

شركة راية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

المعلومات المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
وتقرير فحص حول المعلومات المالية الاولية

شركة راية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

المعلومات المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

صفحة

٢	تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة المركز المالي الاولية الموجزة
٤	قائمة الخسارة الشاملة الاولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة
٧ - ١٣	إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموجزة

تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة راية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة راية للتمويل ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وقائمة الخسارة الشاملة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والقوائم الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" وارشادات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإرتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء إستفسارات بشكل رئيس مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ وارشادات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٥ صفر ١٤٣٩ هـ
(٢٥ أكتوبر ٢٠١٧)



شركة راية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي الاولية الموجزة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	إيضاح	
٥٨٦,٧٥١	٤١٣,٠٤٠		الموجودات
٧,٦٨١,٧٠٥	٧,٣٦٧,٩٦٤		موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
١٢,٤٩١,٢٥٠	٧٤,٥٠١,٧٢٢	٤	صافي الإستثمار في عقود التأجير التمويلي - الجزء غير المتداول
٢٠,٧٥٩,٧٠٦	٨٢,٢٨٢,٧٢٦		
			موجودات متداولة
٢,١٦٣,٣٢٣	١٥,٠٠٠,٠٨٤	٤	صافي الإستثمار في عقود التأجير التمويلي - الجزء المتداول
٧٧٥,٤٨٢	٤,٦٢١,٩٣٧	٥	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٦٥,٦٧٩,٦١٤	٣٢,٨٥٠,١٣٩	٦	نقد وما يماثله
٦٨,٦١٨,٤١٩	٥٢,٤٧٢,١٦٠		
٨٩,٣٧٨,١٢٥	١٣٤,٧٥٤,٨٨٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
(٢٠,٣٥٢,٦٩٣)	(٢٨,٠٣٦,١٣٧)		رأس المال
٧٩,٦٤٧,٣٠٧	٧١,٩٦٣,٨٦٣		خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
١,١٨٨,١٣٣	١,٢٨٩,٥٣٢		مطلوبات غير متداولة
			التزامات منافع الموظفين
٥,٦٨٣,٨٤٧	٥٧,٣٣١,١٢٧	٧	مطلوبات متداولة
١,٣٠٧,٨٢٠	٢,٤٩٤,٣٤٦		ذمم دائنة
١,٥٥١,٠١٨	١,٦٧٦,٠١٨	٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,٥٤٢,٦٨٥	٦١,٥٠١,٤٩١		زكاة مستحقة
٩,٧٣٠,٨١٨	٦٢,٧٩١,٠٢٣		مجموع المطلوبات
٨٩,٣٧٨,١٢٥	١٣٤,٧٥٤,٨٨٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الاولية الموجزة.

شركة رابحة للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

قائمة الخسارة الشاملة الاولية الموجزة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦ (غير مراجعة) (معاد عرضها)	٢٠١٧ (غير مراجعة) (معاد عرضها)	٢٠١٦ (غير مراجعة) (معاد عرضها)	٢٠١٧ (غير مراجعة) (معاد عرضها)	
٢٠٣,٣١٤	٧,٣٤٣,٨٤٩	١٨٩,٥٥٧	٣,٦٠٧,٧٣٨	إيرادات من عقود إيجار تمويلية
				مصاريف
				مخصص هبوط عقود إيجار تمويلية
(٦٣,١٥٨)	(٥٢٣,٤٥٦)	(٥٥,٣٩٦)	(٢١٥,٤٥٦)	مدينة
(١٣٤,٢٩٦)	(٣,٤٠٧,٧٠٩)	(١٢١,٩٤٦)	(١,٤٧٩,٢٣٥)	تأمين وتكاليف أخرى لسيارات ممولة
(٥,٦٩٢,٩٣٩)	(٨,٢١٧,٦٧٧)	(١,٨٤٣,٨٦٦)	(٢,٦٩١,٧٥٨)	عمومية وإدارية
(٨١٥,٢٩٢)	(٢,٨٠٦,٣٢٧)	(٤٠٠,٩٣١)	(١,٠٦٧,٣٩٩)	بيع وتسويق
(٦,٥٠٢,٣٧١)	(٧,٦١١,٣٢٠)	(٢,٢٣٢,٥٨٢)	(١,٨٤٦,١١٠)	خسارة تشغيلية
-	٥٢,٨٧٦	-	٣٨٤	إيرادات أخرى
(٦,٥٠٢,٣٧١)	(٧,٥٥٨,٤٤٤)	(٢,٢٣٢,٥٨٢)	(١,٨٤٥,٧٢٦)	خسارة الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
(٦,٥٠٢,٣٧١)	(٧,٥٥٨,٤٤٤)	(٢,٢٣٢,٥٨٢)	(١,٨٤٥,٧٢٦)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الاولية الموجزة.

