

شركة الجبر للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص لمراجعات الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى المساهم
شركة الجبر للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الدمام - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الجبر للتمويل (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى (القوائم المالية الأولية الموجزة). إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي تم إعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على أعمال الفحص التي قمنا بها.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة بصورة أساسية على توجيه إستفسارات إلى المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الإستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

البسام وشركاؤه

صندوق بريد ٤٦٣٦

الخير ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٧٧)

٢١ ربيع الأول ١٤٤٣هـ

٢٧ أكتوبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
(غير مدققة)	(مدققة)		
(بالريالات السعودية)			
			الموجودات
			نقد وما في حكمه
١٢,٩٩١,٧٠٢	٥٠,٧٩٥,٣٩٢	٥	صافي الإستثمار في عقود تمويلية
٧٧٦,٧١٢,١٦٨	٧٣٩,٥٥٧,٧٢١		موجودات تم إستعادتها بغرض البيع
٣١٨,٩٦٢	٥٩٨,٩١٨	٧	مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
٢١,٥٧٢,٥٠٤	١٧,٩١٥,٣٨٧		أصول حق الإستخدام
١,٢١٤,٠٨٠	١,٠٨٥,٨٢٤		إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨٩٢,٨٥٠	٨٩٢,٨٥٠		ممتلكات ومعدات
٢,٤٠٥,٩١٨	٣,٠٢٦,٧٨٧		مجموع الموجودات
٨١٦,١٠٨,١٨٤	٨١٣,٨٧٢,٨٧٩		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			القروض
٢٠١,٦١٢,١٩٣	٢٤٣,٠٦٣,٩٩٠	٩	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٥١,٢٤٢,٨٦٤	١٠٦,٠٢٢,٥٣١	١٠	إلتزامات عقود الإيجار
٩٥٩,٣٠٢	١,١٢٢,٠٧٠	١١	مخصص الزكاة
٤,١٥٦,٠١٧	٥,٥٧٣,١٠٩		تعويض نهاية الخدمة
٣,٧٩٧,٦٧٧	٣,٦٩٨,٤١٦		مجموع المطلوبات
٣٦١,٧٦٨,٠٥٣	٣٥٩,٤٨٠,١١٦		
			حقوق الملكية
		١٢	رأس المال
٣٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١٥,١٠٦,٧٥٤	١٥,١٠٦,٧٥٤		أرباح مبقاه
٩٣,٨٨٨,٦٢٨	٩٣,٩٤١,٢٦٠		إحتياطي الربح الإكتواري عن تعويض نهاية الخدمة
٣٤٤,٧٤٩	٣٤٤,٧٤٩		مجموع حقوق الملكية
٤٥٤,٣٤٠,١٣١	٤٥٤,٣٩٢,٧٦٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٨١٦,١٠٨,١٨٤	٨١٣,٨٧٢,٨٧٩		

