

شركة الجبر للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للفترة من 12 يناير 2015 الى 31 ديسمبر 2016

صفحة	جدول المحتويات
1	تقرير مراجع الحسابات
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
5	قائمة التدفقات النقدية

تقرير مراجع الحسابات

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

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الجبر للتمويل - شركة مساهمة سعودية مقللة (الشركة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2016، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من 12 يناير 2015 إلى 31 ديسمبر 2016، والإيضاحات المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ونظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأي مطلق:

في رأينا أن القوائم المالية ككل:

- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2016 ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة من 12 يناير 2015 إلى 31 ديسمبر 2016 وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، و
- تتفق مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت الانتباه:

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (2) حول القوائم المالية المرفقة. والذي ورد فيه أن هذه القوائم المالية قد أعدت وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وليس وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

PKF البسام والنمر
المحاسبون المتحالفون

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (337)

2 جمادى الآخر 1438 هـ
(28 فبراير 2017)

إيضاح	31 ديسمبر 2016	
		الموجودات
		موجودات متداولة
3	19.592.694	نقد وما في حكمه
4	133.199.534	الإستثمار في عقود تأجير تمويلي ومرابحة، صافي - الجزء المتداول
5	2.237.962	موجودات أخرى
	155.030.190	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
6	4.923.303	ممتلكات ومعدات ، صافي
4	331.990.989	الإستثمار في عقود تأجير تمويلي ومرابحة ، صافي - الجزء غير المتداول
	491.944.482	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
7	106.016.517	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات وأخرى
8	1.682.602	الزكاة
	107.699.119	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
9	1.144.088	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	108.843.207	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
10	345.000.000	رأس المال
	34.284.351	أرباح مبقاه
11	3.816.924	احتياطي نظامي
	383.101.275	إجمالي حقوق المساهمين
	491.944.482	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

للفترة من 12 يناير 2015 الى 31 سبتمبر 2016	إيضاح	
(بالريالات السعودية)		ايرادات
42.806.837	13	صافي ايراد مبيعات عقود التأجير تمويلي والمرابحة
51.730.831	13	دخل عقود التأجير التمويلي والمرابحة
94.537.668		صافي الإيرادات
(14.687.948)		تكلفة التأمين
79.849.720		اجمالي الربح
(23.424.685)	14	مصاريف عمومية وإدارية
(14.209.364)	15	مصاريف بيع وتسويق
3.649.587		ايرادات أخرى، صافي
45.865.258		الدخل قبل الزكاة
(7.696.014)		الزكاة
38.169.244		صافي دخل الفترة
-		بنود سيعاد تصنيفها في قائمة الدخل
38.169.244		إجمالي الدخل الشامل للفترة
34.500.000		عدد الأسهم العادية
1.11	16	ربحية السهم الأساسي والمخفض

شركة الجبر للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقللة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة من 12 يناير 2015 الى 31 ديسمبر 2016

الإجمالي	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاه (بالريالات السعودية)	دفعات تحت زيادة رأس المال	رأس المال	
					الرصيد في 12 يناير 2015
344.932.031	-	(67.969)	344.900.006	99.994	- المحول من شركة الجبر للتقسيم
-	-	-	(344.900.006)	344.900.006	دفعات تحت زيادة رأس المال
38.169.244	-	38.169.244	-	-	صافي الدخل للفترة
-	3.816.924	(3.816.924)	-	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
383.101.275	3.816.924	34.284.351	-	345.000.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2016

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

للفترة من 12 يناير 2015 الى 31 ديسمبر 2016 (بالريالات السعودية)
38.169.244
1.537.662
7.696.014
692.591
12.323.024
(477.513.547)
(586.851)
104.737.774
(312.944.089)
(6.013.412)
(88.834)
(319.046.335)
(6.460.965)
(6.460.965)
(325.507.300)
345.099.994
19.592.694

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل
التعديلات على:
الإستهلاك
مخصص الزكاة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مخصص خسائر الائتمان
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
الإستثمار في عقود تأجير تمويلي ومراجعة
موجودات أخرى
مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الزكاة المدفوعة

تعويض نهاية الخدمة المدفوع

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الإستثمارية
شراء ممتلكات ومعدات
النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

التغيرات في نقد وما في حكمه

المحول من شركة الجبر للتقسيط

رصيد نقد وما في حكمه - نهاية الفترة