شركة راية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال	إيضاح
٧٩,٦٤٧,٣٠٧	(٢٠,٣٥٢,٦٩٣)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ - مراجعة
(٧,٥٥٨,٤٤٤)	(٧,٥٥٨,٤٤٤)	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(١٢٥,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	-	الزكاة المحملة على الفترة
٧١,٩٦٣,٨٦٣	(٢٨,٠٣٦,١٣٧)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - غير مراجعة
٩٠,٩٥٤,٣٧١	(٩,٠٤٥,٦٢٩)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ - مراجعة
(٦,٥٠٢,٣٧١)	(٦,٥٠٢,٣٧١)	-	٣ مجموع الخسارة الشاملة للفترة - معاد عرضها
(١,٨٧٥,٠٠٠)	(١,٨٧٥,٠٠٠)	-	الزكاة المحملة على الفترة
٨٢,٥٧٧,٠٠٠	(١٧,٤٢٣,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - غير مراجعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الاولية الموجزة.

شركة رابية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٦,٥٠٢,٣٧١)	(٧,٥٥٨,٤٤٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات لـ
٦٣,١٥٨	٥٢٣,٤٥٦	مخصص هبوط عقود إيجار تمويلية مدينة
٧٢,٨٩٠	٣٢٣,٥٧٨	استهلاك
-	٥٥٨,٣٤١	إطفاء
٢٢٢,٣٢٩	٢٠٢,٧٥٨	التزامات منافع الموظفين
(٣,٢٨٩,٧٦٨)	(٧٥,٣٧٠,٦٨٩)	تغيرات في رأس المال العامل:
(١٢٣,٣٠٢)	(٣,٨٤٦,٤٥٥)	صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
(٤,٨١٢,٩٣٥)	٥١,٥٤٥,٩٢١	مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى
٣٨٠,٣٨٩	١,١٨٦,٥٢٦	ضم دائنة
(١٣,٩٨٩,٦١٠)	(٣٢,٤٣٥,٠٠٨)	مستحقات ومطلوبات أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,١٨٩,٦١٧)	(٢٤٤,٦٠٠)	تسديدات عن شراء موجودات غير ملموسة
(٧٨,١٤٣)	(١٤٩,٨٦٧)	تسديدات عن شراء ممتلكات ومعدات
(٧,٢٦٧,٧٦٠)	(٣٩٤,٤٦٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٢٥٧,٣٧٠)	(٣٢,٨٢٩,٤٧٥)	صافي النقص في نقد وما يماثله
٩٩,٩٩٩,٩٠٠	٦٥,٦٧٩,٦١٤	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٧٨,٧٤٢,٥٣٠	٣٢,٨٥٠,١٣٩	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن تدفقات نقدية
		نشاط تشغيلي غير نقدي-
(٣٣,٣٥٠)	١٠١,٣٥٩	التزامات منافع الموظفين محولة من (إلى) أطراف ذات علاقة، صافي
١,٨٧٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	نشاط تمويلي غير نقدي-
		مخصصات زكاة محملة الى حقوق الشركاء

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الاولية الموجزة.

