

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الاولية المختصرة
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤

القوائم المالية الاولية المختصرة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صفحة

فهرس

١	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الاولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الاولية المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية المختصرة
٦ - ١٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة التاجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
جدة، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الاولية المختصرة المرفقة لشركة التاجير التمويلي، (شركة مساهمة سعودية مغلقة)، ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية المختصرة لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم المالية الاولية المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الاولية المختصرة 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. ويتكون فحص القوائم المالية الاولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص اقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الممكنة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الاولية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون



بدر حاتم التميمي
ترخيص رقم ٤٨٩

جدة في ٢٢ محرم ١٤٤٦هـ
الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٤

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي الاولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

كما في			ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(ريال سعودي)			
الاصول			
٢٤٤,١٩٦,٤٥١	٢٤١,٦٢٩,٠٩١	٦٥,٦٥٦,٤١٥	
٢٠,٩٢٢,٦٨١	٤,٢٠٥,٨٤٣	١٠,٧٥٩,١٢٨	
٩٣٣,٥٠٤,٨٢٥	١,٠٧٩,٣٤٤,٦٠٨	١,٠٧٢,١٩٢,٠٥٦	٥
٦٣,٣٦٠,٦٦١	٦٦,٢٥٦,٤٧٢	٤١,٦٩٤,٧٨٥	٥
-	٤٤١,٧٦١	-	٥
-	-	١٨٤,١٨٧,٠٠١	١١
١٩,٣٧٢,٢٩٣	٩,٨٩٠,٩٢٢	١٤,٦٩٧,٤٧٩	١١
٢,١٢٥,٢٤٣	٥,٦٢٦,٤٦٦	٦,٠٨٢,١٤٣	
٨٩٢,٨٥٠	٨٩٢,٨٥٠	٨٩٢,٨٥٠	
١١,٢٥٥,٦٦٠	٦,٦٥٥,٠٨٩	٤,٩٠٦,٥٢٩	٨
٤,٣٠٧,٤٤٠	٤,٥٩٨,٦٩٩	٢,٨٧٨,٠٧٠	
-	١,٣٢١,٤٨٧	١,٣٠١,١١٩	
١,٤٦٧,٢٣٢	٢,٦٦٠,٢٠٥	٢,٦٢٢,٢٢٠	
<u>١,٣٠٢,٥٠٥,٣٣٦</u>	<u>١,٤٢٣,٥٢٣,٤٩٣</u>	<u>١,٤٠٨,٧٧٠,٨٩٥</u>	
مجموع الاصول			
الالتزامات وحقوق المساهمين			
الالتزامات			
١٧٠,٤١١,٣٦٨	١٥٦,٠١١,٩٧٨	١٣٦,٣٤٦,١٥٥	٦
١٩,٧٢٨	١٦,٥٩٢,٦٤٣	-	١١
-	١,١٨٨,٦٤٥	١,٠٩٢,٨٩٠	
٣,٤٠٨,١٨٣	١١,٤٥٥,٧٨٣	١٤,٥٧٣,٤٩١	٧
١,٩٨٩,٢٠٥	-	٢٨٨,٨٢٩	٥
١,٤٩٨,٨٥٥	-	-	
٥٥٦,٢٩٩,٩١٥	٦٣٩,٨٩٠,٩٤٣	٦٥٤,١٣٠,٧٨٤	٨
٤,٤٩٦,١١٦	٤,٩٩٨,٥٩٧	٥,٨١٢,٨٤٣	
<u>٧٣٨,١٢٣,٣٧٠</u>	<u>٨٣٠,١٢٨,٥٨٧</u>	<u>٨١٢,٢٤٤,٩٩٢</u>	
مجموع الالتزامات			
حقوق المساهمين			
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩
-	-	-	٩
١٤,٧١٥,٦٣٧	٢١,١٤٤,٧٠١	٢١,١٤٤,٧٠١	
٣٨,٣١٠,٦٦٩	٦٥,٥٨٥,١١٦	٧٠,٤٧٤,٦٧٣	
١١,٢٥٥,٦٦٠	٦,٦٥٥,٠٨٩	٤,٩٠٦,٥٢٩	
<u>٥٦٤,٢٨١,٩٦٦</u>	<u>٥٩٣,٢٨٤,٩٠٦</u>	<u>٥٩٦,٥٢٥,٩٠٢</u>	
<u>١,٣٠٢,٥٠٥,٣٣٦</u>	<u>١,٤٢٣,٥٢٣,٤٩٣</u>	<u>١,٤٠٨,٧٧٠,٨٩٥</u>	
مجموع حقوق المساهمين			
مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين			

