

شركة الجبر للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية مقللة)  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات  
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية

## تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة مساهمي/ شركة الجبر للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الجبر للتمويل - شركة مساهمة سعودية مغلقة (الشركة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ١٢ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، والإيضاحات المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

### مسؤولية مراجع الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا الالتزام بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة من التأكد من أن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل أعمال المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على الأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر وجود الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، وليس لغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

### الرأي

في رأينا أن القوائم المالية ككل:

١. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة من ١٢ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وفقاً للمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية.
٢. تتفق مع أحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية في المملكة العربية السعودية.

لفت الانتباه

- 1- نلفت الانتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية، وليس وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- 2- أعدت القوائم المالية لأغراض الزكاة حيث أن السنة المالية الأولى بموجب النظام الأساسي للشركة تبدأ من تاريخ القرار الوزاري الصادر بإعلان تحول الشركة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٥، وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

PKF البسام والنمر  
المحاسبون المتحالفون



إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ( ٣٣٧ )

١٥ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ  
( ٢٤ فبراير ٢٠١٦ )

شركة الجبر للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
		موجودات متداولة
١٧٩,٩٤٤,٠٦٩		النقدية وشبه النقدية
٦١,٣٠٩,٥١٥	٣	الإستثمار في عقود التمويل ، صافي - الجزء المتداول
١,٠٢٠,٤٥٥	٤	موجودات أخرى
<u>٢٤٢,٢٧٤,٠٣٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣,٦٧٨,٣٨٦	٥	ممتلكات ومعدات ، صافي
١٢١,٣٩٤,٧٤٧	٣	الإستثمار في عقود التمويل ، صافي- الجزء غير المتداول
<u>٣٦٧,٣٤٧,١٧٢</u>		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١,٩٣٦,٢٣٥	٦	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات وأخرى
٦,٠٢٠,٣٩٣	٧	مخصص الزكاة
<u>٧,٩٥٦,٦٢٨</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٣٣٥,٤٧٦	٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٨,٢٩٢,١٠٤</u>		إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
٣٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
-	١٠	إحتياطي نظامي
١٤,٠٥٥,٠٦٨		أرباح مبقاة
<u>٣٥٩,٠٥٥,٠٦٨</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٣٦٧,٣٤٧,١٧٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

للفترة من ١٢ يناير ٢٠١٥ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بالريالات السعودية)	إيضاح	الدخل
٦,٥٠٥,٤٧٣		دخل عقود إيجار تمويلي
٢,٢٦٩,٧٢٠		دخل عقود مرابحة
٨,٧٧٥,١٩٣		إجمالي دخل عقود التمويل
٢٢,٢٩٧,٧٠٥	١٢	إيرادات رسوم إدارية وعمولات
(٢,٧١٨,٧٣٧)		تكلفة التأمين
٢٨,٣٥٤,١٦١		صافي دخل عقود التمويل
(٧,٦٦٩,٤٠٤)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
(٨١٠,٦٦٢)	١٤	مصروفات بيعية وتسويقية
٢٦٩,٣٣٥		إيرادات أخرى
٢٠,١٤٣,٤٣٠		الدخل قبل الزكاة
(٦,٠٢٠,٣٩٣)	٧	الزكاة
١٤,١٢٣,٠٣٧		صافي دخل الفترة
-		إجمالي الدخل الشامل الآخر
١٤,١٢٣,٠٣٧		مجموع الدخل الشامل
٣٤,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٤١	١٥	ربحية السهم الأساس والمخفض

شركة الجبر للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي (ريال سعودي)	الأرباح المبقاه (ريال سعودي)	دفعات تحت زيادة رأس المال (ريال سعودي)	رأس المال (ريال سعودي)	إيضاح
٣٤٤,٩٣٢,٠٣١	(٦٧,٩٦٩)	٣٤٤,٩٠٠,٠٠٦	٩٩,٩٩٤	١ الرصيد في ١٢ يناير ٢٠١٥ - المحول من شركة الجبر للتقسيط
-	-	(٣٤٤,٩٠٠,٠٠٦)	٣٤٤,٩٠٠,٠٠٦	دفعات تحت زيادة رأس المال
١٤,١٢٣,٠٣٧	١٤,١٢٣,٠٣٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٣٥٩,٠٥٥,٠٦٨	١٤,٠٥٥,٠٦٨	-	٣٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الجبر للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاح	
١٤,١٢٣,٠٣٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
١٥٥,٩١٠		التعديلات على:
٣٣٥,٤٧٦		الإستهلاك
٦,٠٢٠,٣٩٣		تعويض مكافأة نهاية الخدمة
		مخصص الزكاة
(١٨٢,٧٠٤,٢٦٢)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٣٠,٦٥٦		الإستثمار في عقود التمويل ، صافي
١١٧,١٦١		موجودات أخرى
(١٦١,٣٢١,٦٢٩)		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٨٣٤,٢٩٦)		شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٨٣٤,٢٩٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٦٥,١٥٥,٩٢٥)		صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٣٤٥,٠٩٩,٩٩٤	١	أرصدة النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٧٩,٩٤٤,٠٦٩		أرصدة النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.