شركة راية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

إن شركة راية للتمويل ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠١٠٤٦٠٩ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (٢٨ يناير ٢٠١٥)، وتعمل الشركة بموجب موافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٥١٠٠٠١٥٣٠٦٤ بتاريخ ٢٥ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ (١٩ أكتوبر ٢٠١٤). حصلت الشركة على ترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي لمزاولة أعمال الإيجار التمويلي بتاريخ ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ (٢٣ مارس ٢٠١٦) وبدأت عملياتها التجارية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٣٣٦، مدينة الدمام ٣١٤١١، المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة ١٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ١٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. فيما يلي أسماء المساهمين في الشركة ونسب مساهمتهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

اسماء المساهمين	المبلغ	عدد الأسهم	نسبة الملكية
شركة المجدوعي للسيارات المحدودة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
شركة المجدوعي للأغذية المحدودة (سابقاً "شركة المجدوعي للصناعات المحدودة")	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
شركة مجد للتنمية العقارية المحدودة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
شركة المجدوعي للوجستيات المحدودة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
شركة المجدوعي للتعليم والتدريب المحدودة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
المجموع	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

إن الشركة مملوكة بشكل أساسي من قبل شركة المجدوعي القابضة وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي، ويعود ذلك أساساً الى الأرصدة الدائنة إلى أطراف ذات علاقة.

٢- أسس الإعداد

١-٢ أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي خلال عام ٢٠١٧ تعميم رقم ٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١٤ رجب ١٤٣٨ هـ (١١ أبريل ٢٠١٧) ("التعميم") وتعديلات لاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. سيكون أثر هذه التعديلات من خلال اثبات الزكاة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموجزة يقابلها اثبات مطلوبات في قائمة المركز المالي.

شركة رابية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

تطبيقاً للتوجيه أعلاه، تم إعداد المعلومات المالية الاولية الموجزة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ولفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" وإرشادات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة.

تم إعداد المعلومات المالية الاولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ حتى عام ٢٠١٦. وقد أدى التغيير في الإطار إلى تغيير السياسات المحاسبية للزكاة (كما هو مبين في إيضاح ٢-٤) وتم الإفصاح عن تأثيرات التغيير في إيضاح رقم ٣ في المعلومات المالية الاولية الموجزة.

٢-٢ لا تشمل المعلومات المالية الاولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في المعلومات المالية السنوية ويجب قراءتها مع المعلومات المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣-٢ إن السياسات المحاسبية وإدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الاولية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ باستثناء التغيير في السياسة المحاسبية كما هو موضح أدناه. يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بالتكلفة المطفأة والتي تقارب قيمتها العادلة بشكل معقول.

٤-٢ السياسات المحاسبية المطبقة من ١ يناير ٢٠١٧: الزكاة وضريبة الدخل

وفقاً لمتطلبات الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة")، تخضع الشركة للزكاة. كما هو مبين في إيضاح ٢-١، يتم تحميل مخصص الزكاة على قائمة التغييرات في حقوق الملكية. يتم احتساب المبالغ الإضافية مستحقة الدفع، إن وجدت، عند الانتهاء من الربوط النهائية عند تحديد هذه المبالغ.

تم تحميل الزكاة على قائمة الخسارة الشاملة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي حتى عام ٢٠١٦. وبناءً عليه، تم إعادة عرض المعلومات المالية الاولية الموجزة وتم الإفصاح عن أثر التغييرات المذكورة أعلاه في الإيضاح رقم ٣ ضمن المعلومات المالية الاولية الموجزة.

٥-٢ المعايير الجديدة أو المعدلة والتفسيرات

فيما يلي المعايير الجديدة والمعدلة والتي ستكون سارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧ والتي لم يكن لها أي تأثير هام على المعلومات المالية الاولية الموجزة للشركة:

المعيار	الوصف
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	الإفصاحات الأولية
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١	المحاسبة عن الإستحواذ على حصص في عمليات مشتركة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٤	الحسابات النظامية المؤجلة
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠	المنشآت الاستثمارية: تطبيق الإستثناء الموحد
ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧	إيضاحات حول الطرق المعتمدة للإطفاء
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨	
التحسينات السنوية لعام ٢٠١٤	

