

شركة الفا العربية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

فهرس

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل 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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

إسناداً 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 للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي أول قوائم مالية أولية موجزة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. لم تقم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ حيث أن تاريخ القيد في السجل التجاري هو ٨ يونيو ٢٠٢٣. وعليه، لم يتم إصدار تقرير فحص عن فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٧ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٤)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير المراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٩٤,٦٥٨,٦٠٢	٥٥,٨٩٥,٥٣٤	٥	نقد وما في حكمه
-	٤١,٧٦٠,٥٥٥	٦	ذمم مدينة - تمويل إسلامي، بالصافي
٢,٦٩٠,٢٤٢	٢,١٢٩,١٦٥	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٢٥,٨٧٠	٢٩٠,٢٧٨	٨	ممتلكات ومعدات
٥,١٢٣,٦٦٥	٤,٣٩١,٧١٣	٩	موجودات حق الاستخدام
٢,٢١٢,٨٢٠	٣,٠٥٦,٩٠٧	١٠	موجودات غير ملموسة
١٠٤,٩١١,١٩٩	١٠٧,٥٢٤,١٥٢		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٦٥,٤٢٢	(٦,٣٣٤,٧٨٣)		(خسائر متراكمة) / أرباح مبقة
١٠٠,٦٥٤٢٢	٩٣,٦٦٥,٢١٧		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى			
٣٤٧,٧٢٣	٩,٠٢٣,٢٩٤	١٢	التزامات عقود إيجار
٤,٣٩٣,٠٩٤	٤,٥٢٦,٥٤٥	٩	مخصص الزكاة
١٦,٣٥٥	٦٦,٣٢٧	١٣	الالتزامات منافع محددة للموظفين
٨٨,٦٠٥	٢٤٢,٧٦٩		مجموع المطلوبات
٤,٨٤٥,٧٧٧	١٣,٨٥٨,٩٣٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٤,٩١١,١٩٩	١٠٧,٥٢٤,١٥٢		

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ ٣٠ (غير مراجعة)	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاحات	إيرادات
١,٠٢٢,٢٥٤	٨٨٢,١٤٨		إيرادات من تمويل إسلامي
٢,٤٨٦,٦٤٠	١,١٥٦,٧٧٤	١٥	إيرادات أخرى
<u>٣,٥٠٨,٨٩٤</u>	<u>٢,٠٣٨,٩٢٢</u>		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(٤٣٩,٧٨٤)	(٣٤٥,٩٥٢)	٦	خسائر إئتمانية متوقعة في ذمم مدينة - تمويل إسلامي
(٤,٩٧٠,٩٤٧)	(٢,٧٤٤,٤٦٥)		رواتب وأجور ومزايا أخرى
(٧٣١,٩٥٢)	(٣٦٥,٩٧٦)	٩	إستهلاك موجودات حق الاستخدام
(٢٦٢,٤٧٤)	(١٦٥,٩٦٩)	١٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٠,٠٠٢)	(١٦,٤٩١)	٨	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٢,٤٧١,٦٢٣)	(١,٣٠٠,٢٤٠)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٨٠٩,٣٣٠)	(٥٢٣,٣٧٥)		مصاريف بيع وتسويق
(١٣٣,٤٥١)	(٦٧,٢٢٥)	٩	تكليف تمويل
<u>(٩,٨٤٩,٥٦٣)</u>	<u>(٥,٥٢٩,٦٩٣)</u>		مجموع المصاريف
<u>(٦,٣٤٠,٦٦٩)</u>	<u>(٣,٤٩٠,٧٧١)</u>		خسارة الفترة قبل الزكاة
<u>(٥٩,٥٣٦)</u>	<u>(٢٩,٧٦٨)</u>		زكاة
<u>(٦,٤٠٠,٢٠٥)</u>	<u>(٣,٥٢٠,٥٣٩)</u>		خسارة الفترة
<u>-</u>	<u>-</u>		الدخل الشامل الآخر
<u>(٦,٤٠٠,٢٠٥)</u>	<u>(٣,٥٢٠,٥٣٩)</u>		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقة / (خسائر متراكمة)	رأس المال
١٠٠,٠٦٥,٤٢٢	٦٥,٤٢٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦,٤٠٠,٢٠٥)	(٦,٤٠٠,٢٠٥)	-
-	-	-
(٦,٤٠٠,٢٠٥)	(٦,٤٠٠,٢٠٥)	-
٩٣,٦٦٥,٢١٧	(٦,٣٣٤,٧٨٣)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٢٠٢٤ يونيو ٣٠

(غير مراجعة)

