

شركة الفا العربية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
وتقدير فحص المراجع المستقل

صفحة

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير المراجعة)
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير المراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

فهرس

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة ألفا العربية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ألفا العربية للتمويل ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم 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. ويشمل فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص أخرى. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها 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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت إنتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي أول قوائم مالية أولية موجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ . لم تقم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ حيث أن تاريخ القيد في السجل التجاري هو ٨ يونيو ، ٢٠٢٣ . وعليه، لم يتم إصدار تقرير فحص عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ .

شركة اس ام المحاسبون المتعدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرhan بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٢ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢٤)



قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير المراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٩٤,٦٥٨,٦٠٢	٨٣,٩٨٨,٥٩٨	٥	نقد و ما في حكمه
-	٨,٠٦١,٩٢٤	٦	ذمم مدينة - تمويل إسلامي، بالصافي
٢,٦٩٠,٢٤٢	٢,٨٠٤,٥١٤	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٢٥,٨٧٠	٢٥٨,٨٩٠	٨	ممتلكات ومعدات
٥,١٢٣,٦٦٥	٤,٧٥٧,٦٨٩	٩	موجودات حق الإستخدام
٢,٢١٢,٨٢٠	٣,٢٢٢,٨٧٦	١٠	موجودات غير ملموسة
١٠٤,٩١١,١٩٩	١٠٣,٠٩٤,٤٩١		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٦٥,٤٢٢	(٢,٨١٤,٢٤٤)		(خسائر متراكمة) / أرباح مبقة
١٠٠,٠٦٥,٤٢٢	٩٧,١٨٥,٧٥٦		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى			
٣٤٧,٧٢٣	١,٢٣٨,٦٣٨	١٢	التزامات عقود إيجار
٤,٣٩٣,٠٩٤	٤,٤٥٩,٣٢٠	٩	مخصص الزكاة
١٦,٣٥٥	٤٦,١٢٣	١٣	التزامات منافع محددة للموظفين
٨٨,٦٠٥	١٦٤,٦٥٤		مجموع المطلوبات
٤,٨٤٥,٧٧٧	٥,٩٠٨,٧٣٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٤,٩١١,١٩٩	١٠٣,٠٩٤,٤٩١		

الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)	إيضاحات	إيرادات
١٤٠,١٠٦		إيرادات من تمويل إسلامي
١,٣٢٩,٨٦٦		إيرادات أخرى
<u>١,٤٦٩,٩٧٢</u>		مجموع الإيرادات
		المصاريف
(٩٣,٨٣٢)	٦	خسائر انتمانية متوقعة في ذمم مدينة - تمويل إسلامي
(٢,٢٢٦,٤٨٢)		رواتب وأجور ومزایا أخرى
(٣٦٥,٩٧٦)	٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٩٦,٥٠٥)	١٠	اطفاء موجودات غير ملموسة
(١٣,٥١١)	٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١,١٧١,٣٨٣)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٢٨٥,٩٥٥)		مصاريف بيع وتسويق
(٦٦,٢٢٦)	٩	تكليف تمويل
(٤,٣١٩,٨٧٠)		مجموع المصاريف
(٢,٨٤٩,٨٩٨)		خسارة الفترة قبل الزكاة
<u>(٢٩,٧٦٨)</u>		زكاة
<u>(٢,٨٧٩,٦٦٦)</u>		خسارة الفترة
<u>-</u>		الدخل الشامل الآخر
<u>(٢,٨٧٩,٦٦٦)</u>		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
 (بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقة / (خسائر متراكمة)	رأس المال
١٠٠,٠٦٥,٤٢٢	٦٥,٤٢٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٨٧٩,٦٦٦)	(٢,٨٧٩,٦٦٦)	-
-	-	-
(٢,٨٧٩,٦٦٦)	(٢,٨٧٩,٦٦٦)	-
٩٧,١٨٥,٧٥٦	(٢,٨١٤,٢٤٤)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
 الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
 خسارة الفترة
 الدخل الشامل الآخر للفترة
 إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
 الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مراجعة)

(٢,٨٤٩,٨٩٨)

الأنشطة التشغيلية:
خسارة الفترة قبل الزكاة

تعديلات لبنيود غير نقدية:

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

اطفاء موجودات غير ملموسة

خسائر ائتمانية متوقعة في ذمم مدينة - تمويل إسلامي

تكاليف تمويل

مكون من التزامات منافع محددة للموظفين خلال الفترة

التغيرات في رأس المال العامل:

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

صافي الاستثمار في تمويل إسلامي

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات ومعدات

شراء موجودات غير ملموسة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١- معلومات عن الشركة

شركة ألفا العربية للتمويل ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٨٢٢٨٦ رقم ١٩٩ بتاريخ ١٩ ذي القعده ١٤٤٤ هـ (الموافق ٨ يونيو ٢٠٢٣) وحاصلة على الموافقة الالزامية من وزارة التجارة وكتابات العدل.

وفقاً للمادة السادسة من اللائحة التنفيذية لنظام الرقابة على شركات التمويل، تقدمت الشركة بطلبها إلى البنك المركزي السعودي (ساما) للحصول على ترخيص كشركة تمويل. حصلت الشركة بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠٢٣) على موافقة مبدئية من ساما لمارسة التمويل والتأجير التمويلي وتمويل المؤسسات الصغيرة والمتوسطة.

حصلت الشركة على الترخيص برقم ٨٥/اش/٢٠٢٤٠٢ من مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٤٥ هـ (الموافق ٦ فبراير ٢٠٢٤)، والذي يسمح للشركة بمزاولة أنشطة التأجير التمويلي. بدأت الشركة عملاتها التجارية فيما يتعلق بالاستثمار في التمويل الإسلامي في شهر فبراير ٢٠٢٤.

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً للسجل التجاري للشركة أنشطة التمويل عن طريق الإيجار التمويلي وتمويل نشاط المؤسسات الصغيرة والمتوسطة والتمويل الاستهلاكي.

يقع المكتب المسجل للشركة في الرياض، المملكة العربية السعودية، الرمز البريدي ١٣٥٢٤.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، وبالتالي فإنه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إن نتائج الفترة ليست مؤشراً على النتائج السنوية للشركة.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ هي أول قوائم صادرة عن إدارة الشركة وتغطي هذه الفترة حيث أن تاريخ تسجيل الشركة في السجل التجاري هو ٨ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي لا توجد أرقام مقارنة ليتم عرضها لقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة.

يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بترتيب تنازلي حسب السيولة، حيث أن هذا العرض أكثر ملائمة لعمليات الشركة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الإستمرارية، والذي يهدف إلى تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في سياق الأعمال العادلة. إضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الإستحقاق.

٣-٢ تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قامت الإدارة بإستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبيبة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة هي المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة.

٤- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك. إن الريال السعودي هو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات
يوجد معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ والتي تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤- توافق المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية
توافق المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية المتتبعة وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بإستثناء مايلي:

مستحقات التورق

التورق هو اتفاق تقوم بموجبه الشركة ببيع أحد الموجودات للعميل، والذي قامت الشركة بشراءها وبعد عملية الشراء تلك، تنوى بيع الموجودات الأساسية وتوزيع متحصلات البيع للعميل. يشتمل سعر البيع على التكلفة مضافة إليها هامش ربح منفق عليه. تشمل المبالغ الإجمالية المستحقة بموجب عقد بيع التورق إجمالي مدفوعات البيع بموجب اتفاق التورق (عقد بيع التورق المستحق). يتم تسجيل الفرق بين عقد بيع التورق المستحق وتكلفة الموجودات المباعة كأرباح غير مستحقة للتورق ولأغراض العرض، يتم خصمها من إجمالي المبالغ المستحقة بموجب عقد بيع التورق المستحق.

إيرادات تمويل إسلامي

يتم إثبات إيرادات تمويل الإسلامي المدينة في قائمة الدخل الشامل باستخدام معدل الفائدة الفعلي على الرصيد القائم على طوال مدة العقد. يتضمن احتساب معدل الفائدة الفعلي تكاليف المعاملات والرسوم وإيرادات العمولات المستلمة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعدل الفعلي. تتضمن تكاليف المعاملة التكاليف الإضافية التي تتسب مباشرة إلى اقتداء الأصل المالي.

يتم احتساب الدخل من التمويل الإسلامي من خلال تطبيق معدل الفائدة الفعلي على القيمة الدفترية للموجودات المالية، بإستثناء:
الموجودات المالية المشتراء أو الناتجة عن الإنخفاض في القيمة الائتمانية، والتي يتم تطبيق معدل الفائدة الفعلي الأصلي المعدل إعتماداً على التكلفة المستنذنة للموجودات المالية.

- الموجودات المالية التي لا تعتبر من الموجودات المالية المشتراء أو الناتجة عن الإنخفاض في القيمة الائتمانية ولكنها أصبحت فيما بعد ذات قيمة ائتمانية منخفضة (أو "المراحلة^٣")، والتي يتم احتساب إيرادات الفوائد من خلالها عن طريق تطبيق معدل الفائدة الفعلي على تكاليفها المستنذنة. (أي صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة).

رسوم المعالجة

تمثل رسوم المعالجة والإيرادات التشغيلية الأخرى الرسوم الإدارية التي تشمل بدء التمويل الإسلامي وتقدير مخاطر العملاء. يتم الاعتراف بإيرادات رسوم المعالجة على مدى فترة التمويل الإسلامي باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، مما يؤدي إلى معدل عائد دوري ثابت على صافي الاستثمار المستحق طوال مدة العقد.