شركة رابية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات الصادرة والتي اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لها والتي ستكون سارية المفعول ابتداءً من او بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:

<u>المعيار</u>	<u>الوصف</u>
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧	قائمة التدفقات النقدية
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤	مقدمة حول أسلوب الإحلال واسلوب التأجيل
تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ١٢	الموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بأدوات الدين
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥	الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢	توضيح حول كيفية المحاسبة عن بعض أنواع معاملات الدفع على أساس الأسهم
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	الأدوات المالية
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥	الإيرادات من العقود مع العملاء
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	عقود الإيجار
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧	عقود التأمين
معيار المحاسبة الدولية رقم ٤٠	العقارات الإستثمارية، العائدة لتحويل الممتلكات
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٢	المعاملات بعملة اجنبية والعوض المستلم او المدفوع مقدماً
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣	عدم التأكد من معالجات ضريبة الدخل
التحسينات السنوية لعام ٢٠١٤ - ٢٠١٦	

٦-٢ استخدام الاجتهادات والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الاولية من الإدارة استخدام اجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الاجتهادات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الأساسية لعدم التأكد لإعداد هذه المعلومات المالية الاولية الموجزة هي نفسها المستخدمة للقوائم المالية السنوية كما في واللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة راية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- إعادة العرض بسبب التغير في السياسة المحاسبية

إن التغيير في السياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل (كما هو مبين في إيضاح ٢-٤) له الأثر التالية على القوائم الأولية الموجزة للخسائر الشاملة والتغيرات في حقوق الملكية:

قائمة الخسارة الشاملة الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

كما أُدرجت سابقاً	التعديل	كما عُدلت	
٦٢٥,٠٠٠	(٦٢٥,٠٠٠)	-	زكاة
٢,٨٥٧,٥٨٢	(٦٢٥,٠٠٠)	٢,٢٣٢,٥٨٢	خسارة الفترة
٢,٨٥٧,٥٨٢	(٦٢٥,٠٠٠)	٢,٢٣٢,٥٨٢	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

قائمة الخسارة الشاملة الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

كما أُدرجت سابقاً	التعديل	كما عُدلت	
١,٨٧٥,٠٠٠	(١,٨٧٥,٠٠٠)	-	زكاة
٨,٣٧٧,٣٧١	(١,٨٧٥,٠٠٠)	٦,٥٠٢,٣٧١	خسارة الفترة
٨,٣٧٧,٣٧١	(١,٨٧٥,٠٠٠)	٦,٥٠٢,٣٧١	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

كما أُدرجت سابقاً	التعديل	كما عُدلت	
٨,٣٧٧,٣٧١	(١,٨٧٥,٠٠٠)	٦,٥٠٢,٣٧١	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	١,٨٧٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	الزكاة المحملة على الفترة

لم يكن للتغيير المذكور أعلاه في السياسة المحاسبية أي تأثير على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

شركة رابية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلية

١-٤ فيما يلي التسويات بين إجمالي وصافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	
٢٣,٣١٢,٥٩٩	١٣٥,٨٠١,٠٥٠	إجمالي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلية
(٨,٢٧٧,٤٠٣)	(٤٥,٣٩٥,١٦٥)	إيرادات تمويلية غير مكتسبة
١٥,٠٣٥,١٩٦	٩٠,٤٠٥,٨٨٥	القيمة الحالية لدفعات الحد الأدنى لعقود الإيجار المدينة
(٣٨٠,٦٢٣)	(٩٠٤,٠٧٩)	مخصص هبوط عقود الإيجار التمويلية
١٤,٦٥٤,٥٧٣	٨٩,٥٠١,٨٠٦	صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلية
(١٢,٤٩١,٢٥٠)	(٧٤,٥٠١,٧٢٢)	الإستثمار في عقود الإيجار التمويلية - الجزء غير المتداول
٢,١٦٣,٣٢٣	١٥,٠٠٠,٠٨٤	الإستثمار في عقود الإيجار التمويلية - الجزء المتداول