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة

شركة الناجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٢٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	
(ريـال سـعودي)	(ريـال سـعودي)	(ريـال سـعودي)	(ريـال سـعودي)	
٤٦,٤٦١,٢٤٦ (١٨,٢٨٨,٢١٨)	٦٦,٢٨٠,٨٩٠ (٢٤,٤٥٧,٢٦٢)	١٤,٤٦٥,٢٩٧ (٦,٢٦٨,٩٥٧)	٢٤,٢٨٤,٩٤١ (١٢,٤٢٨,١٠٢)	إيرادات تمويل تكاليف تمويل
٢٨,١٧٣,٠٢٨	٤١,٩٢٢,٥٢٧	٨,١٩٦,٣٤٠	٢١,٩٤٦,٨٢٩	صافي إيرادات التمويل
١٥,٤٤٣,١٤٤	-	١٥,٤٤٣,١٤٤	-	٥ صافي الربح على توريق الذمم المدينة
٥,٢٨٩,٢٢٢	٥,٨٥٨,٢١٢	٣,٦٧٠,٦٠٩	٤,١٣٩,٦٠٠	٥ صافي التغير في الثمن المؤجل المستحق القبض
٧,١٤٩,٢١٧	٤,١٠٤,٠٧٥	٥,٠٦٣,٦٣٦	٢,٠١٨,٤٩٤	٥ صافي التغير في صافي أصول/التزام الخدمات إيرادات تشغيلية أخرى -
٢٥,٧٥٧,٩١٩ (١٠,٢٣٢,١٠٥) (١٨,٦١٩,٢٣٠) (١٣,٧٩٧,٨٥٢) (٤,٦٤٣,٥٨٩)	٢٧,٦٦٥,٥٦٥ (٨,٦١٠,٨٢٢) (٢٠,٠٩١,٩٤٢) (٥,٦٠٨,٦٢٨) (٢,٦٩٦,١٢٦)	٩,٠٠٥,٣٠٢ (٥,٢٠٨,١٦٣) (٧,٤٧٧,١٥٦) (٨,٦٤١,٥٣٥) (٢,٧٥١,٨٤٠)	١٠,٩١٢,٩٤٩ (٢,٤٨٦,٨٨٩) (٨,٩٤٩,٧٦٨) (٤٥٢,٢١١) (١,٨٠٤,٢٧٧)	١٠ بالصافي مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية الهبوط في قيمة التمويل مصاريف تشغيلية أخرى
٣٤,٥١٩,٧٥٤ (٤,٢٧٣,٦٢١) ٢٠,٢٤٦,١٣٢	٤١,٥٤٣,٩٥٢ (٤,١٥٤,٢٩٥) ٢٧,٣٨٩,٥٥٧	١٧,٣٠٠,٣٣٩ (٢,٦٦٥,٤٦٥) ١٤,٦٣٤,٨٧٤	٢٤,٣٢٤,٥٣٧ (٢,٥٤٦,٢٣٩) ٢١,٧٧٨,٢٩٨	صافي الربح التشغيلي ٧ زكاة الربح للفترة الدخل الشامل الآخر
(١,٩٧٦,٩٦٣)	(١,٧٤٨,٥٦٠)	(١,٤٥٧,٤٤٨)	(١,٢٢٩,٠٤٥)	٨ بنود قد يعاد تصنيفها الى الربح او الخسارة: التغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١,٩٧٦,٩٦٣)	(١,٧٤٨,٥٦٠)	(١,٤٥٧,٤٤٨)	(١,٢٢٩,٠٤٥)	
٢٨,٢٦٩,١٧٠	٢٥,٦٤٠,٩٩٧	١٣,١٧٧,٤٣٦	٢٠,٥٤٩,٢٥٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٦٠	٠,٧٥	٠,٢٩	٠,٤٤	ربحية السهم: ١٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة / سهم
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٤

اجمالي	احتياطي تحوط مبادلة أسعار الفائدة	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	الزيادة المقترحة في رأس المال	رأس المال	ايضاح
			(ريـــــــــال ســـــــــعودي)			
						لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٤:
٥٩٢,٢٨٤,٩٠٦	٦,٦٥٥,٠٨٩	٦٥,٥٨٥,١١٦	٢١,١٤٤,٧٠١	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٧,٢٨٩,٥٥٧	-	٢٧,٢٨٩,٥٥٧	-	-	-	الربح للفترة
(١,٧٤٨,٥٦٠)	(١,٧٤٨,٥٦٠)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٢٥,٦٤٠,٩٩٧	(١,٧٤٨,٥٦٠)	٢٧,٢٨٩,٥٥٧	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة خلال الفترة
٥٩٦,٥٢٥,٩٠٢	٤,٩٠٦,٥٢٩	٧٠,٤٧٤,٦٧٢	٢١,١٤٤,٧٠١	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٤
						لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٣:
٥٣٦,١١٢,٧٩٦	١٣,٢٣٢,٦٢٣	٨,٠٦٤,٥٣٦	١٤,٧١٥,٦٣٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣
٣٠,٢٤٦,١٣٣	-	٣٠,٢٤٦,١٣٣	-	-	-	الربح للفترة
(١,٩٧٦,٩٦٣)	(١,٩٧٦,٩٦٣)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٢٨,٢٦٩,١٧٠	(١,٩٧٦,٩٦٣)	٣٠,٢٤٦,١٣٣	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٥٦٤,٢٨١,٩٦٦	١١,٢٥٥,٦٦٠	٢٨,٢١٠,٦٦٩	١٤,٧١٥,٦٣٧	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٣

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الاولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٢٤٦,١٣٣	٣٧,٣٨٩,٥٥٧	
٤,٢٧٣,٦٢١	٤,١٥٤,٣٩٥	٧
١٣,٧٩٧,٨٥٢	٥,٦٠٨,٦٢٨	٥
١٨,٢٨٨,٢١٨	٢٤,٤٥٧,٣٦٣	
١,٥٨٤,٣٩٨	١,٥٥٦,٥٩٩	
١,٠٤٩,٨٢٥	٩٤٥,١١١	
(١٥,٤٤٣,١٤٤)	-	٥
(٥,٣٨٩,٣٣٢)	(٥,٨٥٨,٣١٣)	
(٧,١٤٩,٣١٧)	(٤,١٠٤,٠٧٥)	
٤١,٢٥٨,٢٦٤	٦٤,١٤٩,٣٦٥	
(٤,٩٢٤,٤٧٥)	(٦,٥٥٢,٢٨٥)	
٣١,٥٥١,٢٩٤	٣٦,٧٩٨,٥٨٩	
-	(١٨٤,١٨٧,٠٠١)	
١,٥٨٧,٤٣٧	(٤,٨٠٦,٥٥٧)	
(١,٨٠١,٨٩٥)	(٤٥٥,٦٧٧)	
(٢٢,٨٣٥,٠٣١)	(٥١,٩٤١,٦٠٣)	
(١,٢٩٧,٢٢٩)	(١٦,٥٩٢,٦٤٢)	
٤٢,٥٣٨,٢٦٥	(١٦٢,٥٨٨,٩١١)	
(٩,٨٤٧,٥١١)	(١,٠٣٦,٦٨٧)	
(٢٠,٦٣٤,٣٢٩)	(٢٤,٦٨١,٥٨٣)	
(٢٣٦,٣٦١)	(١٣٠,٨٦٥)	
١٢,٨٢٠,١٦٤	(١٨٩,٤٢٨,٠٤٦)	
(٨٧٢,٦٣٥)	(٦٦٩,٤٧٣)	
-	(١٠٥,٠٠٠)	
(٨٧٢,٦٣٥)	(٧٧٤,٤٧٣)	
١,٤٩٨,٨٥٥	-	
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٧,١٥٤,٦٢٨	
(١٥٥,٩٤٦,٦٨٠)	(١٥٢,٩١٤,٧٨٦)	
(٢٩,٤٤٧,٨٢٥)	١٤,٢٣٩,٨٤٢	
(٢٧,٥٠٠,٢٨٦)	(١٧٥,٩٧٢,٦٧٦)	
٢٧١,٦٩٦,٧٣٧	٢٤١,٦٢٩,٠٩١	
٢٤٤,١٩٦,٤٥١	٦٥,٦٥٦,٤١٥	
١,٩٧٦,٩٦٣	١,٧٤٨,٥٦٠	٨
-	٣٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١- التكوين والنشاط

إن شركة التأجير التمويلي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٨٩٥٦٥ الصادر بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٧هـ الموافق ٢٤ مايو ٢٠١٦م. يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة جدة. إن النشاط الرئيسي للشركة يتضمن المشاركة في الأنشطة التجارية التالية في المملكة العربية السعودية:

أ) تمويل الشركات الصغيرة والمتوسطة الحجم

ب) بالتأجير التمويلي

ج) التمويل الاستهلاكي مرابحة

د) تمويل التورق

في ٢٩ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠١٦م) حصلت الشركة على ترخيص من البنك المركزي السعودي (ساما) للقيام بأنشطة الإيجار التمويلي وتمويل الشركات الصغيرة والمتوسطة الحجم في المملكة العربية السعودية بموجب ترخيص رقم ٤٦/أ ش/٢٠١٦١١.

في ١٣ جمادى الأولى ١٤٤١هـ (الموافق ٨ يناير ٢٠٢٠م) حصلت الشركة على موافقة من البنك المركزي السعودي (ساما) بإضافة التمويل الاستهلاكي مرابحة كمنتج جديد لتمويل الأفراد.

في ٣ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢٢م) حصلت الشركة على موافقة من البنك المركزي السعودي (ساما) بإضافة التورق كمنتج جديد.

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة الأهداف المميزة المحدودة ("الشركة الأم") والشركة الأم النهائية هي مجموعة تأجير ("الشركة الأم النهائية"). الشركة والشركة الأم والشركة الأم النهائية مملوكين لمساهمين سعوديين.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تعمل الشركة من خلال ٦ فروع (٢١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦ فروع) تتضمن القوائم المالية الاولية المختصرة على الأصول والالتزامات ونتائج الشركة وفروعها، وهذه الفروع مبينه على النحو التالي:

رقم السجل التجاري	الموقع
١٠١٠٤٦٨١٣٤	الرياض
٤٠٣٠٢٩٣٣٢١	جدة
٢٢٥٢٠٦٧٥٩٢	المبرز
٢٠٥٠١١١٧٤٠	الدمام
٤٠٣١٠٩٨٩٤٨	مكة
٥٨٥٠٠٧٠٥٨٧	أبها

٢- أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الاولية المختصرة للشركة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية.

تم اعداد القوائم المالية الاولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة وكما هو موضح بغير ذلك. يتم عرض القوائم المالية الاولية المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة ويتم تقرب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الاولية المختصرة جميع المعلومات المطلوبة للقوائم المالية السنوية.

قد لا تعتبر هذه القوائم المالية الاولية المختصرة مؤشراً على النتائج المتوقعة للعام بأكمله.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة (تمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة
يتطلب إعداد القوائم المالية الاولية المختصرة للشركة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والافصاحات المرفقة وإفصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقدير نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات والتي ستأثر في الفترات المستقبلية.

إن الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة والسياسات المحاسبية للشركة بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر والمصادر الرئيسية للتقدير والافتراضات المستخدمة من قبل الادارة لإعداد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٤- ملخص للتغيرات في السياسات المحاسبية المهمة نسبياً
إن السياسات المحاسبية والتقدير والافتراضات المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. دخلت بعض المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ ولم ينتج عن أي من هذه المعايير والتعديلات أي أثر على القوائم المالية للشركة.

٥- تمويل، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إجمالي التمويل
١,٣٢٢,٥٨٠,٤٤٧	١,٤٧٣,٧٤٦,٩٠٥	١,٤٦٨,٧٢١,٠٢٩	ناقصاً: إيرادات تمويل غير مكتسبة
(٣٤٩,٥٢٥,٤٩٩)	(٣٥٨,٥٥٧,٩٨٧)	(٣٦٢,٠٦٤,٩٢٤)	
٩٧٣,٠٥٤,٩٤٨	١,١١٥,١٨٨,٩١٨	١,١٠٦,٦٥٦,١٠٥	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٣٩,٥٥٠,١٢٣)	(٣٥,٨٤٤,٣١٠)	(٣٤,٤٦٤,٠٤٩)	تمويل، صافي
٩٣٣,٥٠٤,٨٢٥	١,٠٧٩,٣٤٤,٦٠٨	١,٠٧٢,١٩٢,٠٥٦	

١-٥ حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٢,٦٤٣,٤٤١	٤٢,٦٤٣,٤٤١	٣٥,٨٤٤,٢١٠	ديون معدومة
(٨,٣٩٤,٠١٠)	(١٦,٧٤٦,٤٢٧)	(٦,٩٨٨,٨٨٩)	مخصصات ذمم مدينة ملغاه
(٨,٤٩٧,١٦٠)	(٨,٤٩٧,١٦٠)	-	الهبوط خلال الفترة / السنة
١٣,٧٩٧,٨٥٢	١٨,٤٤٤,٤٥٦	٥,٦٠٨,٦٢٨	
٣٩,٥٥٠,١٢٣	٣٥,٨٤٤,٣١٠	٣٤,٤٦٤,٠٤٩	

٢-٥ إجمالي أعمار ذمم التمويل

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	لم تستحق بعد
١,٢٨٩,٣٣٥,٩٩٥	١,٤٢٧,٩٨٢,١٨٩	١,٤٢٢,٤٤٢,٦٢٠	٣-١ أشهر
٧,٤٩٧,٩٥٤	٣٣,٧٤٥,٣٦٦	١٥,٨٦٢,١٨٧	٦-٤ أشهر
٥,٩٣٥,٥٦٢	٦,٨٨٣,٠٢٠	٦,٧٥٦,١١٧	١٢-٧ شهراً
١١,٦٢٢,٧٣٩	٦,٨٢٨,٤٢٧	٢,٦٧١,٨٠٣	أكثر من ١٢ شهراً
٨,١٨٨,١٩٧	٨,٣٠٧,٩٠٣	٩,٩٨٧,٣٠٢	
١,٣٢٢,٥٨٠,٤٤٧	١,٤٧٣,٧٤٦,٩٠٥	١,٤٦٨,٧٢١,٠٢٩	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥- تمويل، صافي (تمة)

٢-٥ تحليل محفظة التمويل

تقوم الشركة بتمويل بيع أصول لعملائها من خلال عقود الإجارة والمرابحة والتورق. بموجب عقود الإجارة، تقوم الشركة بالاحتفاظ بالملكية القانونية للأصول الممولة، بينما تنتقل الملكية القانونية للعمليات بموجب عقود المرابحة، وعقود التورق تحدث من خلال اتفاقية ثلاثية الأطراف. إن صافي محفظة التمويل للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤				
تمويل، صافي ريال سعودي	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة ريال سعودي	إيرادات تمويل غير مكتسبة ريال سعودي	إجمالي التمويل ريال سعودي	
١,٠٤١,٥٠١,٣٣٩	(٣١,٧٠٠,٩٢٠)	(٢٤٧,١٥٨,٤٩٧)	١,٤٢٠,٣٦٠,٧٥٦	الإجارة المرابحة التورق
٨,٤٢٥,٣٥٢	(١,٠٧٥,١١٦)	(٢,٤٤٢,٥٩٧)	١١,٩٤٢,٠٦٥	
٢٢,٢٦٥,٣٦٥	(١,٦٨٨,٠١٢)	(١٢,٤٦٣,٨٣٠)	٣٦,٤١٧,٢٠٨	
١,٠٧٢,١٩٢,٠٥٦	(٣٤,٤٦٤,٠٤٩)	(٣٦٢,٠٦٤,٩٢٤)	١,٤٦٨,٧٢١,٠٢٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				
تمويل، صافي ريال سعودي	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة ريال سعودي	إيرادات تمويل غير مكتسبة ريال سعودي	إجمالي التمويل ريال سعودي	
١,٠٥٢,٤٨١,٠٨٨	(٣٣,٢٢٤,٦٥١)	(٣٤٩,٥٣٩,٤٠٠)	١,٤٢٥,٢٤٥,١٣٩	الإجارة المرابحة التورق
٩,٤٧١,٨٢١	(١,٤٠١,٣٧٢)	(١,٢٤٦,٦٧٢)	١٢,١١٩,٨٦٥	
١٧,٣٩١,٦٩٩	(١,٢١٨,٢٨٧)	(٧,٧٧١,٩١٥)	٣٦,٣٨١,٩٠١	
١,٠٧٩,٣٤٤,٦٠٨	(٣٥,٨٤٤,٣١٠)	(٣٥٨,٥٥٧,٩٨٧)	١,٤٧٣,٧٤٦,٩٠٥	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣				
تمويل، صافي ريال سعودي	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة ريال سعودي	إيرادات تمويل غير مكتسبة ريال سعودي	إجمالي التمويل ريال سعودي	
٩٢٠,٢٤٩,٦٨٤	(٣١,٤٦٤,٨٥١)	(٣٤٦,٨٤٩,١٥٦)	١,٢٩٨,٥٦٣,٦٩١	الإجارة المرابحة
١٢,٢٥٥,١٤١	(٨,٠٨٥,٢٧٢)	(٢,٦٧٦,٣٤٣)	٢٤,٠١٦,٧٥٦	
٩٣٣,٥٠٤,٨٢٥	(٣٩,٥٥٠,١٢٣)	(٣٤٩,٥٢٥,٤٩٩)	١,٣٢٣,٥٨٠,٤٤٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥- تمويل، صافي (تتمة)

٤-٥ تحليل استحقاق محفظة التمويل كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
الجزء الغير متداول			
المجموع	أكثر من ٣ سنوات	من ١ الى ٣ سنوات	خلال سنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤٦٨,٧٢١,٠٢٩	٢٢٨,٨٢٣,٢٤٨	٧٢٧,٩٩٧,٤٢٨	٥٠١,٨٩٠,٣٤٢
(٣٦٢,٠٦٤,٩٢٤)	(٢٧,٣٥٨,٨٤٧)	(١٨٥,٣١٠,٩٢٣)	(١٤٩,٣٩٥,١٥٤)
<u>١,١٠٦,٦٥٦,١٠٥</u>	<u>٢١١,٤٦٤,٤٠١</u>	<u>٥٤٢,٦٨٦,٥١٥</u>	<u>٣٥٢,٤٩٥,١٨٩</u>
إجمالي التمويل ينزل: إيرادات تمويل غير مكتسبة تمويل، صافي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
الجزء الغير متداول			
المجموع	أكثر من ٣ سنوات	من ١ الى ٣ سنوات	خلال سنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤٧٣,٧٤٦,٩٠٥	١٤٤,٣٧٩,٩٧٤	٧٠٥,٥٦٣,٨٢٠	٦٢٣,٩٠٤,١١١
(٣٥٨,٥٥٧,٩٨٧)	(١٦,٤٤٢,١٠٢)	(٣٠٠,٥٤٦,٤٢٥)	(١٤١,٥٦٩,٤٦٠)
<u>١,١١٥,١٨٨,٩١٨</u>	<u>١٢٧,٨٣٧,٨٧٢</u>	<u>٥٠٥,٠١٦,٣٩٥</u>	<u>٤٨٢,٣٣٤,٦٥١</u>
إجمالي التمويل ينزل: إيرادات تمويل غير مكتسبة تمويل، صافي			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
الجزء الغير متداول			
المجموع	أكثر من ٣ سنوات	من ١ الى ٣ سنوات	خلال سنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣٢٢,٥٨٠,٤٤٧	٣٩٩,٦٦٢,٧٥٧	٤٦٣,٠١٦,٤٦٦	٤٦٠,٩٠١,٢٢٤
(٣٤٩,٥٢٥,٤٩٩)	(٣٩,٨٨٤,٧٨٦)	(١٨٧,٨٣٥,٨٥٠)	(١٢١,٨٠٤,٨٦٣)
<u>٩٧٣,٠٥٤,٩٤٨</u>	<u>٣٥٩,٧٧٧,٩٧١</u>	<u>٢٧٤,١٨٠,٦١٦</u>	<u>٣٣٩,٠٩٦,٣٦١</u>
إجمالي التمويل ينزل: إيرادات تمويل غير مكتسبة تمويل، صافي			

٥-٥ توريق الذمم المدينة

أبرمت الشركة اتفاقيات شراء ووكالة ("الاتفاقية") مع بنوك محلية فيما يتعلق بتوريق بعض الايجارات التمويلية ("الذمم المدينة").

بموجب شروط اتفاقيات الشراء والوكالة، تقوم الشركة أولاً ببيع الذمم المدينة المستوفية للشروط إلى البنوك ثم تقوم بإدارتها بالنيابة عن البنوك بصفة وكيل مقابل أتعاب شهرية وفقاً لما تحدده الاتفاقية.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ باعت الشركة صفر ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٩٨,٨ مليون ريال سعودي) من صافي ذممها المدينة وبلغ مجموع المبلغ الذي تم استلامه من البنك فيما يتعلق بهذا البيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ صفر ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: ٩٠ مليون ريال سعودي). وعند البيع تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالذمم المدينة من دفاتها وتسجل الفرق إما كربح أو خسارة من إلغاء قيد الذمم المدينة.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة (تمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٤

٥- تمويل، صافي (تمة)

٥-٥ توريق الذمم المدينة

وفيما يلي أهم شروط وأحكام الاتفاقية:

(أ) يتم تعزيز كل اتفاقية بـ "قائمة تدفقات نقدية" تحدد أصل المبلغ والذمم المدينة المستحقة شهرياً. وبموجب شروط الاتفاقية فإن الشركة بصفتها كوكيل تقوم بتسوية المبالغ الشهرية إلى البنك بناء على قائمة التدفقات النقدية. يتم تسجيل مبلغ دفعة الشهر التالي كالتزام وتضمينه ضمن مستحق الدفع بموجب اتفاقية الشراء والوكالة (انظر الايضاح ٦).

(ب) يتم الاحتفاظ باحتياطي من أصل مبلغ المقبوضات الشهرية والذي يتم توزيعه في نهاية مدة الاتفاقيات بعد خصم المبالغ المتعثرة الفعلية والخصميات للإلغاء المبكر. وتحتفظ الشركة بالرصيد القائم في حساب الاحتياطي بعد خصم المبالغ المتعثر سدادها والخصميات كتمن مؤجل من بيع الذمم المدينة. وأي نقص في حساب الاحتياطي يتحملة البنك.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٤، حققت الشركة صافي ربح بمبلغ صفر ريال سعودي (٢٠ يونيو ٢٠٢٢: ١٥,٤ مليون ريال سعودي) من الغاء ذمم مدينة مباعة إلى البنوك بموجب الاتفاقية.

تحتسب القيمة الحالية للثمن المؤجل المستحق القبض بخصم القيمة الحالية للتعثرات والخصميات المتوقع تحملها طوال مدة الاتفاقية من القيمة الحالية مبلغ الاحتياطي الذي سيتم استلامه وفقاً لقائمة التدفقات النقدية وهذا يمثل صافي الثمن المؤجل المستحق القبض للشركة بموجب الاتفاقية ويحتسب بالشكل التالي:

٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠,٢٧٥,٨٩٤ (١٦,٩١٥,٢٣٣)	٨٢,٣٠٤,٥٥٢ (١٦,٠٤٨,٠٨٠)	٥٢,٦٧٥,٤٢٧ (١١,٩٨٠,٦٤٢)	القيمة الحالية للثمن المؤجل المستحق القبض ينزل: المخصص مقابل التعثرات
٦٣,٣٦٠,٦٦١	٦٦,٢٥٦,٤٧٢	٤١,٦٩٤,٧٨٥	صافي الثمن المؤجل المستحق القبض

يحتسب صافي أصول الخدمة والالتزامات المتعلقة بالشركة بشكل منفصل لكل اتفاقية على حدة عن طريق احتساب القيمة الحالية لأصول الخدمة وفقاً لأحكام الاتفاقية وعن طريق تقدير القيمة الحالية للالتزامات الخدمة والمخصصات المتعلقة بها. يتم تصنيف صافي المبلغ كصافي أصول خدمة أو صافي التزامات خدمة في قائمة المركز المالي وقد تم عرض ذلك على النحو التالي:

٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٨٦٣,٤٩٢ (١٧,٨٥٢,٦٩٧)	١٢,٤٥٩,٨٠١ (١٢,٠١٨,٠٤٠)	٧,٩٠٨,٩٩٧ (٨,١٩٧,٨٢٦)	القيمة الحالية لأصول الخدمة ينزل: القيمة الحالية للالتزامات الخدمة
(١,٩٨٩,٢٠٥)	٤٤١,٧٦١	(٢٨٨,٨٢٩)	صافي (التزامات) / أصول الخدمة

يتم احتساب القيمة الحالية لصافي الثمن المؤجل المستحق القبض والقيمة الحالية لصافي التزامات الخدمة باستخدام معدل الخصم من ٤,٥٠٪ إلى ٧,٥٨٪ (٢٠٢٣: ٤,٥٠٪ إلى ٧,٥٨٪).

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦- دائنون تجاريون ومستحقات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٥٧٧,٨٧٤	١٢٦,٧١٣,٧٨١	٨٠,٦٨٨,٥٥٢	ذمم دائنة لموردي السيارات
٧٩,٦٩٠,٣٠١	١٦,٩٣٥,٠٦٦	١١,٩٩٦,١٣٤	دائنون بموجب اتفاقية شراء ووكالة (إيضاح ٥)
٩,٨٢٥,٧٥٣	١٠,٠٨٧,٠٦٦	٩,٥٨١,٩٧٩	مصاريف مستحقة
٢,٧٩٥,٩١٧	-	-	مبالغ مقبوضة مقدماً من العملاء
٦,٥٢١,٥٢٣	٢,٢٧٦,٠٦٥	١,٥٧٩,٤٩٠	ذمم دائنة أخرى
-	-	٣٢,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح المستحقة
١٧٠,٤١١,٣٦٨	١٥٦,٠١١,٩٧٨	١٣٦,٢٤٦,١٥٥	

٧- الزكاة

أساس الزكاة:

تخضع الشركة لأحكام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية.
إن الزكاة المحملة على قائمة الربح أو الخسارة هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٤٥١,٩٧٥	١١,٤٩٩,٥٧٥	٤,١٥٤,٣٩٥	الزكاة الحالية
٨٢١,٦٤٦	٨٢١,٦٤٦	-	المحمل لفترات سابقة
٤,٢٧٣,٦٢١	١٢,٣٢١,٢٢١	٤,١٥٤,٣٩٥	

ان حركة الزكاة المستحقة هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٩٨٢,٠٧٣	٨,٩٨٢,٠٧٣	١١,٤٥٥,٧٨٣	في بداية الفترة / السنة
٤,٢٧٣,٦٢١	١٢,٣٢١,٢٢١	٤,١٥٤,٣٩٥	محمل خلال الفترة / السنة
(٩,٨٤٧,٥١١)	(٩,٨٤٧,٥١١)	(١,٠٣٦,٦٨٧)	مدفوع
٣,٤٠٨,١٨٣	١١,٤٥٥,٧٨٣	١٤,٥٧٣,٤٩١	

وضع الشهادات والربوط الزكوية

قامت الشركة بتسوية وانهاء الربوط الزكوية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لجميع السنوات منذ التأسيس وحتى عام ٢٠١٨م. قدمت الشركة اقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٣م ولم يتم مراجعتها بعد من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. لدى الشركة شهادة زكاة سارية المفعول حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٥م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٨- قروض
تتألف القروض مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٦,٥٣٥,٨٠٩	٥٦٧,٣٣٦,٨٤٣	٦١٢,٦٩٣,٠٨٦	القروض التجارية (إيضاح (أ) ادناه)
٦٧,٧٦٤,١٠٦	٣٩,١٥٠,٤٥٥	٢٨,٦٣٥,٥٠٠	القروض الحكومية (إيضاح (ب) ادناه)
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٤٠٣,٦٤٤	١٢,٨٠٢,١٩٨	قروض من مؤسسة مالية أخرى (إيضاح (ج) ادناه)
٥٥٦,٢٩٩,٩١٥	٦٣٩,٨٩٠,٩٤٢	٦٥٤,١٢٠,٧٨٤	

(أ) القروض التجارية

تم الحصول على قروض تجارية من مؤسسات مالية محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل. القروض تحمل هامش ربح تجاري ومضمونة بضمانات مؤسسية وجزء من التمويل. يتم إظهار القروض التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بعد خصم الرصيد التعويضي طويل الأجل البالغ ١٩,٨٧٣,٥٤٤ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٩,٨١٠,٤٤٥ ريال سعودي و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ١٩,٧٤٧,٥٤٥ ريال سعودي).

(ب) القروض الحكومية

حصلت الشركة على قروض بسعر فائدة أقل من سعر الفائدة السائد في السوق من جهات الحكومية بموجب مخطط لدعم المنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم. اثبتت الشركة مبدئيًا القرض بالقيمة العادلة باستخدام معامل خصم بنسبة ٣,٢٥٪ - ٧,٥٪ واعترفت بمنحة حكومية غير المكتسبة بقيمة الفرق بين المبلغ المستلم والقيمة العادلة للقرض. تحصل الشركة على المنحة الحكومية لأنها تستخدم الاموال التي تم الحصول عليها من الجهات الحكومية لتمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم على أساس تناسبي.

(ج) قروض من مؤسسة مالية اخرى

حصلت الشركة على قروض من مؤسسة مالية أخرى لتمويل متطلبات رأس المال العامل (إيضاح ١١). القروض مضمونة بضمانات مؤسسية وجزء من التمويل (إيضاح ٥).

مبادلة أسعار الفائدة

أبرمت الشركة عقد مبادلة سعر الفائدة ("العقد") مع بنوك محلية لإدارة التعرض للتقلبات في أسعار الفائدة لمبلغ اسمي يقارب فعليًا مبلغ القرض طويل الأجل. المبلغ الاسمي للعقد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ هو ١٤٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٩٣ مليون ريال سعودي ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٢٣٤ مليون ريال سعودي).

قامت الشركة بالمحاسبة عن العقد على انه تحوط فعال لمخاطر تقلبات التدفقات النقدية. وعليه، قامت الشركة ب قيد التغيير في القيمة العادلة للعقد من خلال الدخل الشامل الآخر.

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. إن مساهمي الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ومساهمة كل منهم على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة الأهداف المميزة المحدودة
شركة تأجير الخليجية المحدودة
شركة تأجير العالمية المحدودة
شركة تأجير الدولية المحدودة
شركة التأجير الوطنية لصيانة السيارات والخدمات
المتكاملة المحدودة

١٠- إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧٦٤,٣٠٦	٥,٠١٦,٣٠٩
٦,٢١٦,٤٩٢	٢,٦٧١,٦٠٣
١٢,٦٧٢,٥٧٣	٨,٥٠٧,٩٩٥
-	٤,٨٨٣,٥٥٠
٤,٣١٠,٠٢٠	٥,٤٨٩,٣٠٤
٧٩٤,٥٢٨	١,٠٩٧,٠٠٤
٢٥,٧٥٧,٩١٩	٢٧,٦٦٥,٥٦٥

الدخل من رسوم إدارية
تأمينات مستردة / (مدفوعة)، بالصافي
الخصم على شراء المركبات
المبالغ المستردة من ديون معدومة
إيراد فائدة على ودیعة لأجل
أخرى

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٤

١١- إفصاحات تتعلق بأطراف ذات علاقة

يوضح الجدول التالي اجمالي مبالغ المعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات علاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣,٩٦٧,٤٤٩	٢,٨٢٨,٦٧٧	تحميل تكاليف الطرح الأولي	الشركة الأم النهائية مجموعة تأجير
٤٥,٥٨٧,٣٢٦	٢٦,٢٥١,٠٧٢	شراء سيارات صيانة سيارات	المساهمين شركة تأجير الدولية*
-	٦٩,٠٨٩		شركة تأجير الوطنية
-	٥٥,٠٢٧	خدمات التحصيل	شركة شقيقة شركة عوائد العربية
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض متحصلة قروض مدفوعة	أخرى شركة الاول كابيثال
١,٤٨٠,٣١٩	٢٠,٦٠١,٤٤٧		

دفعات مقدمة لمورد تتضمن الآتي:

٢٠ يونيو ٢٠٢٣	٢١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	١٨٤,١٨٧,٠٠١	شركة تأجير الدولية*

* في ١١ يونيو ٢٠٢٤, قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة تأجير الدولية (مساهم و شركة شقيقة) حيث قامت الشركة بدفع مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي كمقدم مقابل الحصول على حق خصم خاص لشراء السيارات.

مطلوب من أطراف ذات علاقة يتضمن الآتي:

٢٠ يونيو ٢٠٢٣	٢١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٦٧,٤٤٩	٩,٨٩٠,٩٢٢	١٢,٥٠٢,٩٧٠	مجموعة تأجير
-	-	١,١٩٤,٥٠٩	شركة تأجير الوطنية
١٥,٤٠٤,٨٤٤	-	-	شركة تأجير الدولية
١٩,٣٧٢,٢٩٣	٩,٨٩٠,٩٢٢	١٤,٦٩٧,٤٧٩	

مطلوب إلى أطراف ذات علاقة يتضمن الآتي:

٢٠ يونيو ٢٠٢٣	٢١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٥,٠٨٥,٢٤١	-	شركة تأجير الدولية
١٩,٧٢٨	١,٥٠٧,٣٠١	-	شركة تأجير الوطنية
١٩,٧٢٨	١٦,٥٩٢,٦٤٢	-	

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة (تمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١١- افصاحات تتعلق بأطراف ذات علاقة (تمة):
قروض من طرف ذو علاقة يتضمن الانبي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٤٠٣,٦٤٤	١٢,٨٠٢,١٩٨

شركة الأول كابيتال (أنظر ايضاح (أ) ادناه)

(أ) تم الإفصاح عن القروض من طرف ذو علاقة ضمن القروض (أنظر إيضاح ٨).

تتمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٤٤٦,٤١٤	٤,٣٣٧,٢٧٤
١,٣٧٧,٩١٣	-
٤,٨٢٤,٣٢٧	٤,٣٣٧,٢٧٤

منافع موظفين قصيرة الاجل

منافع إنهاء التوظيف

مجموع منافع موظفي الإدارة الرئيسيين

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، دفعت الشركة مبلغ ١,٥٢٥,٠٠٠ ريال سعودي كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ١,٤٧٥,٠٠٠ ريال سعودي).

١٢- ارتباطات والتزامات محتملة

لم يكن لدى الشركة ارتباطات والتزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء).

١٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الاصول المالية للشركة من نقد وأرصدة بنكية وتمويلات واستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وصافي الثمن المؤجل المستحق القبض ومطلوب من أطراف ذات علاقة وذمم مدينة أخرى. وتتكون التزاماتها المالية من مطلوب الي أطراف ذات علاقة وذمم دائنة وقروض والتزامات عن اتفاقية شراء ووكالة. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية باستثناء التمويلات.

١٤- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى المساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لم يكن هناك مكون مخفض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٥- أرباح موزعة

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وافقت الجمعية العمومية على توزيع ارباح بقيمة ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على المساهمين.

١٦- اعتماد مجلس الإدارة

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة في ٢٢ محرم ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٤.