

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الاولية المختصرة
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

القوائم المالية الاولية المختصرة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
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
١٦ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة

بيكر تيلي م ك م وشركاه

محاسبون قانونيون

مكتب ٣١٠، مبنى الديوان، ٣٨١٠ طريق الملك

فيصل، حي الزيموك، الخبر ٣٤٤٢٢-٣٤٦٣، ٧٠٦٣

المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٣٠ ٠٩٠٦

فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٣٤ ٧٥٨٢

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الاولية المختصرة

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة التأجير التمويلي

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

جدة، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الاولية المختصرة المرفقة لشركة التأجير التمويلي، (شركة مساهمة سعودية مقفلة)، ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم المالية الاولية المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

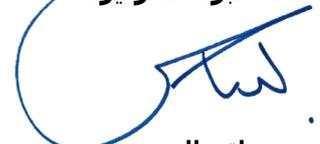
لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الاولية المختصرة من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى. وبعد 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 نُبدِي 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 ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ
الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٣ م

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الاولية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

كما في			ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(ريـال سـعودي)			
الاصول			
٩٩,١٦٥,٦٦٣	٢٧١,٦٩٦,٧٣٧	٢٤٢,٠٩٧,٦٧٧	
١٩,٥٨١,٩١٣	١٥,٩٩٨,٢٠٦	٣٠,٣٦٤,٤٩٩	
٩٠٤,٥٦٦,١١٦	٩٦٠,٠٠٠,٤٧٤	٩٦٩,٦١١,٢٨٤	٥
٥٦,٧٩٢,١٩٧	٥٨,٦١٤,٤٩٠	٦٣,٠٧٠,٢٨٦	٥
٥٠,١١٥,٣٩٨	٢٠,٩٥٩,٧٣٠	٢١,٤٥٤,٤٤٧	١١
١٢,٤١٢,٨٦٢	١,٣٣٣,٣٤٨	٢,٣٦١,٩٥٦	
٨٩٢,٨٥٠	٨٩٢,٨٥٠	٨٩٢,٨٥٠	
١٣,١٤٨,٢٠٦	١٣,٣٣٣,٦٢٣	١٠,١١١,٩٩٨	٨
٤,٧١٦,٣٦٠	٤,٥١٦,٣٧٩	٤,٩١٠,٨٩١	
٢,٠٢٥,٥٢٣	١,٩٧٠,٠٦٦	٢,٧٩٠,٨٨٩	
<u>١,١٦٣,٤١٧,٠٨٨</u>	<u>١,٣٤٩,٣٠٤,٨٠٣</u>	<u>١,٤٤٧,٥٦٦,٨٧٧</u>	
مجموع الاصول			
الالتزامات وحقوق المساهمين			
الالتزامات			
٢٠٥,٨٢٠,٦٠٩	١٩٥,٥٩٢,٥١٠	١٦٠,٧٩٧,٩٨٣	٦
١,٠٥٧,٦٣٦	١,٣١٦,٩٥٧	١٩,٧٢٨	١١
٤,٧٥٦,٩٢٨	٨,٩٨٢,٠٧٣	٥,١٨٨,٩٨٠	٧
٨,٥٥٦,٢٩١	٦,٣٧١,٢٣٠	٢٩٩,٤٢٤	٥
-	-	١١٠,٩٥٠	
٦١٥,٦١٢,٧٨٥	٥٩٧,٢٤٦,٥٩٥	٦٩٧,١٨١,٢١٤	٨
٣,٧١١,٥٦٧	٣,٦٨٢,٦٥٢	٤,٨٠٣,٠٢٨	
<u>٨٣٩,٥١٦,٨١٦</u>	<u>٨١٣,١٩٢,٠٠٧</u>	<u>٨٦٨,٤٠١,٤٠٧</u>	
مجموع الالتزامات			
حقوق المساهمين			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩
-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩
٩,٥٨٨,٠٠٦	١٤,٧١٥,٦٣٧	١٤,٧١٥,٦٣٧	
١٠١,١٦٤,٠٦٠	٨,٠٦٤,٥٣٦	٥٤,٢٣٧,٨٢٥	
١٣,١٤٨,٢٠٦	١٣,٣٣٣,٦٢٣	١٠,١١١,٩٩٨	
<u>٣٢٣,٩٠٠,٢٧٢</u>	<u>٥٣٦,١١٢,٧٩٦</u>	<u>٥٧٩,١٦٥,٤٧٠</u>	
<u>١,١٦٣,٤١٧,٠٨٨</u>	<u>١,٣٤٩,٣٠٤,٨٠٣</u>	<u>١,٤٤٧,٥٦٦,٨٧٧</u>	
مجموع حقوق المساهمين			
مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين			