٢-٤ فيما يلي حركة مخصص هبوط عقود الإيجار التمويلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	
-	٣٨٠,٦٢٣	الرصيد الافتتاحي
٣٨٠,٦٢٣	٥٢٣,٥٤٦	المحمل خلال الفترة / السنة
٣٨٠,٦٢٣	٩٠٤,٠٧٩	رصيد الإقفال

٥- مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	
٥٣٦,٠٤٧	٣,٠٢٥,١٣٤	مدفوعات مقدمة
-	١,٣٨٢,٣٣٨	موجودات مستعادة لإعادة البيع
٢٣٩,٤٣٥	٢١٤,٤٦٥	أخرى
٧٧٥,٤٨٢	٤,٦٢١,٩٣٧	

شركة راية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	نقد في الصندوق
١٥,٦٧٤,٦١٤	٣٢,٨٤٥,١٣٩	نقد لدى البنوك
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع لأجل
٦٥,٦٧٩,٦١٤	٣٢,٨٥٠,١٣٩	

كانت الودائع لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مودعة لدى بنك تجاري وتدر عوائد مالية بأسعار السوق السائدة.

٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

٧-١ فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق النشاط التجاري العادي خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
				شركة المجدوعي القابضة
				المحدودة - الشركة
				القابضة الأساسية
				تكاليف خدمات دعم محملة
٩٩٠,٥٨٨	٤٢١,٨٣٣	٣٩٢,٩٨٩	-	على الشركة
-	١٥٣,٦١٠	-	-	التزامات منافع الموظفين
				محولة إلى الشركة
				شركة المجدوعي للسيارات
				المحدودة - مساهم
٣,٧٥٣,٣٥٥	٧٧,٠٩٥,٠٤٦	٢,٨٤٠,٠٤١	٢٢,٧٨٤,٤٦٨	مشتريات
				التزامات منافع الموظفين
٣٣,٣٥٠	٢٥٤,٩٦٩	-	-	محولة من الشركة
				تكاليف خدمات دعم محملة
٣١٤,٨٣٢	-	١٥٧,٤١٦	-	على الشركة

شركة راية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

شركة مجد للتنمية العقارية			
المحدودة - مساهم			
١٩٨,٩٣٧	٢٨٩,٢٨٦	٩٩,٤٦٩	١٠٠,٤٢٩
إيجار محمل على الشركة			
موظفي الإدارة العليا			
٤٧١,١٤١	٤٩١,٦٠١	١٥٧,٠٤٧	١٦٧,٧٥١
تعويضات الإدارة العليا			
٨٢,٣٠٣	٨٥,٩٥٥	٢٧,٤٣٤	٢٨,٦٥٢
التزامات منافع الموظفين			

٢-٧ تشمل الذمم الدائنة المبالغ التالية المطلوبة إلى أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٥٨١,٢٩٩	٥٤,٣٧٥,٨٧٢	شركة المجدوعي للسيارات المحدودة - مساهم
٣٧٤,٣٨٧	١,٥٤٧,٩٢١	شركة المجدوعي القابضة المحدودة - الشركة القابضة الأساسية
١٠٠,٦٨٥	٨,٠٠٠	شركة مجد للتنمية العقارية المحدودة - مساهم
١٢,٧٦٠	٥,٣٥٠	أرجاء للسفر والسياحة - طرف ذي علاقة
٧٢٧	٩١٧	شركة المجدوعي للأغذية المحدودة - مساهم
-	٤٥٤	شركة المجدوعي للوجستيات المحدودة - مساهم

٨- مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	١,٥٥١,٠١٨	الرصيد الافتتاحي
١,٥٥١,٠١٨	١٢٥,٠٠٠	المحمل خلال الفترة / السنة
١,٥٥١,٠١٨	١,٦٧٦,٠١٨	رصيد الإقفال

٩- ارتباطات

بلغت ارتباطات الشركة المتعلقة بعقود الموجودات الغير ملموسة مبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء).

١٠- تاريخ الموافقة على الإصدار

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية الاولية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧.