

شركة الفا العربية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

صفحة	فهرس
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)
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

المحترمين

### 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 والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" 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 أساسي 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 نبدى أي رأي مراجعة.

### الإستنتاج:

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

### أمر اخر

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 آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية

لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٢ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢٤)



شركة ألفا العربية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
٩٤,٦٥٨,٦٠٢	٨٣,٩٨٨,٥٩٨	٥	نقد وما 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		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٦٥,٤٢٢	(٢,٨١٤,٢٤٤)		(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة
١٠٠,٠٦٥,٤٢٢	٩٧,١٨٥,٧٥٦		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
٣٤٧,٧٢٣	١,٢٣٨,٦٣٨	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٣٩٣,٠٩٤	٤,٤٥٩,٣٢٠	٩	التزامات عقود إيجار
١٦,٣٥٥	٤٦,١٢٣	١٣	مخصص الزكاة
٨٨,٦٠٥	١٦٤,٦٥٤		التزامات منافع محددة للموظفين
٤,٨٤٥,٧٧٧	٥,٩٠٨,٧٣٥		<b>مجموع المطلوبات</b>
١٠٤,٩١١,١٩٩	١٠٣,٠٩٤,٤٩١		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

شركة ألفا العربية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

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

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

شركة ألفا العربية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

المجموع	أرباح مبقاة / (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)

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

شركة ألفا العربية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
لفترة الثلاثة 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 لبند غير نقدية:

١٣,٥١١

٣٦٥,٩٧٦

٩٦,٥٠٥

٩٣,٨٣٢

٦٦,٢٢٦

٧٦,٠٤٩

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

خسائر ائتمانية متوقعة في ذمم مدينة - تمويل إسلامي

تكاليف تمويل

مكون من التزامات 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

(١١٤,٢٧٢)

(٨,١٥٥,٧٥٦)

٨٩٠,٩١٥

(٩,٥١٦,٩١٢)

الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات ومعدات

شراء موجودات غير ملموسة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٤٦,٥٣١)

(١,١٠٦,٥٦١)

(١,١٥٣,٠٩٢)

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١٠,٦٧٠,٠٠٤)

٩٤,٦٥٨,٦٠٢

٨٣,٩٨٨,٥٩٨

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 ١٠١٠٨٨٧٢٨٦ بتاريخ ١٩ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٨ يونيو ٢٠٢٣) وحاصلة على الموافقة اللازمة 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 م) على موافقة مبدئية من ساما لممارسة 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 عملياتها 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

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار 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 العادية. إضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الاستحقاق.

٢-٣ تقديرات وإفتراسات محاسبية مؤثرة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة 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.

٢-٤ 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) (تتمة)  
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**

تتوافق المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. باستثناء مايلي:

**مستحقات التورق**

التورق هو اتفاق تقوم بموجبه الشركة ببيع أحد الموجودات للعميل، والذي قامت الشركة بشراءها وبعد عملية الشراء تلك، تنوي بيع الموجودات الأساسية وتوزيع متحصلات البيع للعميل. يشتمل سعر البيع على التكلفة مضافاً إليها هامش ربح متفق 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 الإضافية التي تنسب مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي.

يتم احتساب الدخل من التمويل الإسلامي من خلال تطبيق معدل الفائدة الفعلي على القيمة الدفترية للموجودات المالية، باستثناء:

- الموجودات المالية المشتراة أو الناتجة عن الإنخفاض في القيمة الائتمانية، والتي يتم تطبيق معدل الفائدة الفعلي الأصلي المعدل إئتمانياً على التكلفة المستنفذة للموجودات المالية.
- الموجودات المالية التي لا تعتبر من الموجودات المالية المشتراة أو الناتجة عن الإنخفاض في القيمة الائتمانية ولكنها أصبحت فيما بعد ذات قيمة ائتمانية منخفضة (أو "المرحلة ٣") ، والتي يتم احتساب إيرادات الفوائد من خلالها عن طريق تطبيق معدل الفائدة الفعلي على تكلفتها المستنفذة. (أي صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة).

**رسوم المعالجة**

تمثل رسوم المعالجة والإيرادات التشغيلية الأخرى الرسوم الإدارية التي تشمل بدء التمويل الإسلامي وتقييم 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.

شركة ألفا العربية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)  
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	مراجبات اسلامية قصيرة الأجل (أ)
٢,٦٥٥,٧٥٣	٨,٨٨٥,٦٩٥	نقد لدى البنوك (ب)
٢,٨٤٩	٢,٩٠٣	نقد في الصندوق
٩٤,٦٥٨,٦٠٢	٨٣,٩٨٨,٥٩٨	المجموع

أ- تمثل مراجبات اسلامية قصيرة الأجل في المراجبات لدى بنوك تجارية بمتوسط معدل عائد يبلغ ٦% سنوياً. حققت الشركة خلال الفترة إيرادات بمبلغ ١,٣٠٦,٦٩٢ ريال سعودي. بلغت قيمة إيرادات المراجبات 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	
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	١١,٩٨١,٩٣٩	إجمالي الاستثمار في التمويل الإسلامي
-	(٣,٨٢٦,١٨٣)	إيرادات التمويل الإسلامي غير المكتسبة
-	٨,١٥٥,٧٥٦	صافي الاستثمار في التمويل الإسلامي
-	(٩٣,٨٣٢)	ناقصا: خسائر ائتمانية متوقعة في ذمم مدينة - تمويل إسلامي
-	٨,٠٦١,٩٢٤	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	
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	(٣,٩٦٦,٢٨٩)	إضافات في إيرادات التمويل الإسلامي غير المكتسبة
-	١٤٠,١٠٦	إيرادات معترف بها
-	(٣,٨٢٦,١٨٣)	الرصيد في نهاية الفترة

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١,٤٨٢,٢٨٦	١,٧٥٧,٤١٠	مصاريف تقنية معلومات مدفوعة مقدماً (أ)
٧٣٥,٢٩٧	٤٧٦,٤٧٦	إيرادات مراجبات اسلامية قصيرة الأجل مستحقة (إيضاح ٥)
٤٧٢,٦٥٩	٥٧٠,٦٢٨	مصاريف مدفوعة مقدماً أخرى
٢,٦٩٠,٢٤٢	٢,٨٠٤,٥١٤	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 المتكاملة.

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

٨- ممتلكات ومعدات

(بالريال السعودي)				
أثاث	معدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر	التكلفة:	
المجموع	وتجهيزات		إضافات	
٢٣٩,١٤٣	٤,٩٣٤	١٠,١٤٣	٢٢٤,٠٦٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٣٩,١٤٣	٤,٩٣٤	١٠,١٤٣	٢٢٤,٠٦٦	إضافات
٤٦,٥٣١	٦,١٢٠	-	٤٠,٤١١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٢٨٥,٦٧٤	١١,٠٥٤	١٠,١٤٣	٢٦٤,٤٧٧	
مجمع الاستهلاك المتراكم:				
١٣,٢٧٣	١٠	٦٢٣	١٢,٦٤٠	محمل خلال الفترة
١٣,٢٧٣	١٠	٦٢٣	١٢,٦٤٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٣,٥١١	٢٨٣	٢٥٤	١٢,٩٧٤	محمل خلال الفترة
٢٦,٧٨٤	٢٩٣	٨٧٧	٢٥,٦١٤	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤
صافي القيمة الدفترية:				
٢٥٨,٨٩٠	١٠,٧٦١	٩,٢٦٦	٢٣٨,٨٦٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٢٢٥,٨٧٠	٤,٩٢٤	٩,٥٢٠	٢١١,٤٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٩- موجودات حق الإستخدام

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

موجودات حق استخدام

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	التكلفة:
-	٥,٨٥٥,٦١٧	الرصيد في بداية الفترة
٥,٨٥٥,٦١٧	-	إضافات
٥,٨٥٥,٦١٧	٥,٨٥٥,٦١٧	الرصيد في نهاية الفترة
مجمع الاستهلاك المتراكم:		
-	٧٣١,٩٥٢	الرصيد في بداية الفترة
٧٣١,٩٥٢	٣٦٥,٩٧٦	محمل خلال الفترة
٧٣١,٩٥٢	١,٠٩٧,٩٢٨	الرصيد في نهاية الفترة
٥,١٢٣,٦٦٥	٤,٧٥٧,٦٨٩	صافي القيمة الدفترية:

التزامات عقود الإيجار

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
-	٤,٣٩٣,٠٩٤	الرصيد في بداية الفترة
٥,٨٥٥,٦١٧	-	إضافات
١٣٧,٤٧٧	٦٦,٢٢٦	تكلفة تمويل محملة خلال الفترة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	مدفوع خلال الفترة
٤,٣٩٣,٠٩٤	٤,٤٥٩,٣٢٠	الرصيد في نهاية الفترة

شركة ألفا العربية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

١٠- موجودات غير ملموسة

(بالريال السعودي)				
برامج مطورة		برامج تحت التطوير (أ)		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
-	-	٢,٢١٢,٨٢٠	-	التكلفة:
١,١٠٦,٥٦١	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
٢,٢١٢,٨٢٠	-	(٢,٢١٢,٨٢٠)	-	إضافات
٣,٣١٩,٣٨١	-	-	-	محول
				الرصيد في نهاية الفترة
				مجمع الاستهلاك المتراكم:
-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
٩٦,٥٠٥	-	-	-	محمل خلال الفترة
٩٦,٥٠٥	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة
٣,٢٢٢,٨٧٦	-	-	-	صافي القيمة الدفترية:

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

١١- رأس المال

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

(بالريال السعودي)				
اسم المساهم	عدد الأسهم	قيمة السهم	المجموع	
شركة ألفا المتحدة للاستثمار	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
شركة الثقة الوطنية للاستثمار – سلطنة عمان	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
عبدالمحسن عبد الرحمن السويلم	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
سلطان صالح المسبحي	٦٠٠,٠٠٠	١٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	
فهد صالح المسبحي	٤٠٠,٠٠٠	١٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	
المجموع	١٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

١٢ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

(بالريال السعودي)		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٨٨٨,٢٩٩	٣٣,٨٥٨	ذمم دائنة أخرى (إيضاح أ)
٢٥٦,٧٨٦	١٥٨,٧٩١	مستحقات متعلقة بالموظفين
٦٦,٦٨٧	٤٩,٢٩٧	تأمينات اجتماعية مستحقة
٢٦,٨٦٦	-	ضريبة القيمة المضافة
-	١٠٥,٧٧٧	مصاريف مستحقة
١,٢٣٨,٦٣٨	٣٤٧,٧٢٣	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) (تتمة)  
لفترة 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 بالفروق الناتجة عن الربط النهائي ضمن نفس البند في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي. قامت الشركة باحتساب زكاة مقدرة في نهاية الفترة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٤- مصاريف عمومية وإدارية أخرى

(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	متنوعة
١,١٧١,٣٨٣	المجموع

١٥- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة أعضاء مجلس الإدارة والادارة 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 العادية.

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

إسم الطرف ذو العلاقة	نوع العلاقة	طبيعة المعاملة	(بالريال السعودي)
شركة الحلول المتكاملة لتقنية المعلومات (أ)	جهة منتسبة	تشغيلي	٧٤٦,٠٥٨
الشركة التكاملية للدعاية والإعلان	جهة منتسبة	تشغيلي	٣٨٥,٣٣٢

أ- إن المستحق لشركة الحلول المتكاملة لتقنية المعلومات يبلغ ٧٣,٦٣٦ ريال سعودي كما في نهاية الفترة (إيضاح ١٢ أ).

١٦- التزامات ومطلوبات محتملة

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

١٧- القيمة العادلة

لعرض إفصاحات القيمة العادلة للقوائم المالية الأولية الموجزة، يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بالتكلفة المستنفذة.

١٨- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لا توجد هناك أحداث 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 اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢٤).