بغرض شراء سيارات ومضائق وعقارات لتمويل رأس المال العامل للشركة. تخضع هذه التسهيلات للعمولات وفقاً لأسعار العمولات السائدة في السوق. تم تقديم ضمانات مقابل تلك التسهيلات على شكل سندات لأمر وضمانات شخصية من قبل المساهمين المؤسسين والتنازل عن عوائد عقود التمويل. إضافة على ذلك (فيما يخص اتفاقية تسهيلات البنك الأهلي التجاري) فإنه يجب على الشركة استثمار ما يعادل ١٠٪ من قيمة التسهيلات البنكية في الأهلي كابيتل (ايضاح ٥)، واعتباراً من بداية ٢٠١٥ قام البنك بتحويل مبلغ النسبة المشار إليها أعلاه (١٠٪) من قيمة التسهيلات البنكية إلى وديعة لأجل (مقيدة) لديه في البنك، كما أنها غير قابلة للتسهيل قبل انتهاء مدة التسهيلات البنكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٦. التسهيلات البنكية، بالصافي (تتمة)

فيما يلي حركة المصاريف التمويلية المؤجلة:

بالي ريال السعودي	
٢٠١٥ دسمبر ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢١,٤٤٤,٣٨٩	٢٠,٧٨١,٤٦١
١٥,٩١٠,٩٩٠	٧,٣٢٦,٦٠٤
(١٦,٥٧٣,٩١٨)	(٤,٣٣٣,٩٨٠)
٢٠,٧٨١,٤٦١	٢٣,٧٧٤,٠٨٥

رصيد ، ١ يناير
إضافات خلال الفترة
المحمل على المصاريف التمويلية خلال الفترة
الاجمالي

٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصادتها

أ - اعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية

العلاقة	الاسم
مساهم ورئيس مجلس الإدارة	أحمد محمد بانعيم
مساهم ومدير عام وعضو مجلس إدارة	محمد أحمد بانعيم
مساهم ونائب المدير العام وعضو مجلس إدارة	إبراهيم صالح محمد بانعيم
عضو مجلس إدارة	عثمان صالح محمد بانعيم
عضو مجلس إدارة	نعميم احمد محمد بانعيم

يظهر الجدول التالي الرواتب والعمولات والمكافآت لأعضاء مجلس الادارة والإدارة التنفيذية للشركة خلال الفترة

بالي ريال السعودي	مبلغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	طبيعة المعاملات
الرصيد كما في	٢٠١٥ مارس ٣١	رواتب وعمولات الإدارة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٧٠٤,٠٧٧	٢,١٦٧,٧٤٤	٨٤٥,٩١٧

بلغت رواتب وعمولات الادارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥,٧٧٦,٢٤٩ ريال سعودي.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصتها (تتمة)

ب - تمويل من أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس بالحصول على تمويل من اطراف ذات علاقة ببائهم كالتالي:

الصلة	الاسم
مساهم ورئيس مجلس الإدارة	أحمد محمد بانعيم

إن هذه المعاملات هي عبارة عن مبالغ تم دفعها من قبل الشرك أحمد بانعيم وذلك لتمويل عمليات الشركة ورأس مالها العامل بناء على الاتفاقية المبرمة بينهم. إن شروط هذه المعاملات تتشابه مع الدائن التجاريين العاديين. تنص الاتفاقية على توزيع صافي أرباح التمويل المحققة من عمليات التمويل بين الشركة والأطراف ذات العلاقة وفقاً للنسب المحددة في الاتفاقية. تقوم الشركة بتحديد المدينون عن عقود التمويل الذين تم تمويلهم من قبل الأطراف ذات العلاقة وذلك لهدف احتساب المصاري التمويلية، كما يتحمل الأطراف ذات العلاقة أية خسائر ناجمة عن عدم تحصيل ذمم عقود التمويل المملوكة من قبلهم. يتم تصنيف نصيب الأطراف ذات العلاقة من أرباح التمويل المحققة ضمن بند المصاري التمويلية في قائمة الدخل الشامل. يمثل المستحق إلى أطراف ذات علاقة مما يلي:

بالريال السعودي		(مراجعه)	أحمد محمد بانعيم ينزل : الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٢٠١٥ دiciembre ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١		
١١٤,٣٧٧,٣٣٩	١٢٨,٤٩٢,٦٧٤		
(٦٥,٤٨٠,٣٣٨)	(٧٢,٢٤٩,٥٣٤)		
٤٨,٨٩٧,٠٠١	٥٦,٢٤٣,١٤٠		

بلغت المصاري التمويلية الناشئة من تمويل الأطراف ذات العلاقة لعمليات الشركة والمحمولة على الفترة ٣,٦٩٥,٣٨٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥ : ٤,٧٥٠,٢٧٦ ريال سعودي).

ج- تمويل لأطراف ذات علاقة

قامت الشركة بتمويل أطراف ذات علاقة (شركات شقيقة وأشخاص) (ايضاح ٤).

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٨. مخصص الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

بالي ريال السعودي	
٢٠١٥ دiciembre ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٧٥,٨٢٠,٣٣٥	١٩١,٢٤٩,٦١٥
٣٢,٦٧٩,٢٧٦	٢٢,٨٣٣,٧٣٦
٢٨,٠٧٠,٦٤٤	٣,٧٣٣,١٤٨
(٧٢٤,٦٥١)	(٨٤٢,٢٠٣)
٢٣٥,٨٤٥,٦٠٤	٢٢٦,٩٧٤,٢٩٦

حقوق المساهمين – أول المدة
 مخصصات – أول المدة
 الربح الصافي المعدل للفترة / السنة
 ينزل :
 ممتلكات ومعدات ، صافي

إن حركة مخصص الزكاة للفترة / السنة المنتهية هي كما يلي :

بالي ريال السعودي	
٢٠١٥ دiciembre ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٧,٩٦٩,٤٥٩	١٣,٨٦٥,٥٩٩
-	(٧,٨٢١,٦٣٦)
٥,٨٩٦,١٤٠	١,٤١٨,٥٨٩
١٣,٨٦٥,٥٩٩	٧,٤٦٢,٥٥٢

رصيد ، ١ يناير
 المسدد خلال الفترة / السنة
 مخصص الزكاة للفترة / السنة
 رصيد كما في نهاية الفترة / السنة

حصلت الشركة على ربوطاتها الزكوية وشهادات الزكاة النهائية للاعوام حتى ٢٠١٤.

٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع عرض أرقام الفترة الحالية.

١٠. إعتماد القوائم المالية الأولية

اعتمدت القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٦ (الموافق ٢١ رجب ١٤٣٧هـ).