(٦,٣٤٠,٦٦٩)

الأنشطة التشغيلية:
خسارة الفترة قبل الزكاة

تعديلات لينود غير نقدية:

٣٠,٠٠٢
٧٣١,٩٥٢
٢٦٢,٤٧٤
٤٣٩,٧٨٤
١٣٣,٤٥١
١٥٤,١٦٤

إستهلاك ممتلكات ومعدات
إستهلاك موجودات حق الاستخدام
إطفاء موجودات غير ملموسة
خسائر انتقامية متوقعة في ذم مدينة - تمويل إسلامي
تكاليف تمويل
تكلفة الخدمة الحالية للتزامات المنافع المحددة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
ذم مدينة - تمويل إسلامي ، بالصافي
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
النقد المستخدم في عمليات التشغيل

زكاة مدفوعة
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

إضافات على ممتلكات ومعدات
إضافات على 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

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 ١٤٤٤هـ (الموافق ٨ يونيو ٢٠٢٣) وحاصلة على الموافقة الالازمة من وزارة التجارة وكتابات العدل.

وفقاً لل المادة 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 ١٤٤٤هـ (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 ١٤٤٥هـ (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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والتقييرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة. تدرج تعديلات التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي السنوات التالية المتأثرة بالتعديل.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة هي المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة ل تلك المبينة في آخر قوائم مالية سنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، حيث يتم تطبيق عدد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٤. ولم تقم الشركة بتعديل أو اعتماد أي معيار آخر أو أي من التفسيرات التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول.

٤- توافق المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

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

مستحقات التورق

التورق هو اتفاق تقوم بموجبه الشركة ببيع أحد الموجودات للعميل، والذي قامت الشركة بشراءها وبعد عملية الشراء تلك، تتوى بيع الموجودات الأساسية وتوزيع متحصلات البيع للعميل. يشتمل سعر البيع على التكلفة مضافة إليها هامش ربح منتف علىه. 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 الموجودات المالية.

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 إئتمانياً على التكلفة المستنفدة 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 "المراحل ٣") ، والتي يتم احتساب إيرادات الفوائد من خلالها عن طريق تطبيق معدل الفائدة الفعلي على تكلفتها المستنفدة. (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 تكبدتها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تنمية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥- نقد وما في حكمه

(بالريال السعودي)		٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٦٠٠,٠٠٠		
٢,٦٥٥,٧٥٣	٢٩٣,٠٠٢		
٢,٨٤٩	٢,٥٣٢		
٩٤,٦٥٨,٦٠٢	٥٥,٨٩٥,٥٣٤		

مرابحات إسلامية قصيرة الأجل (أ)

نقد لدى البنوك (ب)

نقد في الصندوق

المجموع

أ- تمثل مرابحات إسلامية قصيرة الأجل في المرابحات لدى بنوك تجارية بمتوسط معدل عائد يبلغ ٦% سنويًا. حققت الشركة خلال الفترة ايرادات بـ ٢,٢٩٤,٢٣٢ ريال سعودي (ايضاح ١٥). بلغت قيمة ايرادات المرابحات المستحقة عن هذه المرابحات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٦٥٦,٨٠٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٣٥,٢٩٧ ريال سعودي) (ايضاح ٧).

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

٦- ذمم مدينة - تمويل إسلامي، بالصافي

(بالريال السعودي)		٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١
-	٦٠,٩٨٦,٨٤٩		
-	(١٧,٤٨٩,٠٩٤)		
-	٤٣,٤٩٧,٧٥٥		
-	(١,٢٩٧,٤١٦)		
-	٤٢,٢٠٠,٣٣٩		
-	(٤٣٩,٧٨٤)		
-	٤١,٧٦٠,٥٥٥		

إجمالي الاستثمار في التمويل الإسلامي

إيرادات التمويل الإسلامي غير المكتسبة

إجمالي الاستثمار في التمويل الإسلامي

ناقصاً: الرسوم الإدارية غير المكتسبة

صافي الاستثمار في التمويل الإسلامي

ناقصاً: خسائر ائتمانية متوقعة في ذمم مدينة - تمويل إسلامي

الرصيد كما في نهاية الفترة

تقسم ذمم التمويل الإسلامي إلى ذمم أداء وأخرى غير عاملة على النحو التالي:

الإجمالي	صغير ومتوسط الحجم	شخصي	إلتزام أداء
٤٢,٢٠٠,٣٣٩	٤٢,١٨٢,٣٥٨	١٧,٩٨١	تعثر أداء
-	-	-	إجمالي المبالغ المستحقة
٤٢,٢٠٠,٣٣٩	٤٢,١٨٢,٣٥٨	١٧,٩٨١	ناقصاً: خسائر ائتمانية متوقعة
(٤٣٩,٧٨٤)	(٤٣٩,٦٣٠)	(١٥٤)	صافي الاستثمار في التمويل الإسلامي
٤١,٧٦٠,٥٥٥	٤١,٧٤٢,٧٢٨	١٧,٨٢٧	

إن التحليل المرحلي لذمم التمويل الإسلامي المدينة هو كما يلي:

الإجمالي	المرحلة ٢	المرحلة ١	الرصيد في بداية الفترة
-	-	-	التحول من مرحلة ١
-	-	-	التحول من مرحلة ٢
-	-	-	صافي الحركات الأخرى(*)
٤٢,٢٠٠,٣٣٩	-	٤٢,٢٠٠,٣٣٩	
٤٢,٢٠٠,٣٣٩	-	٤٢,٢٠٠,٣٣٩	
(٤٣٩,٧٨٤)	-	(٤٣٩,٧٨٤)	
٤١,٧٦٠,٥٥٥	-	٤١,٧٦٠,٥٥٥	ناقصاً: خسائر ائتمانية متوقعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تنمية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦- ذمم مدينة - تمويل إسلامي، بالصافي (تنمية)

(بالريال السعودي)	
٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ يونيو ٣٠
-	-
-	(٤٣٩,٧٨٤)
-	(٤٣٩,٧٨٤)

الرصيد في بداية الفترة
محمل خلال الفترة
الرصيد كما في نهاية الفترة

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد متداولة أخرى

(بالريال السعودي)	
٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٢٤ يونيو ٣٠
١,٤٨٢,٢٨٦	١,٠٩٣,٢٠٢
٧٣٥,٢٩٧	٥٦٦,٨٠٦
-	٩٩,٩٣٥
٤٧٢,٦٥٩	٣٦٩,٢٢٢
٢,٦٩٠,٢٤٢	٢,١٢٩,١٦٥

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

أ- يتضمن هذا البند مبلغ قدره ٧٢١,٩٦٢ ريال سعودي مقابل خدمات تقنية المعلومات التي حصلت عليها الشركة من طرف ذو علاقة، شركة حلول تقنية المعلومات المتكاملة و الشركة التكاملية للدعائية والإعلان

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
٩٤,٤١٠	١٩,٧٣٣	-	٧٤,٦٧٧
٣٣٣,٥٥٣	٢٤,٦٦٧	١٠,١٤٣	٢٩٨,٧٤٣
١٣,٢٧٣	١٠	٦٢٣	١٢,٦٤٠
١٣,٢٧٣	١٠	٦٢٣	١٢,٦٤٠
٣٠,٠٠٢	١,٢٠٧	٥٠٧	٢٨,٢٨٨
٤٣,٢٧٥	١,٢١٧	١,١٣٠	٤٠,٩٢٨
٢٩٠,٢٧٨	٢٣,٤٥٠	٩,٠١٣	٢٥٧,٨١٥
٢٢٥,٨٧٠	٤,٩٢٤	٩,٥٢٠	٢١١,٤٢٦

التكلفة:
اضافات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

اضافات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

مجمع الاستهلاك المترافق:
محمل خلال الفترة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
محمل خلال الفترة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صافي القيمة الدفترية:
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تنمية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٩- موجودات حق الإستخدام

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

موجودات حق استخدام

(بالريال السعودي)	
٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ ٣٠ يونيو
-	٥,٨٥٥,٦١٧
٥,٨٥٥,٦١٧	-
<u>٥,٨٥٥,٦١٧</u>	<u>٥,٨٥٥,٦١٧</u>

التكلفة:

الرصيد كما في بداية الفترة

إضافات

الرصيد كما في نهاية الفترة

مجموع الاستهلاك المترافق:

الرصيد في بداية الفترة

محمل خلال الفترة

الرصيد كما في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية:

-	٧٣١,٩٥٢
٧٣١,٩٥٢	-
<u>٧٣١,٩٥٢</u>	<u>١,٤٦٣,٩٠٤</u>
٥,١٢٣,٦٦٥	٤,٣٩١,٧١٣

الالتزامات عقود الإيجار

(بالريال السعودي)	
٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ ٣٠ يونيو
-	٤,٣٩٣,٠٩٤
٥,٨٥٥,٦١٧	-
١٣٧,٤٧٧	١٣٣,٤٥١
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-
<u>٤,٣٩٣,٠٩٤</u>	<u>٤,٥٢٦,٥٤٥</u>

الرصيد كما في بداية الفترة

إضافات

تكلفة تمويل محملة خلال الفترة

مدفوع خلال الفترة

الرصيد كما في نهاية الفترة

١٠- موجودات غير ملموسة

المجموع	برامج تحت التطوير (أ)	برامج مطورة
٢,٢١٢,٨٢٠	٢,٢١٢,٨٢٠	-
٢,٢١٢,٨٢٠	٢,٢١٢,٨٢٠	-
١,١٠٦,٥٦١	-	١,١٠٦,٥٦١
-	(٢,٢١٢,٨٢٠)	٢,٢١٢,٨٢٠
<u>٣,٣١٩,٣٨١</u>	<u>-</u>	<u>٣,٣١٩,٣٨١</u>

التكلفة:

إضافات

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إضافات

محول

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

مجموع الاستهلاك المترافق:

محمل خلال الفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣,٠٥٦,٩٠٧	-	٣,٠٥٦,٩٠٧
٢,٢١٢,٨٢٠	٢,٢١٢,٨٢٠	-

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (نتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١١-رأس المال

حدد رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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)			اسم المساهم
المجموع	قيمة السهم	عدد الأسهم	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة ألفا المتحدة للاستثمار
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة الثقة الوطنية للاستثمار - سلطنة عمان
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	عبدالمحسن عبد الرحمن السويلم
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٦٠٠,٠٠٠	سلطان صالح المسبحي
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠	فهد صالح المسبحي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

١٢- مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
-	٤,٧١٣,٥٥٠	خطابات ضمان
٣٣,٨٥٨	٣,٤٩٩,٦٠٧	ذمم دائنة أخرى
١٥٨,٧٩١	٣٧٦,٣٤٥	مستحقات متعلقة بالموظفين
-	١٧٧,٥٩٢	ضريبة القيمة المضافة
١٠٥,٧٧٧	١٧٤,٢١٤	مصاريف مستحقة
٤٩,٢٩٧	٨١,٩٨٦	تأمينات اجتماعية مستحقة
٣٤٧,٧٢٣	٩,٠٢٣,٢٩٤	المجموع

١٣-مخصص الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة في نهاية السنة 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 مقررة في نهاية الفترة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٤-مصاريف عمومية وإدارية الأخرى

(بالريال السعودي)		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	المجموع	
٢,١٠٣,٢٢٩	١,١١١,١٨١	مصاريف تقنية معلومات
١٧٦,٢٦٢	٧٠,٢٣٧	أتعاب مهنية
٧٥,٥٣٣	٤٦,١٤٤	منافع
٣٩,٣٦٥	٢٧,٧٠٠	رسوم حكومية
٦,٠٢٩	٩١٠	عمولات بنكية
٧١,٢٠٥	٤٤,٠٦٨	متنوعة
٢,٤٧١,٦٢٣	١,٣٠٠,٢٤٠	المجموع

٥-الإيرادات الأخرى

(بالريال السعودي)		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	المجموع	
٢,٢٩٤,٢٣٢	٩٨٧,٥٤٠	أرباح ودائع (إيضاح ٥)
١٩٢,٤٠٨	١٦٩,٢٣٤	أخرى
٢,٤٨٦,٦٤٠	١,١٥٦,٧٧٤	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تنمية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦- 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 العادلة.

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

(بالريل السعودي)		نوع العلاقة	جهة منتبة	شركة الحلول المتكاملة لتقنية المعلومات (أ)	الشركة التكاملية للدعاية والإعلان
لفترة الستة أشهر	المنتهية في				
٨٦٧,٤٠٤	٢٠٢٤ يونيو	تشغيلي	جهة منتبة	شركة الحلول المتكاملة لتقنية المعلومات (أ)	الشركة التكاملية للدعاية والإعلان
٧١٢,٤٥٣	٢٠٢٤ يونيو	تشغيلي	جهة منتبة	الشركة التكاملية للدعاية والإعلان	الشركة التكاملية للدعاية والإعلان

أ- إن المستحق لشركة الحلول المتكاملة لتقنية المعلومات و الشركة التكاملية للدعاية والاعلان يبلغ ٥٠٣,٨٧٥ و ٢١٨,٠٨٧ ريل سعودي على التوالي كما في نهاية الفترة (إيضاح ٧ أ).

٦- التزامات ومطلوبات محتملة

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

٧- القيمة العادلة

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

٨- الأحداث اللاحقة

في رأي الادارة، لا توجد هناك احداث لاحقة هامة بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة او نتائج اعمالها.

٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٤).