

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

فهرس القوائم المالية الأولى الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

صفحة

٢	تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولى الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولى الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة المركز المالي الأولى الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولى الموجزة (غير مراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولى الموجزة (غير مراجعة)
٧ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولى الموجزة (غير مراجعة)

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين

الموقرين

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مغلقة

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة توكيلات للتمويل (شركة شخص واحد مساهمة مغلقة) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

و الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٠٨ ربيع الأول ١٤٤٢هـ

الموافق : ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠م

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

(غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح	
في ٣٠ سبتمبر		في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
٣٤,٣٣٩,١٤٤	٤٠,٣٠٣,٨٥٢	١١,٧٤٠,٦٠٩	١٦,٢٤٣,٢٦٢	٦	الإيرادات من العمولات
(٤,٤٩٧,٩٢٦)	(٨,٨٥٧,٧١١)	(١,٦١٥,٩٤٩)	(٧,٠٣٩,٤٥٥)		أعباء تمويلية، صافي
٢٩,٨٤١,٢١٨	٣١,٤٤٦,١٤١	١٠,١٢٤,٦٦٠	٩,٢٠٣,٨٠٧		صافي الإيرادات
٢,٥٤٦,٦٥٣	٢,٩٨٢,٠١٨	٩٢٥,٩٨٢	١,٠٣٦,٧٦٢		إيرادات أخرى
(١,٤٩٩,٩٠٩)	(٢,٨٩٦,٥٣٣)	(٤٩٣,١٩٣)	(١,١٢٣,١٥١)		مصاريف البيع
(١٢,٦٢١,٠٣٧)	(١٦,١٦٩,٨٥٩)	(٤,٥٩٨,٥٠٢)	(٥,٥٢٠,٧٠٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(١,١٩٢,٦٩٧)	(١,٩٨٧,١٦٨)	(١,١٩٢,٦٩٧)	-		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٧,٠٧٤,٢٢٨	١٣,٣٧٤,٥٩٩	٤,٧٦٦,٢٥٠	٣,٥٩٦,٧١٨		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,١٩٠,٧٥٤)	(١,٣٧٤,٧٠٦)	(٣٩٦,٩١٨)	(٣٩٦,٩١٨)	٧	الزكاة الشرعية
١٥,٨٨٣,٤٧٤	١١,٩٩٩,٨٩٣	٤,٣٦٩,٣٣٢	٣,١٩٩,٨٠٠		صافي دخل الفترة
					الدخل الشامل الآخر للفترة
					بنود دخل شامل آخر سيعاد تصنيفها إلى
-	-	-	-		الربح او الخسارة في الفترات اللاحقة
					بنود دخل شامل آخر لن يعاد تصنيفها إلى
-	-	-	-		الربح او الخسارة في الفترات اللاحقة
١٥,٨٨٣,٤٧٤	١١,٩٩٩,٨٩٣	٤,٣٦٩,٣٣٢	٣,١٩٩,٨٠٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها"

شركة توكيلات للتمويل
شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(بالريال السعودي)

كما في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
الموجودات			
٢٩,٢٣٢,٩٩١	١٠٢,٦٥٣,٧٧٨		نقد ومُعادلات النقد
٣٩٠,١٥٠,٩٩٢	٤٤٠,٨٩١,٧١٠	٨	صافي الاستثمار في عقود إيجار تمويلي
٣,٨٢٩,٥٠١	٥٣,٢٨٧,٢٢٦	٩	صافي الاستثمار في عقود مرابحة السلع - التورق
٧,٧٣٣,٢١٤	٢,٢٣٩,٠٤٤		دفعات مقدمة
٨٩٢,٨٥٠	٨٩٢,٨٥٠		استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٤٢٥,٠٠٠	١,٣٣٥,٤٣٠		موجودات غير ملموسة
١,٤١٤,٤٦٠	٣,٤٧١,١٤٧		ممتلكات ومعدات
٤٣٤,٦٧٩,٠٠٨	٦٠٤,٧٧١,١٨٥		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
١٧٦,١٧٨,٥٣١	٣٠١,٨٥٨,٢١٠	١٠	تسهيلات مالية
-	٥٣,٨١٢,٢٢٣	١١	مستحق الدفع لمؤسسة النقد العربي السعودي
٤,٢١٤,٣١٩	٣,٥٤٨,٤٧٣		ذمم دائنة تجارية
٤٢,٤١٨,٧٠٤	٣٤,٨٢٥,٩٩٠	١٢	مستحق لجهات ذات علاقة
٨,٨٣٥,٦٢٨	٥,٦٦٣,٠٠٢		مستحقات وأرصدة دائنة اخرى
٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٢٥,٠٠٠		دائنو توزيعات ارباح
١,٣٧٥,٨٧٢	١,٧٣٣,٤٩٦		التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٠٦٣,٨٧٨	٢,٤١٢,٨٢٢	٧	مخصص الزكاة الشرعية
٢٤٢,٠٨٦,٩٣٢	٤٠٧,٠٧٩,٢١٦		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين			
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٩,٥٣٥,٢٩٦	٩,٥٣٥,٢٩٦		إحتياطي نظامي
٨٣,٠٥٦,٧٨٠	٨٨,١٥٦,٦٧٣		أرباح مبقاة
١٩٢,٥٩٢,٠٧٦	١٩٧,٦٩١,٩٦٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٣٤,٦٧٩,٠٠٨	٦٠٤,٧٧١,١٨٥		

رئيس مجلس الإدارة
فيصل القرشي

المدير التنفيذي
فيصل الجمعان

المدير المالي
وليد أسعد

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها"

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
				<u>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م</u>
١٩٢,٥٩٢,٠٧٦	٨٣,٠٥٦,٧٨٠	٩,٥٣٥,٢٩٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
				الدخل الشامل الأخر
١١,٩٩٩,٨٩٣	١١,٩٩٩,٨٩٣	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر للفترة
١١,٩٩٩,٨٩٣	١١,٩٩٩,٨٩٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
١٩٧,٦٩١,٩٦٩	٨٨,١٥٦,٦٧٣	٩,٥٣٥,٢٩٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
				<u>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م</u>
١٨١,١٦٣,٦١١	٧٣,٣٩٠,٤٥١	٧,٧٧٣,١٦٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
				الدخل الشامل الأخر
١٥,٨٨٣,٤٧٤	١٥,٨٨٣,٤٧٤	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر للفترة
١٥,٨٨٣,٤٧٤	١٥,٨٨٣,٤٧٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩٧,٠٤٧,٠٨٥	٨٩,٢٧٣,٩٢٥	٧,٧٧٣,١٦٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها"

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		الأنشطة التشغيلية
١٢,٣٠٧,٩٧٨	١٣,٣٧٤,٥٩٩	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات:
٣٦٦,٥٧٥	٧١٦,٤٣٦	استهلاكات
١٩٢,١٥٥	٣٨٦,٢٢٢	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٨٨١,٩٧٧	٨,٨٥٧,٧١١	أعباء تمويلية
-	١,٩٨٧,١٦٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(٩,٨٨٤,١٦٣)	ربح التعديل على إعادة هيكلية التسهيلات المالية
-	(٣,١٦٣,١٧٦)	الدخل المؤجل عند الإثبات المبدئي لقرض بدون فوائد
-	٣٢,٩٣٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في:
(٤٠,٣٩٦,٢٦٣)	(٥٢,٧٢٧,٨٨٦)	صافي الاستثمار في عقود إيجار تمويلي
-	(٤٩,٤٥٧,٧٢٥)	صافي الاستثمار في عقود مراوحة السلع- التورق
٣,٢١٧,٩٣٧	٥,٤٩٤,١٧٠	دفعات مقدماً
٢١,٠٣٥,٨٨٨	(٧,٥٩٢,٧١٤)	مستحق لجهات ذات علاقة
(١,٤٥٤,٦١٠)	(٣,١٧٢,٦٢٦)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٧٧٠,٨١٦)	(٦٦٥,٨٤٦)	ذمم دائنة تجارية
(٤,٦١٩,١٧٩)	(٩٥,٨١٤,٨٩٧)	النقد من التشغيل
(٢,٠٩٦,٤٧٦)	(٢,٠٢٥,٧٦٢)	زكاة مدفوعة
(٢٣,١٥٤)	(٢٨,٠٩٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢,٨٨١,٩٧٧)	(٢,٢٦٠,٠٧١)	أعباء تمويلية مدفوعة
(٩,٦٢٠,٧٨٦)	(١٠٠,١٢٨,٨٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧٩١,٠٥٢)	(٢,٥٢٦,٢٣٢)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	(١٩٠,٧٥٣)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
(٧٩١,٠٥٢)	(٢,٧١٦,٩٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥,٦٤٣,٩٧٢	١٢٩,٤٤٤,٢٩٢	صافي المحصل (المدفوع) من التسهيلات المالية خلال الفترة
-	٥٦,٤٩٧,٣٠٩	صافي المحصل (المدفوع) من مؤسسة النقد العربي السعودي خلال الفترة
-	(٩,٦٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥,٦٤٣,٩٧٢	١٧٦,٢٦٦,٦٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤,٧٦٧,٨٦٦)	٧٣,٤٢٠,٧٨٧	صافي التغير في النقد ومُعادلات النقد
١٦,١٣١,٢٧٧	٢٩,٢٣٢,٩٩١	النقد ومُعادلات النقد في بداية الفترة
١١,٣٦٣,٤١١	١٠٢,٦٥٣,٧٧٨	النقد ومُعادلات النقد في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها"

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) (المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

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

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

يبلغ رأسمال الشركة مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. يتوزع رأس مال الشركة قبل التعديل على المساهمين كما يلي:

إسم المساهم	عدد الأسهم	المساهمة	نسبة	ريال سعودي
شركة عمر عبد الفتاح العقاد وشركاه	٢,٥٠٠,٠٠٠	%٢٥		٢٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة على زيد القرشي واخوانه	٢,٥٠٠,٠٠٠	%٢٥		٢٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة سعيد عمر العيسائي ومحمد على العيسائي للسيارات	٢,٥٠٠,٠٠٠	%٢٥		٢٥,٠٠٠,٠٠٠
الشركة المتحدة للسيارات	٢,٤٠٠,٠٠٠	%٢٤		٢٤,٠٠٠,٠٠٠
الشركة الخليجية للسيارات	١٠٠,٠٠٠	%١		١,٠٠٠,٠٠٠
	١٠,٠٠٠,٠٠٠			١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

ووفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ م (الموافق ٦ ذو الحجة ١٤٤١ هـ) وقرار المساهمين بالشركة ببيع حصصهم لصالح الشركة المتحدة للسيارات بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٠ م (الموافق ٩ شوال ١٤٤١ هـ) وموافقة مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠ م (الموافق ٧ ذو القعدة ١٤٤١ هـ) تم تحويل الشركة الى (شركة شخص واحد مساهمة مقفلة) مملوكة بالكامل للشركة المتحدة للسيارات.

وبناءً عليه تم تعديل النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٢٠ م (الموافق ٨ محرم ١٤٤٢ هـ) والسجل التجاري بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٠ م (الموافق ١١ محرم ١٤٤٢ هـ) وفق لما سبق، ووفقاً للنظام الأساسي المعدل والسجل التجاري المعدل فقد بلغ هيكل رأس المال بعد التعديل كما يلي:

إسم المساهم	عدد الأسهم	المساهمة	نسبة	ريال سعودي
الشركة المتحدة للسيارات	١٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	١٠,٠٠٠,٠٠٠			١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مغلقة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) (المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في مزاوله أعمال الإيجار التمويلي وتمويل الأصول الإنتاجية وتمويل نشاط المنشآت الصغيرة والمتوسطة والتمويل الإستهلاكي بموجب موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٦١٠٠٠٠٠٩٨١٨ وتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٦ هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٤ م)، وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجارى المذكور أعلاه والسجلات التجارية الفرعية التالية عن الفروع العاملة خلال الفترة:

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
٣-	٥٨٥٥٣٤٤١٩٨	١٤٤٤٠/١٠/١٣ هـ	٢٠١٩/٦/١٦	خميس مشيط

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 وجارى 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	٢٠١١/٠٩/٠١	نجران

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

٢ - أسس المحاسبة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالى الأولي". إن القوائم المالية الأولية الموجزة 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 ٢٠١٩ م.

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

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مغلقة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣ - الأحكام والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة ممارسة اجتهادات في استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقررة للاصول والالتزامات والايرادات والمصروفات. ونظراً للتأثير الكبير لحالات عدم التأكد المصاحبة للتقديرات الرئيسية، قد تتطلب النتائج التي تختلف عن الافتراضات الحالية خلال السنة المالية التالية تعديلاً ذا أهمية نسبية على المبلغ الدفترى للأصل أو الالتزام المتأثر.

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الاحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، والمصادر الرئيسية للتقديرات والامور غير المؤكدة هي ذاتها المطبقة على القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، باستثناء آثار انتشار فيروس كوفيد-١٩ على الافتراضات الخاصة بمخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م باستثناء ما هو موضح أدناه:

المنحة الحكومية

تقوم الشركة بإثبات المنحة الحكومية المتعلقة بالدخل وفق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٠) المنح الحكومية، تعامل المنفعة من قرض حكومي مقدم بمعدل فائدة أقل من معدل الفائدة في السوق على أنها منحة حكومية وتقوم الشركة بإثبات القرض وقياسه وفق للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية وقياس المنفعة من معدل الفائدة الأقل من سعر الفائدة في السوق على أنها الفرق بين القيمة الدفترية الأولية للقرض المحددة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمتحصلات المستلمة. وتتم المحاسبة عن المنفعة وفقاً لهذا المعيار. وتقوم الشركة بالأخذ في الحسبان الشروط والواجبات التي تم، أو يجب أن يتم، الوفاء بها عند تحديد التكاليف التي تستهدف منفعة القرض أن تقوم بالتعويض عنها.

تقوم الشركة بإثبات المنحة الحكومية ضمن الربح أو الخسارة على أساس منتظم على مدى الفترات التي تثبت فيها الشركة التكاليف المتعلقة بها، والتي تستهدف المنح أن تقوم بالتعويض عنها، على أنها مصروف.

٥ - المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات

المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) "عقود التأمين" (تاريخ السريان ١ يناير ٢٠٢١ م)، لا يتوقع أن يكون هناك أثر لتطبيق هذا المعيار على القوائم المالية للشركة.

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة وسارية المفعول

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - تعريف النشاط التجاري.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) بشأن تعريف الجوهرية.
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) - إصلاح مؤثر سعر الفائدة.
- لم يكن لتطبيق أي مما سبق أثر على القوائم المالية المرفقة.

٦ - الإيرادات من العمليات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٠,٤٠٥,٧١٦	٢٦,٦٢٨,٩٤٣	٧,٢٧٨,١٧٧	١٣,٥١٢,٣٦٤	إيراد من عقود تأجير تمويلي، صافي (إيضاح ٨)
٧,٠٧١,٦٣٢	٨,٢٠٦,٦١٤	٢,٠٨٢,٨١٨	١,٠٩١,٠٢٨	إيراد عمولة من شراء سيارات
٦,٨٦١,٧٩٦	٥,٤٦٨,٢٩٥	٢,٣٧٩,٦١٤	١,٦٣٩,٨٧٠	إيراد عمولة تأمين
٣٤,٣٣٩,١٤٤	٤٠,٣٠٣,٨٥٢	١١,٧٤٠,٦٠٩	١٦,٢٤٣,٢٦٢	

٧ - مخصص الزكاة الشرعية

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٣,٣٩٩,٦٥٨	٣,٠٦٣,٨٧٨	رصيد أول الفترة / السنة
٢,٠٢٥,٧٦٢	١,٣٧٤,٧٠٦	مكون خلال الفترة / السنة
(٢,٣٦١,٥٤٢)	(٢,٠٢٥,٧٦٢)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣,٠٦٣,٨٧٨	٢,٤١٢,٨٢٢	رصيد آخر الفترة / السنة

موقف الربط الزكوي النهائي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وسددت المستحق عليها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وحصلت على شهادة الزكاة.

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩ - صافي الإستثمار في عقود مربحة السلع - التورق

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٥-٢ سنوات	خلال سنة	
٤,٦٤٨,٦٣٥	٦١,٢٨٦,٩٧٨	٤٧,٤٤٩,٥٢٩	١٣,٨٣٧,٤٤٩	إجمالي الحد الأدنى للدفعات
(٧٨٠,٩٩٠)	(٧,٩٤٦,١١٣)	(٥,٧٠١,٧٦٥)	(٢,٢٤٤,٣٤٨)	ناقصاً: إيرادات تمويل غير مكتسبة
٣,٨٦٧,٦٤٥	٥٣,٣٤٠,٨٦٥	٤١,٧٤٧,٧٦٤	١١,٥٩٣,١٠١	القيمة الحالية للحد الأدنى للدفعات
(٣٨,١٤٤)	(٥٣,٦٣٩)	-	(٥٣,٦٣٩)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣,٨٢٩,٥٠١	٥٣,٢٨٧,٢٢٦	٤١,٧٤٧,٧٦٤	١١,٥٣٩,٤٦٢	صافي الإستثمار في عقود مربحة السلع - التورق

١٠ - التسهيلات المالية

لدى الشركة تسهيلات مالية طويلة الأجل من بنوك محلية، وتحمل بعمولة خاصة بمعدل سيبور بالإضافة الى هامش متفق عليه سنوياً بنسب تتراوح من ١,٥% الى ٣% بالإضافة الى رسوم إدارية لقروض منشآت.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
١٢٩,٠٥٩,٦٤٨	١٧٦,١٧٨,٥٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١٠,٠٤٠,٠٢٥	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	اضافات خلال الفترة / السنة
(٦٢,٩٢١,١٤٢)	(١٥,٥٥٥,٧٠٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
-	(٩,٨٨٤,١٦٣)	ربح التعديل على إعادة هيكلة التسهيلات المالية
-	٦,١١٩,٥٥٠	الاعباء التمويلية
١٧٦,١٧٨,٥٣١	٣٠١,٨٥٨,٢١٠	الرصيد
٧٨,٥٤٤,٣٠١	٨١,١٩٤,٤٣٥	الجزء المتداول
٩٧,٦٣٤,٢٣٠	٢٢٠,٦٦٣,٧٧٥	الجزء غير المتداول

- تماشياً مع جهود المملكة العربية السعودية في تخفيف آثار جائحة كورونا وانطلاقاً من مبادرة مؤسسة النقد العربي السعودي وفقاً لبرنامج تأجيل الدفعات من مؤسسة النقد العربي السعودي حصلت الشركة على فترة تأجيل أقساط من تسهيلات البنوك المحلية لمدة تسعة أشهر اعتباراً من تاريخ ١٤/٣/٢٠٢٠ م، على أن ينتهي سداد التسهيلات في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م بدلا من ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ م.

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

- تماشياً مع جهود المملكة العربية السعودية في تخفيف آثار جائحة كورونا وانطلاقاً من مستهدفات مبادرة الإقراض غير المباشر المعتمدة بالأمر السامي الكريم رقم ١٤٣٩٣ بتاريخ ١٤٣٩/٣/٢٥ هـ أقرت اللجنة الوزارية الإشرافية لخطة تحفيز القطاع الخاص بتأجيل الدفعات المستحقة لمبادرة الإقراض غير المباشر لمدة سنة اعتباراً من تاريخ ١٧/٣/٢٠٢٠ م، على أن ينتهي سداد التسهيلات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بدلا من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

ونشأ عن هذه المبادرات ربح أثر التعديل بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي، وهذا المبلغ يمثل الفرق بين القيمة الحالية للتسهيلات المالية وفقاً للشروط قبل التعديل و القيمة الحالية للمدفوعات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التعديل، والتي يتم خصمها بمعدل الفائدة الفعلية الأصلي للتسهيلات المالية.

أولاً التسهيلات من بنوك محلية

- قامت الشركة بإبرام اتفاقية شراء وبيع سلع (تورق) مع البنك السعودي الفرنسي بتاريخ ١٤٤١/٥/٦ هـ الموافق ١/١/٢٠٢٠ م حصلت من خلالها على مرابحات طويلة الأجل بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بتاريخ ١٥/٧/١٤٤١ هـ الموافق ١٠/٣/٢٠٢٠ م على أن تستحق السداد على ٦٠ قسط شهري يبدأ سداد أول قسط بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٠ م ويكون سداد آخر قسط بتاريخ ٣٠/١١/٢٠٢٥ م.

- قامت الشركة بإبرام اتفاقية تمويل إسلامي مع بنك الرياض بتاريخ ١٤٤١/٥/١٩ هـ الموافق ١٤/١/٢٠٢٠ م حصلت من خلالها على مرابحات طويلة الأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ٩/٦/١٤٤١ هـ الموافق ٣/٢/٢٠٢٠ م على أن تستحق السداد على ٢١ قسط ربع سنوي يبدأ سداد أول قسط بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٠ م ويكون سداد آخر قسط بتاريخ ٣١/٩/٢٠٢٥ م.

ثانياً التسهيلات من مبادرة الإقراض غير المباشر

- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٠ م حصلت الشركة على قرض بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (مبلغ التمويل) من بنك التنمية الاجتماعية وذلك ضمن الاتفاقية المبرمة بين الهيئة العامة للمنشآت الصغيرة والمتوسطة وبين البنك المتعلقة بمبادرة الإقراض غير المباشر المعنية بتفعيل دور صناديق الإقراض وشركات التمويل وتحفيزها لأداء دور أكبر وفعال في تمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة ضمن برنامج تحفيز القطاع الخاص ، تقوم الشركة بسداد القرض على دفعات دورية على أن يكون أول قسط سداد بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ م وآخر قسط سداد بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بالإضافة الي رسوم إدارية قدرها ١٧٥,٠٠٠ ريال سعودي يتم سدادها على ٣٦ قسط.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١ - مستحق الدفع لمؤسسة النقد العربي السعودي

انطلاقاً من دور مؤسسة النقد العربي السعودي في وضع وإدارة وتنفيذ السياسة النقدية والمساهمة في تعزيز الاستقرار المالي، بما في ذلك تمكين القطاع المالي من دعم نمو القطاع الخاص، وفي إطار دعم جهود الدولة "أيدها الله" في مكافحة فيروس كورونا - كوفيد-١٩ وتخفيف آثاره المالية والاقتصادية المتوقعة على القطاع الخاص، وبشكلٍ خاص على المنشآت الصغيرة والمتوسطة والمنشآت متناهية الصغر؛ فقد عملت المؤسسة على إعداد برنامج يستهدف تمكين دعم القطاع الخاص للقيام بدوره في تعزيز النمو الاقتصادي من خلال حزمة من الإجراءات، منها برنامج تأجيل الدفعات وبرنامج تمويل الإقراض، ويستهدف البرنامج دعم استمرارية الأعمال ونمو هذه المنشآت خلال المرحلة الحالية، بما يساهم في دعم النمو الاقتصادي والمحافظة على مستويات التوظيف في هذه المنشآت.

بتاريخ ١٤٤١/٨/٥هـ الموافق ٢٠٢٠/٣/٢٩ م وفقاً لاتفاقية برنامج تأجيل الدفعات وبرنامج تمويل الإقراض من مؤسسة النقد العربي السعودي، فقد حصلت الشركة على ما يلي:

- مبلغ ٣٩,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٥ إبريل ٢٠٢٠ م حيث يبدأ سداد أول قسط بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠ م وآخر قسط بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ م، إن هذه المبالغ مستحقة السداد لمؤسسة النقد العربي السعودي على مدار فترة ٣ سنوات على أقساط شهرية، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي توجيهات إضافية حول إجراءات الدعم الإضافي بخصوص جائحة كوفيد ١٩ للمنشآت متناهية الصغر والصغيرة والمتوسطة الحجم التي ستحتاج شركات التمويل لاتخاذها فيما يتعلق ببرنامج تأجيل الدفعات للمنشآت متناهية الصغر والصغيرة والمتوسطة الحجم، حيث قامت الشركة بإعادة مبلغ ٢٣,٠١٤,٤٠٢ ريال سعودي من قيمة المنحة المقدمة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي.
- مبلغ ١٥,١٨٠,٠٠٠ ريال سعودي طبقاً لبرنامج التمويل المضمون (كفالة) بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠ م حيث يبدأ سداد أول قسط بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢١ م وآخر قسط بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢٣ م.
- مبلغ آخر بقيمة ١١,٤٩٠,٦٥٨ ريال سعودي طبقاً لبرنامج التمويل المضمون (كفالة) بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢٠ م حيث يبدأ سداد أول قسط بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢١ م وآخر قسط بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٣ م.
- مبلغ آخر بقيمة ١٣,٦٤١,٠٥٣ ريال سعودي طبقاً لبرنامج التمويل المضمون (كفالة) بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٢٠ م حيث يبدأ سداد أول قسط بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢١ م وآخر قسط بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠٢٣ م.

ونشأ عن هذه المبادرات دخل مؤجل عند الإثبات المبدئي لقرض بدون فوائد بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي، وهذا المبلغ يمثل الفرق بين القيمة الدفترية الأولية للقرض المحددة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمتحصلات المستلمة.

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي المبالغ المستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي :

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
-	٧٩,٥١١,٧١١	المحصل من مؤسسة النقد العربي السعودي
-	(٢٣,٠١٤,٤٠٢)	المسدد خلال الفترة
-	(٣,١٦٣,١٧٥)	الدخل المؤجل عند الإثبات المبدئي لقرض بدون فوائد
-	٤٧٨,٠٨٩	الاعباء التمويلية
-	٥٣,٨١٢,٢٢٣	الرصيد نهاية الفترة
-	١٢,٤٥٦,٢٢٥	الجزء المتداول
-	٤١,٣٥٥,٩٩٨	الجزء غير المتداول

١٢ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

في سياق الأعمال التجارية العادية تقوم الشركة بالتعامل مع مساهمين بالشركة ومجلس إدارة الشركة وجهات ذات علاقة آخرين. إن شروط المعاملات مع تلك الأطراف هي نفس شروط التعامل مع الجهات الأخرى الغير مرتبطة كما أنه يتم إعتقاد 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 ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٣٧,٠٣٦,١٢٦	٣٢,٧٠٥,٥٢١	الشركة المتحدة للسيارات المحدودة
٣,١٣٤,٠٧٨	١,٠٠٠,٤٩٠	شركة توزيع وتسويق السيارات - هافال
٩٠٠,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	أعضاء مجلس إدارة الشركة
١,٣٤٨,٥٠٠	٤٤٤,٩٧٩	شركة مؤسسة العيسائي للتجارة
٤٢,٤١٨,٧٠٤	٣٤,٨٢٥,٩٩٠	

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	طبيعة المعاملة	نوع العلاقة	جهات ذات علاقة
١٠١,٨٩٩,٩٩٢	١٠٨,٠٧٢,٠١٤	شراء سيارات	مالك الشركة	الشركة المتحدة للسيارات المحدودة
(٩٤,٩٩٨,١٤٥)	(١٠٦,٢٤٤,٠٤٨)	سداد مشتريات سيارات		
(٦,٤٣٦,٧٠٥)	(٧,١١٨,٦٥٥)	عمولات بيع وخصومات مكتسبة		
-	٩٦٠,٠٨٤	سداد خدمات بالنيابة عن شركة توكيلات للتمويل		
(٢,٢١٩,٠١٠)	-	تحصيلات بالنيابة خاصة بعملاء شركة توكيلات للتمويل		
٩٠٠,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	مكافآت وبدلات	أفراد الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة
٣,٦٥٩,٨٦٥	٣,١١٠,٤١٩	شراء سيارات	مساهم لمالك الشركة	شركة مؤسسة العيسائي للتجارة
(٢,٧١٣,٦٧٧)	(٤,٠١٣,٩٤٠)	سداد مشتريات سيارات		
١٨,٦٥٨,٩٠٠	١٤,٧١٦,٥٢٩	شراء سيارات	مساهم لمالك الشركة	شركة توزيع وتسويق السيارات - هافال
(١٦,٢١٣,٤٠٩)	(١٥,٧٦٢,١٥٩)	سداد مشتريات سيارات		
(١,٢٨٢,٦٩٤)	(١,٠٨٧,٩٥٨)	عمولات بيع وخصومات مكتسبة		

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساس من النقد ومُعادلات النقد وصافي الإستثمار في عقود التأجير التمويلي وصافي الإستثمار في عقود مربحة السلع - التورق والتسهيلات المالية والمستحق لجهات ذات علاقة ومستحقات وأرصده دائنة أخرى.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان 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 الائتمان تتضمن بشكل أساس النقد ومُعادلات النقد وصافي الإستثمار في عقود التأجير التمويلي وصافي الإستثمار في عقود مربحة السلع - التورق. 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.

تقوم الشركة بتكوين مخصص الهبوط في القيمة ويمثل الخسائر المتوقعة من قبل الشركة فيما يتعلق بمدى التأجير التمويلي والبالغ رصيدهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٤٤٠,٨٩١,٧١١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: مبلغ ٣٩٠,١٥٠,٩٩٢ ريال سعودي) بعد خصم مخصص قدره ٣٥,١٦٤,٩٧٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: مبلغ ٣٣,٢١٣,٣٠٣ ريال سعودي).

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٩,٥٣٩,٥٨٧	٢,٧١٧,٠٣١	٣٠-١ يوم
١٩,٣٢٥,٠٥٨	٢١,١٤٥,٦١٤	٩٠-٣١ يوم
٣٥,٦٦٤,٥٥٧	٣١,٢٢١,١٩٦	١٨٠-٩١ يوم
٥٤,٦٧٨,٥٢٩	٦٤,٧٩٠,١٧٢	٣٦٠-١٨١ يوم
١٤٥,٢٨٣,٢٣٦	١١٨,٦٣٧,٦٦٧	خلال سنتين
١٧٦,٤٠٠,٧٤٣	١٥١,٦٣٩,٣١٢	أكثر من سنتين
٤٤٠,٨٩١,٧١٠	٣٩٠,١٥٠,٩٩٢	

تقوم الشركة بتكوين مخصص الهبوط في القيمة ويمثل الخسائر المقدرة من قبل الشركة فيما يتعلق بمدى مربحة السلع - التورق والبالغ رصيدهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٥٣,٢٨٧,٢٢٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: مبلغ ٣,٨٢٩,٥٠١ ريال سعودي) بعد خصم مخصص قدره ٥٣,٦٣٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: مبلغ ٣٨,١٤٤ ريال سعودي).

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كانت أعمار مدينو مريحة السلع - تورق كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٥,٨١٩	٥٧,٥٩٨	٣٠-١ يوم
١٣٩,١٠٩	١٥٢,٨٧١	٩٠-٣١ يوم
٤١٨,٦١٩	١,٣٧٦,٧٦٩	١٨٠-٩١ يوم
٨٥٨,٠٧٤	٩,٩٥٢,٢٢٣	٣٦٠-١٨١ يوم
٢,٠٣٢,٩٦٤	٢١,٠١٩,٧٥٨	خلال سنتين
٣٧٤,٩١٦	٢٠,٧٢٨,٠٠٧	أكثر من سنتين
٣,٨٢٩,٥٠١	٥٣,٢٨٧,٢٢٦	

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند استحقاقها.

تتكون المطلوبات المالية للشركة 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 كما هو موضح اعلاه وفترات سداد أقساط التسهيلات المالية والمستحقات لجهات ذات علاقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

شركة توكيلات للتمويل

شركة شخص واحد مساهمة مقفلة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

التدفقات النقدية التعاقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	القيمة الدفترية	خلال ٣ شهور أو أقل	خلال ٣ إلى ١٢ شهوراً	خلال سنة إلى سنتان	أكثر من سنتان	الإجمالي
تسهيلات مالية	٣٠١,٨٥٨,٢١٠	٤,٦٦١,٠١١	٧٦,٥٣٣,٤٢٤	٩٢,٤٧٨,٢٧٣	١٢٨,١٨٥,٥٠٢	٣٠١,٨٥٨,٢١٠
مستحق الدفع لمؤسسة النقد العربي السعودي	٥٣,٨١٢,٢٢٣	١,١٩٥,٤٨٥	١١,٢٦٠,٧٤٠	٢١,٥٨٢,٢٧٨	١٩,٧٧٣,٧٢٠	٥٣,٨١٢,٢٢٣
العمولات المستقبلية	-	٢,٦٤٤,٤١٤	٦,٩٩٢,٢٠٢	٦,١١٨,٣٩٠	٥,٢١٤,١٧٠	٢٠,٩٦٩,١٧٦
مستحق لجهات ذات علاقة	٣٤,٨٢٥,٩٩٠	١٨,٣٢٤,٢٧٢	١٦,٥٠١,٧١٨	-	-	٣٤,٨٢٥,٩٩٠
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٩,٢١١,٤٧٥	٩,٢١١,٤٧٥	-	-	-	٩,٢١١,٤٧٥
الإجمالي	٣٩٩,٧٠٧,٨٩٨	٣٦,٠٣٦,٦٥٧	١١١,٢٨٨,٠٨٤	١٢٠,١٧٨,٩٤١	١٥٣,١٨٤,٢٠٥	٤٢٠,٦٧٧,٠٧٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م						
تسهيلات مالية	١٧٦,١٧٨,٥٣١	١٩,٨٨٦,٠٤٧	٥٨,٦٥٨,٢٥٤	٦١,٣٧٩,٣٧٥	٣٦,٢٥٤,٨٥٥	١٧٦,١٧٨,٥٣١
العمولات المستقبلية على التسهيلات المالية	-	١,٤٦٥,٤٠٣	٣,١٦٢,٧٥٨	١,٩٤٣,٠٥٨	٥٧٨,٧٨٥	٧,١٥٠,٠٠٤
مستحق لجهات ذات علاقة	٤٢,٤١٨,٧٠٤	٢٧,٠٤١,٠٧٨	١٥,٣٧٧,٦٢٦	-	-	٤٢,٤١٨,٧٠٤
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٣,٠٤٩,٩٤٧	١٣,٠٤٩,٩٤٧	-	-	-	١٣,٠٤٩,٩٤٧
الإجمالي	٢٣١,٦٤٧,١٨٢	٦١,٤٤٢,٤٧٥	٧٧,١٩٨,٦٣٨	٦٣,٣٢٢,٤٣٣	٣٦,٨٣٣,٦٤٠	٢٣٨,٧٩٧,١٨٦

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - أحداث هامة خلال فترة القوائم المالية الأولية

- في ١١ مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية فيروس كوفيد-١٩ كجائحة عالمية. وفي ضوء الانتشار السريع في أرجاء المملكة العربية السعودية، واجهت العديد من الاقتصادات وقطاعات الأعمال تبعات كبيرة في ظل حالة عدم التأكد التي تثيرها ظروف فيروس كورونا المستجد وما يرتبط به من الاجراءات الاحترازية المتخذة من قبل الحكومات لاحتواء أو تأخير انتشار الوباء.
- قامت الإدارة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة في ضوء جائحة كوفيد ١٩، وتواصل إدارة الشركة مراقبة الوضع عن كثب في ظل المتغيرات الخاصة بمدى وحجم الاجراءات الاحترازية، وعليه تم تقييم الآثار المحتملة على القوائم المالية الأولية الموجزة حيث تم تعديلاً ذا أهمية نسبية على المبلغ الدفترى للأصل أو الالتزام المتأثر، مع الأخذ في الاعتبار مبادرات دعم الدولة في تخفيف الآثار السلبية على القطاع الخاص، وبشكل خاص على المنشآت الصغيرة والمتوسطة والمنشآت متناهية الصغر.

١٥ - توزيعات أرباح

بتاريخ ٥ ابريل ٢٠٢٠م أقرت الجمعية العامة للشركة توزيعات أرباح تمت الموافقة عليها مسبقاً من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢٠م وفق طلب الشركة المقدم بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٠م، وبلغت توزيعات الأرباح ٦,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة ٣٩,٢% من صافي ربح سنة ٢٠١٩م.

١٦ - أحداث لاحقة

بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠م أقرت الجمعية العامة العادية للشركة توزيعات أرباح تمت الموافقة عليها مسبقاً من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٠م وفق طلب الشركة المقدم بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠م، وبلغت توزيعات الأرباح ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة ٦٣% من الأرباح المبقاه لسنة ٢٠١٩م.

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) من قبل رئيس مجلس الإدارة في تاريخ ٠٨ ربيع الأول ١٤٤٢هـ الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠م.