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
إيرادات	٢٧,٨١١,٢٩٤	٢٦,٢٧٥,٤٩٠	٧٩,٩٥٥,٠٤٦	٨٣,٦٨٥,٦٥٣
تكاليف التأمين	(٤,١٥٥,٣٥٥)	(٥,٥١٣,١١٨)	(١١,٨٢٧,٠٨٧)	(١٨,٥١٩,٤٠٤)
مصاريف تمويلية	(١,٧٨٤,٩٦٥)	(١,٩٠٨,١٧٧)	(٥,١٩٤,٣١٥)	(٦,١٢٧,٩٤٨)
الربح التشغيلي	٢١,٨٧٠,٩٦٤	١٨,٨٥٤,١٩٥	٦٢,٩٣٣,٦٤٤	٥٩,٠٣٨,٣٠١
مصاريف عمومية وإدارية	(٨,١٨٩,٥٧٥)	(٧,٧٨٥,٢٦٧)	(٢٥,٠٢٧,٢٣٧)	(٢٣,٠١٢,٠٧٧)
مصاريف بيعية وتسويقية	(١,١٢١,٧٩٧)	(١,١٩٩,٥١٢)	(٢,٦٩٨,٦١٥)	(٣,٥٧٥,٣٧٥)
مخصص خسائر إئتمانية	(٣,٤٦٤,٤٦٤)	٢,٥٤٤,٦٥٨	(١٠,٥٤٢,٢٠٨)	(١٩,٦٢٢,١٩٣)
أرباح / (خسائر) التعديل، صافي	-	(٧١٣,٩٧١)	٥٨٩,٩١٧	(٣,٣٨٣,٩٦٠)
منح حكومية	١٩١,٣١٢	٨٦٧,٦٥٥	٣٦٨,٢٥٣	١,٥١٩,٧٦٢
صافي الربح المحقق عن إلغاء الإعتراف بالإستثمار في عقود إيجار تمويلية	-	-	-	١٤,٨١٠,٠٩٥
إيرادات أخرى، صافي	١,٥٧٩,٤٣٧	١,٧١٥,٥٢١	٤,٣٧٠,٦٣٥	٣,٧٩٢,١١٣
الربح قبل الزكاة	١٠,٨٦٥,٨٨٧	١٤,٢٨٣,٢٧٩	٢٩,٩٩٤,٣٨٩	٢٩,٥٦٦,٦٦٦
مصروف الزكاة	(٢,٠٤٩,٦٨٨)	(٢,٩٠٨,٥٢٤)	(٤,١٧٢,٠٢١)	(٤,٤٨٤,٣٥٣)
صافي الربح	٨,٨١٦,١٩٩	١١,٣٧٤,٧٥٥	٢٥,٨٢٢,٣٦٨	٢٥,٠٨٢,٣١٣
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٨,٨١٦,١٩٩	١١,٣٧٤,٧٥٥	٢٥,٨٢٢,٣٦٨	٢٥,٠٨٢,٣١٣
ربحية السهم (الأساسي والمخفض)	٠,٢٦	٠,٣٣	٠,٧٥	٠,٧٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الجبر للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المجموع	إحتياطي الربح الإكتواري عن تعويض نهاية الخدمة	أرباح مبقاه (بالريالات السعودية)	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٤٢٠,٢٨٨,١٢٢	٧١٦,٩٩٩	٦٢,٩١٢,٠٥٨	١١,٦٥٩,٠٦٥	٣٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
٢٥,٠٨٢,٣١٣	-	٢٥,٠٨٢,٣١٣	-	-	صافي ربح الفترة
٤٤٥,٣٧٠,٤٣٥	٧١٦,٩٩٩	٨٧,٩٩٤,٣٧١	١١,٦٥٩,٠٦٥	٣٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٤٥٤,٣٩٢,٧٦٣	٣٤٤,٧٤٩	٩٣,٩٤١,٢٦٠	١٥,١٠٦,٧٥٤	٣٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
٢٥,٨٢٢,٣٦٨	-	٢٥,٨٢٢,٣٦٨	-	-	صافي ربح الفترة
(٢٥,٨٧٥,٠٠٠)	-	(٢٥,٨٧٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مسددة
٤٥٤,٣٤٠,١٣١	٣٤٤,٧٤٩	٩٣,٨٨٨,٦٢٨	١٥,١٠٦,٧٥٤	٣٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الجبر للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٢٩,٥٦٦,٦٦٦	٢٩,٩٩٤,٣٨٩	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة قبل الزكاة
		تعديلات عن:
١,٤٠٧,٣٣٢	٩٩٥,٣١٣	إستهلاك
٦,٠٦٣	٧٥٠,٤٨٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٩,٦٢٢,١٩٣	١٠,٥٤٢,٢٠٨	مخصص خسائر إئتمانية
٦,١٢٧,٩٤٨	٥,١٩٤,٣١٥	مصاريف تمويلية
-	١,٣٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات تأمينية مدينة
٤١١,٥٠١	٤٥٥,٩٤٨	إطفاء أصول حق الإستخدام
٣,٣٨٣,٩٦٠	(٥٨٩,٩١٧)	(أرباح) / خسائر التعديل، صافي
(١٤,٨١٠,٠٩٥)	-	صافي الربح المحقق عن إلغاء الإعتراف بالإستثمار في عقود إيجار تمويلية
(١,٥١٩,٧٦٢)	(٣٦٨,٢٥٣)	منح حكومية
(١,٠٤٣,٢٩٥)	(١,٠٧١,٩٥٤)	إيرادات وكالة
٢٠٧,٥٩٣,٤٩٨	(٥٠,٠٥٦,٣٢٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٦,٢٧١,٥٦٦)	(٤,٩٥٧,١١٧)	صافي الإستثمار في عقود إيجار تمويلية
٩٧٢,٩٣٩	٢٧٩,٩٥٦	مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى
(٢٠٥,٦٥١,٤٢٥)	٤٦,٣١٥,٤٨٢	موجودات تم إستعادتها بغرض البيع
٢٩,٧٩٥,٩٥٧	٣٨,٧٨٤,٥٣٠	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٤,٠٢٨,٠٤٨)	(٥,٥٨٩,١١٣)	الزكاة المسددة
(٤,٤٠٠,٠٨٣)	(١,٦٦٧,٣٩٣)	مصاريف تمويلية مسددة
(٦,٠٦٣)	(٦٥١,٢٢٥)	تعويض نهاية الخدمة المسدد
٢١,٣٦١,٧٦٣	٣٠,٨٧٦,٧٩٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٠٨,٥٢٧)	(٣٧٤,٤٤٤)	الأنشطة الإستثمارية
(٥٠٨,٥٢٧)	(٣٧٤,٤٤٤)	مشتريات ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٥٦٦,٦٦٧)	(٧٧٠,١٦٧)	الأنشطة التمويلية
-	(٢٥,٨٧٥,٠٠٠)	المسدد بموجب عقود الإيجار التمويلية
(٩,٦١٦,٣٩٧)	(٤١,٦٦٠,٨٧٨)	توزيعات أرباح مسددة
(١٠,١٨٣,٠٦٤)	(٦٨,٣٠٦,٠٤٥)	القروض، صافي
١٠,٦٧٠,١٧٢	(٣٧,٨٠٣,٦٩٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢١,٩٠٧,٦٠٤	٥٠,٧٩٥,٣٩٢	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٣٢,٥٧٧,٧٧٦	١٢,٩٩١,٧٠٢	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٥٨٤,٢٠٤	معاملات غير نقدية
		إضافات بموجب عقود إيجار تمويلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.