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

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(ريـال سـعودي)		(ريـال سـعودي)		
٦٠,٥٥١,٩٦٠	٦٩,٨٤٦,٢٣٠	٢٢,٢٨٦,٤٥٨	٢٢,٢٨٤,٩٨٤	إيرادات تمويل
(١٧,٩٢٠,٩٥١)	(٢٨,٧٤٥,٢٦٤)	(٦,٣٠٦,٠٦١)	(١٠,٤٥٧,٠٤٦)	تكاليف تمويل
٤٢,٦٣١,٠٠٩	٤١,١٠٠,٩٦٦	١٥,٩٨٠,٣٩٧	١٢,٩٢٧,٩٣٨	صافي إيرادات التمويل
٢٢,١١٠,٨٨٤	١٥,٤٤٢,١٤٤	-	-	١٦٥ صافي الربح على توريق الذمم المدينة
١,١٧٧,٨٧٢	٥,٠٩٩,٠٤٦	٢,٣٣٤,٦٨٩	(٢٩٠,٢٧٦)	صافي التغير في الثمن المؤجل المستحق القبض
١١,٨٣٢,٢٩٦	١٠,٦٨٤,٨٩٢	٤,٠١٩,٦٧٠	٢,٥٢٥,٦٧٥	١٠ صافي التغير في صافي التزام الخدمات
٢٩,٧١٨,٦٥٤	٤٤,٤٢٩,٢٤٢	١٦,١٤٥,٦١٨	١٨,٦٧١,٤٢٣	١٠ إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
٢,٨٥٦,٩٧٨	-	١,٣٩٨,١٦٦	-	إيراد منح حكومية
(١٢,٣٤٤,٣٧١)	(١٥,٧٠٣,٨٢٠)	(٦,٣٧٨,٨٧٥)	(٥,٢٧١,٧١٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٨,١٨٣,٧٣٠)	(٢٧,٢١٦,٥٧٣)	(٨,٢٠٨,٤٢١)	(٨,٥٩٧,٢٤٢)	٥ مصاريف عمومية وإدارية
(١٢,١٣٨,٤٦٩)	(١٤,٩٩٠,١٤٥)	(٤,٦٦٤,٣٥٦)	(١,١٩٢,٢٩٣)	الهبوط في قيمة التمويل
(١٠,٠٩١,٨٤١)	(٦,٥١٩,١٣٦)	(٢,٥٤٨,١٤٩)	(١,٨٧٥,٥٤٧)	٥ مصاريف تشغيلية أخرى
٤٧,٥٦٩,٢٨٢	٥٢,٢٢٧,٧١٧	١٨,٠٦٨,٧٣٩	١٧,٨٠٧,٩٦٣	الربح التشغيلي
(٨,٣٦٧,٧٠٠)	(٦,٠٥٤,٤١٨)	(١,٨٠٦,٨٧٣)	(١,٧٨٠,٧٩٧)	٧ زكاة
٣٩,٢٠١,٥٨٢	٤٦,٢٧٢,٢٩٩	١٦,٢٦١,٨٥٦	١٦,٠٢٧,١٦٦	الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر				
بنود قد يعاد تصنيفها الى الربح او الخسارة في الفترات اللاحقة:				
١٤,١٢٥,٩٨٢	(٢,٢٢٠,٦٢٥)	٢,٥٣٧,٥٦٠	(١,٢٤٢,٦٦٢)	٨ التغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
١٤,١٢٥,٩٨٢	(٢,٢٢٠,٦٢٥)	٢,٥٣٧,٥٦٠	(١,٢٤٢,٦٦٢)	(الخسارة الشاملة الاخرى)
٥٣,٣٣٧,٥٦٥	٤٢,٠٥٢,٦٧٤	١٩,٧٩٩,٤١٦	١٤,٧٨٢,٥٠٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم:				
١,٣١	٠,٩٣	٠,٥٤	٠,٢٢	١٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة / سهم
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(ريـال سـعودي)		
٢٩,٢٠١,٥٨٢	٤٦,٢٧٢,٢٩٩	
٨,٣٦٧,٧٠٠	٦,٠٥٤,٤١٨	٧
١٢,١٢٨,٤٦٩	١٤,٩٩٠,١٤٥	٥
١٧,٩٢٠,٩٥١	٢٨,٧٤٥,٢٦٤	
٢,٢٦٧,٤٣٦	٢,٤٧٧,١٨٠	
٨٧٥,٨٧٥	١,٢٨٧,٨٠٩	
(٢,٨٥٦,٩٧٨)	-	
(٢٣,١١٠,٨٨٤)	(١٥,٤٤٢,١٤٤)	٥
(١,١٧٧,٨٧٢)	(٥,٠٩٩,٠٤٦)	
(١١,٨٢٢,٢٩٦)	(١٠,٦٨٤,٨٩٢)	
٤٢,٧٩٣,٩٨٣	٦٨,٧٠١,٠٢٣	
(١,٣٩١,٠٩٠)	(١٤,٢٦٦,٢٩٢)	
(١٠٠,٢٠٨,٦٦٢)	(٢,٩٠١,٥٦٥)	
(٤٩,٩٧٠,٧٠٩)	(٤٩٤,٧١٧)	
(٣,٥٩٨,٥٤٢)	(١,٠٢٨,٦٠٨)	
٣٦,٢٦٢,٨٣٧	(٢٢,٦٧٦,٦٢٤)	
(١٢,٧١٤,٢٠٠)	(١,٢٩٧,٢٢٩)	
(٨٩,٨٢٦,٤٨٣)	١٤,٠٢٥,٩٨٧	
(٦,٦١٢,٧٤٠)	(٩,٨٤٧,٥١١)	٧
(١٦,٠٤٩,١٤٤)	(٢٩,٨٦٢,١٥٧)	
(١٢٢,٣٦٦)	(٢٦٧,٤٣٢)	
(١١٢,٦٢٢,٧٣٣)	(٢٥,٩٥٢,١١٤)	
(١,٨٠٥,٠٦٣)	(٢,١١٧,٥٤١)	
(٥٠,٥٠٢)	(١,٥٧٥,٠٧٤)	
(١,٨٥٥,٥٦٥)	(٢,٦٩٢,٦١٥)	
-	١١٠,٩٥٠	
٢٠١,٨٦١,٤٠٨	٢٢٢,١٦٦,٥٠٨	
(٨٨,٨٩٣,٨١٦)	(٢٢٢,٢٢١,٧٨٩)	
١١٢,٩٦٧,٥٩٢	١٠٠,٠٤٥,٦٦٩	
(١,٥١٠,٧٠٦)	٧٠,٤٠٠,٩٤٠	
١٠٠,٦٧٦,٣٦٩	٢٧١,٦٩٦,٧٢٧	
٩٩,١٦٥,٦٦٢	٢٤٢,٠٩٧,٦٧٧	
(١٤,١٢٥,٩٨٢)	٢,٢٢٠,٦٢٥	٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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) 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 التأجير ("الشركة الأم النهائية"). الشركة والشركة الأم والشركة الأم النهائية مملوكين لمساهمين سعوديين.

تعمل الشركة من خلال ٦ فروع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 تقريب 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 الأولية المختصرة (تمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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 الهامة والسياسات المحاسبية للشركة بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر والمصادر الرئيسية للتقدير والافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة لأعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤- ملخص لأهم السياسات المالية المحاسبية

إن السياسات المحاسبية والتقدير والافتراضات المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

المعايير أو التعديلات أو التفسيرات الأخرى

فيما يلي، المعايير أو التعديلات أو التفسيرات السارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، والتي لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

الوصف	المعيار والتفسير والتعديلات
تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	تعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١، بيان الممارسة ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨
تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والخصم عند الاعتراف الأولي.	تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢، الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة
يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي ٤، والذي يسمح حاليًا بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين سيغير المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ بشكل أساسي طريقة المحاسبة من قبل جميع الكيانات التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧، "عقود التأمين"، بصيغته المعدلة قبل ديسمبر ٢٠٢١
توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح أيضًا كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.	تعريف التقديرات المحاسبية- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨

٥- تمويل، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٧١,٧٧٩,١٢٣	١,٢٥٤,٧٢٢,٠٢٨	١,٢٨٠,٢٢٦,٩٧٤
(٣١٩,٩٤٨,٨١٦)	(٢٥٢,٠٧٨,١٢٣)	(٢٧٤,٩٠٠,٩٢٠)
٩٥١,٨٣٠,٣٠٧	١,٠٠٢,٦٤٣,٩١٥	١,٠٠٥,٣٢٦,٠٥٤
(٤٧,٢٦٤,١٩١)	(٤٢,٦٤٣,٤٤١)	(٢٥,٧١٤,٧٧٠)
٩٠٤,٥٦٦,١١٦	٩٦٠,٠٠٠,٤٧٤	٩٦٩,٦١١,٢٨٤

إجمالي التمويل
ناقصا: إيرادات تمويل غير مكتسبة
ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
تمويل، صافي

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة (تمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥ - تمويل، صافي (تمة)