إيرادات التشغيل الأخرى

يتم تسجيل إيرادات التشغيل الأخرى عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٥- نقد وما في حكمه

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,١٠٠,٠٠٠
٢,٦٥٥,٧٥٣	٨,٨٨٥,٦٩٥
٢,٨٤٩	٢,٩٠٣
٩٤,٦٥٨,٦٠٢	٨٣,٩٨٨,٥٩٨

مرابحات اسلامية قصيرة الأجل (أ)
نقد لدى البنوك (ب)
نقد في الصندوق
المجموع

أ- تمثل مرابحات اسلامية قصيرة الأجل في المرابحات لدى بنوك تجارية بمتوسط معدل عائد يبلغ ٦% سنويًا. حققت الشركة خلال الفترة إيرادات بمبلغ ١٠,٣٠٦,٦٩٢ ريال سعودي. بلغت قيمة إيرادات المرابحات المستحقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، مبلغ ٤٧٦,٤٧٦ ريال سعودي (إيضاح ٧).

ب- يتمثل النقد لدى البنوك في أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك المحلية ذات التصنيف الائتماني الجيد.

٦- ذمم مدينة - تمويل إسلامي، بالصافي

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
-	-
-	١١,٩٨١,٩٣٩
-	(٣,٨٢٦,١٨٣)
-	٨,١٥٥,٧٥٦
-	(٩٣,٨٣٢)
-	٨,٠٦١,٩٤٤

الرصيد في بداية الفترة
إجمالي الاستثمار في التمويل الإسلامي
إيرادات التمويل الإسلامي غير المكتسبة
صافي الاستثمار في التمويل الإسلامي
ناقصاً: خسائر ائتمانية متوقعة في ذمم مدينة - تمويل إسلامي
الرصيد في نهاية الفترة

(أ) هذه المستحقات مطبقة وتقع ضمن المرحلة ١.

إن الحركة في إيرادات التمويل الإسلامي غير المكتسبة هي كما يلي:

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
-	-
-	(٣,٩٦٦,٢٨٩)
-	١٤٠,١٠٦
-	(٣,٨٢٦,١٨٣)

الرصيد في بداية الفترة
إضافات في إيرادات التمويل الإسلامي غير المكتسبة
إيرادات معترف بها
الرصيد في نهاية الفترة

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
١,٤٨٢,٢٨٦	١,٧٥٧,٤١٠
٧٣٥,٢٩٧	٤٧٦,٤٧٦
٤٧٢,٦٥٩	٥٧٠,٦٢٨
٢,٦٩٠,٢٤٢	٢,٨٠٤,٥١٤

مصاريف تقنية معلومات مدفوعة مقدماً (أ)
إيرادات مرابحات اسلامية قصيرة الأجل مستحقة (إيضاح ٥)
مصاريف مدفوعة مقدماً أخرى
المجموع

أ- يتضمن هذا البند مبلغ قدره ١,٠١٤,٩٥١ ريال سعودي مقابل خدمات تقنية المعلومات التي حصلت عليها الشركة من طرف ذو علاقة، شركة حلول تقنية المعلومات المتکاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

- ٨- ممتلكات ومعدات

(بالريال السعودي)			
المجموع	أثاث وتجهيزات	معدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر
٢٣٩,١٤٣	٤,٩٣٤	١٠,١٤٣	٢٢٤,٠٦٦
٢٣٩,١٤٣	٤,٩٣٤	١٠,١٤٣	٢٢٤,٠٦٦
٤٦,٥٣١	٦,١٢٠	-	٤٠,٤١١
٢٨٥,٦٧٤	١١,٠٥٤	١٠,١٤٣	٢٦٤,٤٧٧
التكلفة:			
اضافات			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
اضافات			
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤			
مجموع الاستهلاك المتراكم:			
محمل خلال الفترة			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
محمل خلال الفترة			
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤			
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			

- ٩- موجودات حق الاستخدام

تم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ يساوي التزامات عقود الإيجار وتم تعديلها بمبانع مدفوعات الإيجار المستحقة بعقود الإيجار المعترف بها في قائمة المركز المالي. فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام والتزامات حق استخدام إيجار الشركة وحركاتها خلال الفترة:

موجودات حق استخدام

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٤ مارس ٣١
-	٥,٨٥٥,٦١٧
٥,٨٥٥,٦١٧	-
٥,٨٥٥,٦١٧	٥,٨٥٥,٦١٧
التكلفة:	
الرصيد في بداية الفترة	
اضافات	
الرصيد في نهاية الفترة	
مجموع الاستهلاك المتراكم:	
الرصيد في بداية الفترة	
محمل خلال الفترة	
الرصيد في نهاية الفترة	
صافي القيمة الدفترية:	
التزامات عقود الإيجار	
الرصيد في بداية الفترة	
اضافات	
تكلفة تمويل محملة خلال الفترة	
مدفع خلال الفترة	
الرصيد في نهاية الفترة	
(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٤ مارس ٣١
-	٤,٣٩٣,٠٩٤
٥,٨٥٥,٦١٧	-
١٣٧,٤٧٧	٦٦,٢٢٦
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-
٤,٣٩٣,٠٩٤	٤,٤٥٩,٣٢٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٠- موجودات غير ملموسة

(بالريال السعودي)			
برامج تحت التطوير (أ)		برامج مطورة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
-	٢,٢١٢,٨٢٠	-	-
٢,٢١٢,٨٢٠	-	-	١,١٠٦,٥٦١
-	(٢,٢١٢,٨٢٠)	-	٢,٢١٢,٨٢٠
٢,٢١٢,٨٢٠	-	-	٣,٣١٩,٣٨١

التكلفة:
الرصيد في بداية الفترة
إضافات
محول
الرصيد في نهاية الفترة

مجمع الاستهلاك المتراكم:
الرصيد في بداية الفترة
محمل خلال الفترة
الرصيد في نهاية الفترة
صافي القيمة الدفترية:

أ- تمثل برامج تحت التطوير المبالغ المدفوعة للبنية التحتية لتقنولوجيا المعلومات وأنظمة مستخدمة في تشغيل الشركة.

١١- رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، تم توزيعها على المساهمين على النحو التالي:

(بالريال السعودي)			
المجموع	قيمة السهم	عدد الأسهم	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٦٠٠,٠٠٠	
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠,٠٠٠	

اسم المساهم
شركة ألفا المتحدة للاستثمار
شركة الثقة الوطنية للاستثمار - سلطنة عمان
عبدالمحسن عبد الرحمن السويلم
سلطان صالح المسبحي
فهد صالح المسبحي
المجموع

١٢- مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

(بالريال السعودي)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
٣٣,٨٥٨	٨٨٨,٢٩٩		
١٥٨,٧٩١	٢٥٦,٧٨٦		
٤٩,٢٩٧	٦٦,٦٨٧		
-	٢٦,٨٦٦		
١٠٥,٧٧٧	-		
٣٤٧,٧٢٣	١,٢٣٨,٦٣٨		

ذمم دائنة أخرى (إيضاح أ)
مستحقات متعلقة بالموظفين
تأمينات اجتماعية مستحقة
ضريبة القيمة المضافة
مصاريف مستحقة
المجموع

أ- تتضمن الذمم الدائنة الأخرى مبلغ ٧٣,٦٣٦ ريال سعودي وهو مستحق لشركة حلول تقنية المعلومات المتكاملة، وهو طرف ذو علاقة بالشركة (إيضاح ١٥ أ).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (نتمة)
ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٣- مخصص الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة في نهاية العام من كل عام وفقاً لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. يتم تسجيل مخصص الزكاة في نهاية السنة المالية ضمن بنود الدخل الشامل ويتم الاعتراف بالفرق الناتجة عن الرابط النهائي ضمن نفس البند في السنة التي يتم فيها اعتماد الرابط الزكوي. قامت الشركة باحتساب زكاة مقدرة في نهاية الفترة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٤- مصاريف عمومية وإدارية الأخرى

(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٤

٩٩٢,٠٤٨	مصاريف تقنية معلومات
١٠٦,٠٢٥	أتعاب مهنية
٢٩,٣٨٩	منافع
١١,٦٦٥	رسوم حكومية
٥,١١٩	عمولات بنكية
٢٧,١٣٧	متغيرة
١,١٧١,٣٨٣	المجموع

١٥- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل المساهمين في الشركة، إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم ضمن سياق الأعمال العادي.

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

(بالريال السعودي)	اسم الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٤	شركة الحلول المتكاملة لتقنية المعلومات (أ)
٧٤٦,٠٥٨	شركة التكاملية للدعاية والإعلان
٣٨٥,٣٣٢	تشغيلي

أ- إن المستحق لشركة الحلول المتكاملة لتقنية المعلومات يبلغ ٧٣٦ ريال سعودي كما في نهاية الفترة (إيضاح ١٢).

١٦- التزامات ومطلوبات محتملة

لا يوجد لدى الشركة التزامات أو مطلوبات محتملة كما في نهاية الفترة.

١٧- القيمة العادلة

عرض إيضاحات القيمة العادلة لقوائم المالية الأولية الموجزة، يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بالتكلفة المستنفدة.

١٨- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لا توجد هناك احداث لاحقة هامة بعد الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة او نتائج اعمالها.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢٤).