

شركة توكيلات للتمويل

شركة مساهمة سعودية مقفلة

القوائم المالية الأولية المختصرة

(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

وتقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة

<u>صفحة</u>	
٢	تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة

إلى السادة المساهمين
شركة توكيلات للتمويل
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة توكيلات للتمويل (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١٣).

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولى". ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة حولها.

الإستنتاج

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
الموافق : ٢٥ يوليو ٢٠١٩م

شركة توكيلات للتمويل

شركة مساهمة سعودية مقفلة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة

(غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	م ٢٠١٨	م ٢٠١٩		
١٩,٣٦٩,٠٨٩	٢٢,٥٩٨,٥٣٥	١٠,٦٣٥,٧٤٥	١٢,٥٠٦,٩٠١	٥	الإيرادات من العمولات
(٢,٩٠٠,٣٨٨)	(٢,٨٨١,٩٧٧)	(١,٣٠٣,٦٧٧)	(١,٥١٤,٦١٤)		أعباء تمويلية
١٦,٤٦٨,٧٠١	١٩,٧١٦,٥٥٨	٩,٣٣٢,٠٦٨	١٠,٩٩٢,٢٨٧		صافي الإيرادات
٨٧١,٧٤٥	١,٦٢٠,٦٧١	٤٩٨,٢٨١	٧٩٢,٨٥٣		إيرادات أخرى
(٨٥١,٥٢١)	(١,٠٠٦,٧١٦)	(٥٣١,١٧٦)	(٥١٨,٤٧٨)		مصاريف البيع
(٦,٥٧٧,٣٢٣)	(٨,٠٢٢,٥٣٥)	(٢,٩٢٢,١٠٥)	(٤,٢٦٢,٧٩٤)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٣٦٣,٥٩٩)	-	(١,٩٢١,٦٦١)	-		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧,٥٤٨,٠٠٣	١٢,٣٠٧,٩٧٨	٤,٤٥٥,٤٠٧	٧,٠٠٣,٨٦٨		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٢,٨٢٢,٥٢٠)	(٧٩٣,٨٣٦)	(١,٤١١,٢٦٠)	(٣٩٦,٩١٩)	٦	الزكاة الشرعية
٤,٧٢٥,٤٨٣	١١,٥١٤,١٤٢	٣,٠٤٤,١٤٧	٦,٦٠٦,٩٤٩		صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة					
-	-	-	-	١١	بنود دخل شامل آخر سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
-	-	-	-	١١	بنود دخل شامل آخر لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
٤,٧٢٥,٤٨٣	١١,٥١٤,١٤٢	٣,٠٤٤,١٤٧	٦,٦٠٦,٩٤٩		اجمالي الدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها"

شركة توكيلات للتمويل

شركة مساهمة سعودية مقفلة

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

(بالريال السعودي)

كما في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٢٥٩,٨١٦,٠٤٢	٢٩٤,٨٦١,٠٢٦	٧	صافي الإستثمار في عقود إيجار تمويلي
١,٠٦٠,٠٢٢	١,١٠٩,٤٩٩		ممتلكات ومعدات
٩٧٥,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠		موجودات غير ملموسة
٨٩٢,٨٥٠	٨٩٢,٨٥٠		أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٢٦٢,٧٤٣,٩١٤</u>	<u>٢٩٨,٢١٣,٣٧٥</u>		
الموجودات المتداولة			
٩٤,٧٥٠,٨٤٦	١٠٠,١٠٢,١٢٥	٧	صافي الإستثمار في عقود إيجار تمويلي
١٦,١٣١,٢٧٧	١١,٣٦٣,٤١١		نقد وما في حكمه
٤,٠٢٣,٦٥٧	٨٠٥,٧٢٠		دفعات مقدماً
<u>١١٤,٩٠٥,٧٨٠</u>	<u>١١٢,٢٧١,٢٥٦</u>		
<u>٣٧٧,٦٤٩,٦٩٤</u>	<u>٤١٠,٤٨٤,٦٣١</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
حقوق المساهمين			
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧,٧٧٣,١٦٠	٧,٧٧٣,١٦٠		إحتياطي نظامي
٧٣,٣٩٠,٤٥١	٨٤,٩٠٤,٥٩٣		أرباح مبقاة
<u>١٨١,١٦٣,٦١١</u>	<u>١٩٢,٦٧٧,٧٥٣</u>		
المطلوبات غير المتداولة			
٧٧,١٩٢,١٠٢	٧٧,٣٩٠,٨٢٨	٨	قروض طويلة الأجل
٨٩٤,٢٠٣	١,٠٦٣,٢٠٤		إلتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٨,٠٨٦,٣٠٥</u>	<u>٧٨,٤٥٤,٠٣٢</u>		
المطلوبات المتداولة			
٥١,٨٦٧,٥٤٦	٥٧,٣١٢,٧٩٢	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٢,٩٥٧,٢٩١	٦٣,٩٩٣,١٧٩	٩	مستحق لجهات ذات علاقة
٥,١٧١,٧١٨	٣,٧١٧,١٠٨		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٠٠٣,٥٦٥	١٢,٢٣٢,٧٤٩		ذمم دائنة تجارية
٣,٣٩٩,٦٥٨	٢,٠٩٧,٠١٨	٦	مخصص الزكاة الشرعية
<u>١١٨,٣٩٩,٧٧٨</u>	<u>١٣٩,٣٥٢,٨٤٦</u>		
<u>١٩٦,٤٨٦,٠٨٣</u>	<u>٢١٧,٨٠٦,٨٧٨</u>		مجموع المطلوبات
<u>٣٧٧,٦٤٩,٦٩٤</u>	<u>٤١٠,٤٨٤,٦٣١</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة
فيصل القرشي

المدير التنفيذي
فيصل الجمعان

المدير المالي
وليد أسعد

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها"

شركة توكيلات للتمويل

شركة مساهمة سعودية مقفلة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة

(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
				<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>
١٨١,١٦٣,٦١١	٧٣,٣٩٠,٤٥١	٧,٧٧٣,١٦٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
				الدخل الشامل الآخر
١١,٥١٤,١٤٢	١١,٥١٤,١٤٢	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل للفترة
١١,٥١٤,١٤٢	١١,٥١٤,١٤٢	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩٢,٦٧٧,٧٥٣	٨٤,٩٠٤,٥٩٣	٧,٧٧٣,١٦٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
				<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م</u>
١٦١,٠٦٨,٢٣٢	٥٥,٠٣٨,٠٥٩	٦,٠٣٠,١٧٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)
				الدخل الشامل الآخر
٤,٧٢٥,٤٨٣	٤,٧٢٥,٤٨٣	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل للفترة
٤,٧٢٥,٤٨٣	٤,٧٢٥,٤٨٣	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦٥,٧٩٣,٧١٥	٥٩,٧٦٣,٥٤٢	٦,٠٣٠,١٧٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها"

شركة توكيلات للتمويل

شركة مساهمة سعودية مقفلة

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

(غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
		الأنشطة التشغيلية
٧,٥٤٨,٠٠٣	١٢,٣٠٧,٩٧٨	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات:
١٨٦,٢٠١	٣٦٦,٥٧٥	إستهلاكات ممتلكات ومعدات
١٦٦,٧٣٢	١٩٢,١٥٥	إلتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٩٠٠,٣٨٨	٢,٨٨١,٩٧٧	أعباء تمويلية
٢,٣٦٣,٥٩٩	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
		التغير في:
(٢٨,٢٧٢,٨٣٨)	(٤٠,٣٩٦,٢٦٣)	صافي الإستثمار في عقود إيجار تمويلي
٣,٢٨٩,٨٥٦	٣,٢١٧,٩٣٧	دفعات مقدماً
٣٣,٤٢١,٧٤٨	٢١,٠٣٥,٨٨٨	مستحق لجهات ذات علاقة
١,٠٩٢,٩٨٥	(١,٤٥٤,٦١٠)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤,٧٤٦,٣٤٤	(٢,٧٧٠,٨١٦)	ذمم دائنة تجارية
٢٧,٤٤٣,٠١٨	(٤,٦١٩,١٧٩)	النقد من التشغيل
(٤٣٠,٨٨٤)	(٢,٠٩٦,٤٧٦)	زكاة مدفوعة
(١٣٥,٨٠٥)	(٢٣,١٥٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢,٩٠٠,٣٨٨)	(٢,٨٨١,٩٧٧)	أعباء تمويلية مدفوعة
٢٣,٩٧٥,٩٤١	(٩,٦٢٠,٧٨٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٤٩,٢٩٣)	(٧٩١,٠٥٢)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٢٤٩,٢٩٣)	(٧٩١,٠٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٣,٦٥٢,٧٥٦)	٥,٦٤٣,٩٧٢	صافي المحصل (المدفوع) من القروض خلال الفترة
(٢٣,٦٥٢,٧٥٦)	٥,٦٤٣,٩٧٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧٣,٨٩٢	(٤,٧٦٧,٨٦٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨,١٥٢,٢٩٧	١٦,١٣١,٢٧٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨,٢٢٦,١٨٩	١١,٣٦٣,٤١١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها"

شركة توكيلات للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

شركة توكيلات للتمويل (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مغلقة تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٨٨٤٠٦ وتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٢٤هـ (الموافق ١٣ يوليو ٢٠٠٣م).

تمت الموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية مغلقة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩٥- ق بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ الموافق (١٤ ابريل ٢٠١٥م) ، القاضي بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية مغلقة وتم تغيير اسم الشركة من شركة توكيلات للتجارة والتقسيم الى شركة توكيلات للتمويل وتم إصدار السجل التجاري الجديد في ٢٥ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ١٤ ابريل ٢٠١٥م). تولت الشركة فعلياً موجبات ومطلوبات الشركة ذات المسؤولية المحدودة على أساس أنها منشأة مستمرة لجميع الأغراض .

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في مزاولة أعمال الإيجار التمويلي وتمويل الأصول الإنتاجية وتمويل نشاط المنشآت الصغيرة والمتوسطة والتمويل الإستهلاكي بموجب موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٦١٠٠٠٠٩٨١٨ وتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٦هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٤م). وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري المذكور أعلاه والسجلات التجارية الفرعية التالية عن الفروع العاملة خلال السنة:

تاريخ السجل التجاري

م	رقم السجل التجاري	هجري	ميلادي	المدينة
١-	٢٠٥٠٠٦١٥٣٧	١٤٢٩/٨/١	٢٠٠٨/٨/٢	الدمام
٢-	٤٠٣٠١٨٣٢٤١	١٤٢٩/١٠/١٩	٢٠٠٨/١٠/١٨	جدة

بالإضافة الى السجلات التجارية الفرعية المذكورة أعلاه ، لدى الشركة سجلات فرعية كانت تتبع شركة توكيلات للتجارة والتقسيم - شركة ذات مسؤولية محدودة (اسم الشركة قبل التحول إلى شركة توكيلات للتمويل - شركة مساهمة سعودية مغلقة) وهي غير مفعلة وجاري شطبها بيانها كما يلي:

تاريخ السجل التجاري

م	رقم السجل التجاري	هجري	ميلادي	المدينة
١-	١٠١٠٣٧٣٣٢٨	١٤٣٤/٠٦/٢٦	٢٠١٣/٠٥/٠٦	الرياض
٢-	١٠١٠٣٧٤٢٦٣	١٤٣٤/٠٧/٠٢	٢٠١٣/٠٥/١٢	الرياض
٣-	١١٣١٠٢٧٥٤٦	١٤٢٩/١١/١٤	٢٠٠٨/١١/١٢	بريده
٤-	٣٣٥٠٠٣٢٠١٢	١٤٣٣/٠٤/٢٧	٢٠١٢/٠٣/٢٠	حائل
٥-	٣٥٥٠٠٢٣٩٣٨	١٤٢٩/٠٧/٢٠	٢٠٠٨/٠٧/٢٣	تبوك
٦-	٤٠٣٢٠٣٣٦٤٢	١٤٣٣/١٠/١٤	٢٠١٢/٠٩/٠١	الطائف
٧-	٤٦٥٠٠٤٢٩٠٩	١٤٢٩/١٠/١٩	٢٠٠٨/١٠/١٩	المدينة المنورة
٨-	٤٧٠٠٠١٢٨٤٣	١٤٣٣/٠١/١٥	٢٠١٠/١٢/٢١	ينبع
٩-	٤٧٠٠٠١٢٨٤٤	١٤٣٢/٠١/١٥	٢٠١٠/١٢/٢١	ينبع
١٠-	٥٨٥٠٠٣١٠٨٢	١٤٢٩/٠٩/٠٢	٢٠٠٨/٠٩/٠٢	أبها
١١-	٥٩٥٠٠١٩٤٢٥	١٤٣٢/١٠/١٢	٢٠١١/٠٩/١٠	نجران

تبدأ السنة المالية للقوائم المالية من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس المحاسبة

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي".
ان القوائم المالية الأولية المختصرة لا تشمل جميع الإيضاحات والتي يتم في العادة إرفاقها مع القوائم المالية السنوية ولذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م .
إن بعض المعلومات والايضاحات والتي تعتبر مهمة لفهم القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) تم الإفصاح عنها بالايضاحات من (٥) الى (١٣).

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء البنود التالية الواردة في قائمة المركز المالي:
- يتم قياس الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالقيمة العادلة).
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

تظهر القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات وإجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وإن هذه التقديرات والإجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام وإجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير ودرجات الاحتمال وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك التقديرات.

عند اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة تم استخدام تقديرات وافتراضات محاسبية مماثلة للتي تم تطبيقها عند اعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

٣ - المعايير الجديدة، التفسيرات، والتعديلات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الايجار" بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م، وتوصلت الشركة الي عدم وجود أثر من تطبيق هذا المعيار حيث لدي الشركة ثلاثة عقود ايجار تشغيلية ذات قيمة منخفضة، وسوف تقوم الشركة بالمحاسبة عنها بطريقة القسط الثابت، وعليه تتبع الشركة نفس السياسة المحاسبية السابقة في إثبات مصروف الإيجار.

كما صدرت عدة تغيرات علي معايير أخرى وغير جارية بعد (لم يحن تطبيقها بعد)، وقامت إدارة الشركة بدراسة الأثر من تطبيق هذه المعايير وتوصلت لعدم وجود أثر عند التطبيق.

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفسها المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، بخلاف ما هو موضح في الفقرة التالية بخصوص الإثبات والعرض لمصروف الزكاة الشرعية.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

التغيير في السياسات المحاسبية

بموجب المرسوم الملكي رقم ٣٦٧٦٣ المؤرخ في ١٤٤٠/٠٧/٠٣ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠١٩م بشأن المعالجة المحاسبية للزكاة والضريبة على القطاع المالي على جميع شركات التمويل يجب أن تتبع المعالجة المحاسبية على النحو المحدد من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين من الزكاة والضرائب (خصم من حساب الربح والخسارة بدلاً من الخصم من حقوق الملكية). حيث تم تعديل السياسة المحاسبية المتبعة سابقاً، بداية من الربع الثاني لسنة ٢٠١٩م حيث يتم إثبات مصروف الزكاة الشرعية كمصروف بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بدلاً من إثبات مصروف الزكاة الشرعية بقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وفيما يلي السياسة المحاسبية الجديدة والمتبعة سابقاً:

السياسة المحاسبية الجديدة

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وتحمل بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. أية تعديلات قد تنتج عن الربط النهائي للزكاة الشرعية يتم تسجيلها أيضاً ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في السنة التي يتم استلام الربط النهائي بها، حينئذ يتم تسوية المخصص.

السياسة المحاسبية المتبعة سابقاً

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وتحمل بقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وفقاً لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل، أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها أيضاً ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في السنة التي يتم استلام الربط النهائي فيها، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص.

وننتج عن تغيير السياسة المحاسبية الأثر المالي التالي:

- قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	
قبل التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل	بعد التعديل
-	(١,٤١١,٢٦٠)	-	(٢,٨٢٢,٥٢٠)
٤,٤٥٥,٤٠٧	(١,٤١١,٢٦٠)	٧,٥٤٨,٠٠٣	(٢,٨٢٢,٥٢٠)

- قائمة المركز المالي

لم تنتج أية تغييرات على أرصدة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، ٢٠١٨م من تغيير السياسة بسبب أن مبلغ مصروف الزكاة سابقاً تم تضمينه برصيد الأرباح المبقاة وحالياً يتم تضمينه ببصافي الربح الذي يدرج بالنهاية ضمن رصيد الأرباح المبقاه، كما أن رصيد مخصص الزكاة الشرعية لم يتغير.

- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

لم تنتج أية تغييرات على الأرصدة الافتتاحية لمكونات حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، ٢٠١٨م من تغيير السياسة بسبب أن مبلغ مصروف الزكاة سابقاً تم تضمينه برصيد الأرباح المبقاة وحالياً يتم تضمينه ببصافي الربح الذي يدرج بالنهاية ضمن رصيد الأرباح المبقاه.

شركة توكيلات للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

ربحية السهم

إختارت الشركة الإعفاء الوارد بمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) "ربحية السهم" فيما يخص عرض ربحية السهم ولم تقم بعرضه في جميع القوائم المالية المصدرة سابقاً حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ م وفيما يلي الأثر المتوقع فيما لو تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
٧,٥٤٨,٠٠٣	٤,٤٥٥,٤٠٧	ربحية السهم قبل التعديل
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	صافي الربح
٠,٧٥	٠,٤٥	عدد الأسهم
		ربحية السهم

ربحية السهم بعد التعديل

٤,٧٢٥,٤٨٣	٣,٠٤٤,١٤٧	صافي الربح
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٤٧	٠,٣٠	ربحية السهم

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		
١١,٦٣١,٥٤٩	١٣,١٢٧,٥٣٩	٥,٣٤٦,٨٧٨	٦,٦١٢,٧٤٦	٥ - الإيرادات من العمولات
٤,٥٩٨,٩٩٦	٤,٩٨٨,٨١٤	٣,٢٩٦,٣٢٩	٣,٢٦٣,٦٨٨	إيراد من عقود تأجير تمويلي، صافي
٣,١٣٨,٥٤٤	٤,٤٨٢,١٨٢	١,٩٩٢,٥٣٨	٢,٦٣٠,٤٦٧	إيراد عمولة من شراء سيارات
١٩,٣٦٩,٠٨٩	٢٢,٥٩٨,٥٣٥	١٠,٦٣٥,٧٤٥	١٢,٥٠٦,٩٠١	إيراد عمولة تأمين، صافي

شركة توكيلات للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٦ - مخصص الزكاة الشرعية
		إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:
١٣,٤٠٥,٥٩١	٣,٣٩٩,٦٥٨	رصيد أول السنة
١,٧٤٢,٩٨٧	٧٩٣,٨٣٦	مكون خلال الفترة / السنة
(٤٣٠,٨٨٤)	(٢,٠٩٦,٤٧٦)	المسدد خلال الفترة / السنة
(١١,٣١٨,٠٣٦)	-	عكس مخصص الزكاة الشرعية *
٣,٣٩٩,٦٥٨	٢,٠٩٧,٠١٨	رصيد آخر السنة

موقف الربط الزكوي النهائي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وسددت المستحق عليها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وحصلت على شهادة الزكاة حتى ٧ رمضان ١٤٤١ هـ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ م.

* إشارة إلى المرسوم الملكي رقم (م/٢٦) بتاريخ ١٤٤٠/٣/٢٠ هـ الموافق ٢٠١٨/١١/٢٨ م، وقرار معالي وزير المالية رقم (١٢٦٠) بتاريخ ١٤٤٠/٤/٥ هـ الموافق ٢٠١٨/١٢/١٢ م المتضمن التوجيه بتسوية الموقف الزكوي لأنشطة التمويل، وإشارة إلى الاجتماع بين الشركة والهيئة العامة للزكاة والدخل في مقر مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ١٤٤٠/٣/٢٠ هـ الموافق ٢٠١٨/١١/٢٨ م لغرض طريقة التسوية، فقد أفادت الهيئة العامة للزكاة والدخل بالتقرير الصادر بتاريخ ١٤٤٠/٥/٣٠ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٢/٠٥ م على أن مجموع الربوط الزكوية من السنة المالية التي صدر للشركة فيها ترخيص مؤسسة النقد لممارسة نشاط التمويل في عام ٢٠١٥ م وحتى ٢٠١٧ م دون حسم السدادات مبلغ ١٥,٧٨١,٤٠٠ ريال سعودي، حيث ان المبلغ المطلوب سداده لتلك السنوات بمبلغ ١,٦٥٦,٦٧١ ريال سعودي يسدد بدفعات على خمس سنوات. وتم إحتساب الزكاة للسنوات من ٢٠١٥ م وحتى ٢٠١٨ م على أساس نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ونتج عن هذا الإحتساب عكس مخصص الزكاة الشرعية بمبلغ ١١,٣١٨,٠٣٦ ريال سعودي.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٥-٢ سنوات	خلال سنة	٧ - صافي الإستثمار في عقود إيجار تمويلي
٥٢٠,٣٢١,٤٦٤	٣٤٢,٦٣٣,٨٥٢	١٧٧,٦٨٧,٦١٢	اجمالي الحد الأدنى لدفعات الايجار
(٩٤,٢٥٨,١٣٤)	(٤٧,٧٧٢,٨٢٦)	(٤٦,٤٨٥,٣٠٨)	ناقصاً: إيرادات تمويل غير مكتسبة
٤٢٦,٠٦٣,٣٣٠	٢٩٤,٨٦١,٠٢٦	١٣١,٢٠٢,٣٠٤	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الايجار
(٣١,١٠٠,١٧٩)	-	(٣١,١٠٠,١٧٩)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٩٤,٩٦٣,١٥١	٢٩٤,٨٦١,٠٢٦	١٠٠,١٠٢,١٢٥	صافي الإستثمار في عقود إيجار تمويلي

- أبرمت الشركة خلال الأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٩ م إتفاقيات مع بنك محلي بخصوص تنازل عن الأقساط المستحقة من مديني عقود التأجير التمويلي وقدرها ١١٦,٤٧ مليون ريال سعودي بنسبة هامش ربح متفق عليها بالاتفاقيات ٣% بالاضافة الى نسب متغيرة وفق معدل السايبور المعلن.

شركة توكيلات للتمويل

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٥-٢ سنوات	خلال سنة	صافي الإستثمار في عقود إيجار تمويلي
٤٨٢,٩٤٢,١٥٢	٣١٧,١٨٣,٤٦٤	١٦٥,٧٥٨,٦٨٨	اجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
(٩٧,٣٦٩,٦٧٠)	(٥٧,٣٦٧,٤٢٢)	(٤٠,٠٠٢,٢٤٨)	ناقصاً: إيرادات تمويل غير مكتسبة
٣٨٥,٥٧٢,٤٨٢	٢٥٩,٨١٦,٠٤٢	١٢٥,٧٥٦,٤٤٠	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
(٣١,٠٠٥,٥٩٤)	-	(٣١,٠٠٥,٥٩٤)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٣٥٤,٥٦٦,٨٨٨</u>	<u>٢٥٩,٨١٦,٠٤٢</u>	<u>٩٤,٧٥٠,٨٤٦</u>	صافي الإستثمار في عقود إيجار تمويلي

- يرجى الرجوع الى ايضاح رقم (١٠) والذي يبين تفاصيل أكثر عن أعمار مدينو التاجير التمويلي.

٨ - القروض

لدى الشركة قروض طويلة الأجل من بنوك محلية، وتحمل بعمولة خاصة بمعدل سييور بالاضافة الى هامش متفق عليه سنوياً بنسبة ٣%، ورسوم ادارية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
١١١,٩٥٤,٢٦٥	١٢٩,٠٥٩,٦٤٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٥,٧٩٠,٩٧٠	٣٥,٠٤٠,٠٢٥	اضافات خلال الفترة / السنة
(٦٨,٦٨٥,٥٨٧)	(٢٩,٣٩٦,٠٥٣)	المسدد خلال الفترة / السنة
<u>١٢٩,٠٥٩,٦٤٨</u>	<u>١٣٤,٧٠٣,٦٢٠</u>	الرصيد
<u>٥١,٨٦٧,٥٤٦</u>	<u>٥٧,٣١٢,٧٩٢</u>	الجزء المتداول
<u>٧٧,١٩٢,١٠٢</u>	<u>٧٧,٣٩٠,٨٢٨</u>	الجزء غير المتداول

ان القروض مضمونة بضمانات مشتركة وشخصية من قبل المساهمين بالتناسب مع حصصهم وتنازل عن ذمم مدينة مختارة عن طريق بيع الذمم المدينة مع حق الرجوع (كما هو مبين في الايضاح رقم ٧). تتضمن اتفاقيات القروض المذكورة أعلاه بعض التعهدات المالية المتعلقة بصافي القيمة الحقيقية ودفعات توزيعات الأرباح.

بتاريخ ١٣/٠٣/١٤٤٠هـ الموافق ٢١/١١/٢٠١٨ م بناءً على الإتفاقية بين الهيئة العامة للمنشآت الصغيرة والمتوسطة وبين بنك التنمية الاجتماعية بمبادرة الاقتراض غير المباشر المعنية بتفعيل دور صناديق الإقراض وشركات التمويل وتحفيزها لأداء دور أكبر وفعال في تمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة ضمن برنامج تحفيز القطاع الخاص، وحيث أن البنك جهة حكومية مخولة بموجب نظام بنك التنمية الاجتماعية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٤) وتاريخ ١/٦/١٤٢٧هـ الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٠٦ م وتعديلاته اللاحقة بتقديم قروض إلى الأفراد والشركات في المملكة العربية السعودية بهدف تنمية قطاع المشاريع الصغيرة مما يساهم في التنمية الاقتصادية والاجتماعية، وتم منح الشركة القروض التالية:

شركة توكيلات للتمويل

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١- قرض بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (مبلغ التمويل) بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٨ م على ان تقوم الشركة بالسداد على دفعات دورية على أن يكون أول قسط سداد بتاريخ ٠١ مارس ٢٠١٩ م وآخر قسط سداد بتاريخ ٠١ فبراير ٢٠٢٢ م بالإضافة الي رسوم اداريه قدرها ٤٦٥,٨٧٠ ريال سعودي يتم سدادها على ٣٦ قسط.

٢- قرض بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي (مبلغ التمويل) بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ م على أن تقوم الشركة بالسداد علي دفعات دورية علي أن يكون أول قسط سداد بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٩ م وآخر قسط سداد بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٢ م بالإضافة الي رسوم إدارية قدرها ٥٨٢,٣٣٨ ريال سعودي يتم سدادها علي ٣٦ قسط.

بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٩ م ، تم ابرام ملحق لإتفاقيات قائمة مع بنك محلي بخصوص تنازل عن الأقساط المستحقة من مديني عقود التأجير التمويلي، وبموجب هذا الملحق حصلت الشركة على مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي، على أن يتم التنازل عن أقساط مستحقة من مديني عقود التأجير بمبلغ ١٣,٣ مليون ريال سعودي وستقوم الشركة بتحصيل تلك المديونيات المبيعة نيابة عن البنك، على أن يبدأ السداد اعتباراً من ٢٨ يوليو ٢٠١٩ م حتى ١٢ يونيو ٢٠٢٣ م.

٩ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

في سياق الأعمال التجارية العادية تقوم الشركة بالتعامل مع مساهمين بالشركة ومجلس ادارة الشركة وجهات ذات علاقة آخرين. إن شروط المعاملات مع تلك الأطراف هي نفس شروط التعامل مع الجهات الأخرى الغير مرتبطة كما أنه يتم اعتماد المعاملات من قبل إدارات تلك الشركات. علماً أنه لا يتم إحتساب أية أعباء مالية على أرصدة حسابات الجهات ذات العلاقة.

إن أرصدة المستحق لجهات ذات علاقة كانت كما يلي :

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
٣٩,٦٨٣,٦٩٨	٥٥,٢٣٧,٠٥٩	الشركة المتحدة للسيارات المحدودة
٩٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	أعضاء مجلس ادارة الشركة
٤٠٢,٣١٢	١,٩٠٣,٢٣٠	شركة مؤسسة العيسائي للتجارة
١,٩٧١,٢٨١	٦,٤٠٢,٨٩٠	شركة توزيع وتسويق السيارات - هافال
٤٢,٩٥٧,٢٩١	٦٣,٩٩٣,١٧٩	

شركة توكيلات للتمويل

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	طبيعة المعاملة	نوع العلاقة	جهات ذات علاقة الشركة المتحدة للسيارات المحدودة
١٠٦,٨٠٣,٤٠٧	٥٨,٠٨٠,١٨٣	شراء سيارات	مساهم	شركة مؤسسة العيساني للتجارة
(٨٥,٠٥٠,٠٠٠)	(٣٦,٩٧٣,٨٥٤)	سداد مشتريات سيارات عمولات بيع وخصومات مكتسبة		
(٦,٧٥١,٦٨٦)	(٣,٨٤٧,٢٥٦)	تحصيلات بالنيابة خاصة بعملاء الشركة المتحدة للسيارات		
٥,٥٠٢,٧١٩	-	تحصيلات بالنيابة خاصة بعملاء شركة توكيلات للتمول		
(١٧,٣٢٦,٤٢٢)	(١,٧٠٥,٧١٢)	شراء سيارات	مساهم	
١,٥٩٩,٠٠٨	٢,٤٠٩,٩٤٢	سداد مشتريات سيارات عمولات بيع وخصومات مكتسبة		
(١,١٦٠,٣٣٠)	(٤٢١,٣٠٢)	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة شركة توزيع وتسويق السيارات - هافال
(٣٦,٣٦٥)	(١٤,٤٠٠)	شراء سيارات سداد مشتريات سيارات عمولات بيع وخصومات مكتسبة	شركة شقيقة	
٩٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠			
٨,٥٧٠,١٦٨	١١,١٣٧,٢٨٢			
(٦,٢٢٨,٥٦٦)	(٥,٩٦٠,٨٥٣)			
(٥٤١,٤٢٦)	(٧٤٤,٨٢٠)			

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساس من النقد وما في حكمه وصافي الإستثمار في عقود التأجير التمويلي والقروض والمستحق لجهات ذات علاقة ومستحقات وأرصده دائنة أخرى.

مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساس النقد وما في حكمه وصافي الإستثمار في عقود التأجير التمويلي. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من الذمم المدينة نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة دورياً.

شركة توكيلات للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، كانت تواريخ استحقاق صافي الإستثمار في عقود إيجار تمويلي التي لم تتعرض لإنخفاض في قيمتها كما يلي:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
٤,٨٠٤,٣٠٩	٨,٩٢٩,٣٤١	٣٠-١ يوم
١٦,٢٤١,٦٥٩	١٨,٠٩٦,١١٣	٩٠-٣١ يوم
٢٥,٢٦٧,٢٦٧	٢٤,٨٥٤,٠٧٧	١٨٠-٩١ يوم
٤٨,٤٣٧,٦٠٩	٤٨,٢٢٢,٥٩٤	٣٦٠-١٨١ يوم
١٠٣,١٨١,١٢٣	١١٣,٧٧١,٩٣٧	خلال سنتين
١٥٦,٦٣٤,٩٢١	١٨١,٠٨٩,٠٨٩	أكثر من سنتين
٣٥٤,٥٦٦,٨٨٨	٣٩٤,٩٦٣,١٥١	

وبالنسبة للنقد وما في حكمه فهو متاح لدى الشركة وبدون تاريخ استحقاق محدد حتى تاريخ المركز المالي.

مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي. وتراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد الإدارة أن هناك مخاطر قليلة نتيجة لتقلبات أسعار الصرف حيث أن كل الموجودات والمطلوبات النقدية بالريال السعودي.

مخاطر أسعار العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الشركة تقلبات أسعار العملات من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند إستحقاقها. تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل والمستحق لجهات ذات علاقة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أقساط القروض والمستحقات لجهات ذات علاقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

بالنسبة لأجال استحقاق الموجودات المالية تم الافصاح عنها بإيضاح بمخاطر الائتمان.

شركة توكيلات للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

فيما يلي بيان بالاستحقاقات التعاقدية المتبقية للمطلوبات المالية في تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة. إن المبالغ اجمالية وغير مخصصة:

التدفقات النقدية التعاقدية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	القيمة الدفترية	خلال ٣ شهور أو أقل	خلال ٣ إلى ١٢		خلال سنتان	
			شهر	سنتان	سنتان	إلى خمس سنوات
قروض	١٣٤,٧٠٣,٦٢٠	١٥,٢٧٧,٠٩٢	٤٢,٠٣٥,٧٠٠	٤٦,٣٤٤,٧٦	٣١,٠٤٦,٠٦	١٣٤,٧٠٣,٦٢
مستحق لجهات ذات	٦٣,٩٩٣,١٧٩	٢٦,٥٩٠,٨٨٥	٣٧,٤٠٢,٢٩٤	-	-	٦٣,٩٩٣,١٧٩
ذمم دائنة تجارية و اخرى	١٥,٩٤٩,٨٥٧	١٥,٩٤٩,٨٥٧	-	-	-	١٥,٩٤٩,٨٥٧
الاجمالي	٢١٤,٦٤٦,٦٥٦	٥٧,٨١٧,٨٣٤	٧٩,٤٣٧,٩٩٤	٤٦,٣٤٤,٧٦	٣١,٠٤٦,٠٦	٢١٤,٦٤٦,٦٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م						
قروض	١٢٩,٠٥٩,٦٤٨	١٣,٦٤٢,٤١٢	٣٨,٢٢٥,١٣٤	٤١,٧٦٧,٧٦	٣٥,٤٢٤,٣٣	١٢٩,٠٥٩,٦٤
مستحق لجهات ذات	٤٢,٩٥٧,٢٩١	١٧,٤٧٩,٩١٠	٢٥,٤٧٧,٣٨١	-	-	٤٢,٩٥٧,٢٩١
ذمم دائنة تجارية و اخرى	٢٠,١٧٥,٢٨٣	٢٠,١٧٥,٢٨٣	-	-	-	٢٠,١٧٥,٢٨٣
الاجمالي	١٩٢,١٩٢,٢٢٢	٥١,٢٩٧,٦٠٥	٦٣,٧٠٢,٥١٥	٤١,٧٦٧,٧٦٣	٣٥,٤٢٤,٣٣٩	١٩٢,١٩٢,٢٢٢

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم على إيرادات الشركة أو قيمة أدائها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

١١ - بنود الدخل الشامل الأخر

لا توجد تغيرات ذات أهمية نسبية على بنود الدخل الشامل الأخر.

١٢ - أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة وقعت بعد تاريخ المركز المالي تتطلب تعديلات أو افصاح بالقوائم المالية الأولية المختصرة.

١٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) من قبل رئيس مجلس الادارة في تاريخ ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٩ م.