١-٥ حركة مخصص الخسائر الاثمانية المتوقعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة ديون معدومة مخصصات ذمم مدينة ملغاه الهبوط خلال الفترة / السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٩٦٠,٥٤٥	٤٨,٩٦٠,٥٤٥	٤٢,٦٤٢,٤٤١	
(١٣,١٠٣,١٩٤)	(١٨,٨٣٤,٩٢٥)	(١٢,٤٢١,٦٥٦)	
(٧٣١,٦٣٩)	(٧٣١,٦٣٩)	(٨,٤٩٧,١٦٠)	
١٢,١٢٨,٤٦٩	١٢,٢٤٩,٤٥٠	١٤,٩٩٠,١٤٥	
٤٧,٢٦٤,١٩١	٤٢,٦٤٣,٤٤١	٢٥,٧١٤,٧٧٠	

٢-٥ إجمالي أعمار ذمم التمويل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	لم تستحق بعد ١-٣ أشهر ٤-٦ أشهر ٧-١٢ شهراً أكثر من ١٢ شهراً
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٣٤,٢٩٢,٢٧١	١,٣٠٣,١٩٨,٥٩١	١,٢٤٦,٨٦٢,٢٤٠	
٩,٣٩١,٥٤٩	٢٤,١٦٤,٤٤٥	١٠,٦٢٩,٦٦٤	
٥,٢٧٥,١٤١	١٠,٣٩٨,٩٦٩	٥,٩٦٥,٥٧٥	
١١,٨٢٢,٧٦٣	٨,٢٣٩,١٧٣	٦,٧٣٦,١٨٩	
١٠,٩٩٧,٣٩٩	٨,٧٢٠,٨٦٠	١٠,٠٢٢,٣٠٦	
١,٢٧١,٧٧٩,١٢٣	١,٢٥٤,٧٢٢,٠٣٨	١,٢٨٠,٢٢٦,٩٧٤	

٣-٥ تحليل محفظة التمويل

تقوم الشركة ببيع أصول لعملائها من خلال عقود الإجارة والمرابحة والتورق. بموجب عقود الإجارة، تقوم الشركة بالاحتفاظ بالملكية القانونية للأصول الممولة، بينما تنتقل الملكية القانونية للعميل بموجب عقود المرابحة، وعقود التورق تحدث من خلال اتفاقية ثلاثية الأطراف. إن صافي محفظة التمويل للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

تمويل، صافي	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	إيرادات تمويل غير مكنسبة	إجمالي التمويل	الإجارة المرابحة التورق
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٧,٢٤٥,٧٢٧	(٣٠,١٢٤,٦٥٠)	(٣٦٧,٠٢٢,٠٢٧)	١,٢٥٤,٤٠٣,٤٠٤	
٢,٨٦٩,٠٨٢	(٥,٢٤٩,٦٧٦)	(٢,٦٥٨,٤٧٨)	١١,٨٧٧,٢٢٦	
٨,٤٩٦,٤٧٥	(٢٤٠,٤٤٤)	(٥,٢٠٩,٤١٥)	١٢,٩٤٦,٢٣٤	
٩٦٩,٦١١,٢٨٤	(٣٥,٧١٤,٧٧٠)	(٣٧٤,٩٠٠,٩٢٠)	١,٢٨٠,٢٢٦,٩٧٤	

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥- تمويل، صافي (تتمة)
٢-٥ تحليل محفظة التمويل (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢				
إجمالي التمويل	إيرادات تمويل غير	مخصص خسائر	تمويل، صافي	
ريال سعودي	مكتسبة	الائتمان المتوقعة	ريال سعودي	
١,٢٢٦,٢٦٠,١١١	٣٤٨,٢٦٢,٠٧٣	(٢٨,٢٦١,٧٦٢)	٩٣٩,٧٣٥,٢٧٦	الإجارة
٢٨,٤٦١,٩٢٧	(٣,٨١٥,٠٥٠)	(٤,٣٨١,٦٧٩)	٢٠,٢٦٥,١٩٨	المرابحة
<u>١,٢٥٤,٧٢٢,٠٢٨</u>	<u>(٣٥٢,٠٧٨,١٢٣)</u>	<u>(٤٢,٦٤٣,٤٤١)</u>	<u>٩٦٠,٠٠٠,٤٧٤</u>	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢				
إجمالي التمويل	إيرادات تمويل غير	مخصص خسائر	تمويل، صافي	
ريال سعودي	مكتسبة	الائتمان المتوقعة	ريال سعودي	
١,٢٤٠,٤٧٧,٦٧٣	(٣١٥,٦٢١,١٦٧)	(٤٢,١٣٩,٤٢١)	٨٨١,٧١٧,٠٨٥	الإجارة
٣١,٣٠١,٤٥٠	(٤,٣٢٧,٦٤٩)	(٤,١٢٤,٧٧٠)	٢٢,٨٤٩,٠٣١	المرابحة
<u>١,٢٧١,٧٧٩,١٢٣</u>	<u>(٣١٩,٩٤٨,٨١٦)</u>	<u>(٤٧,٢٦٤,١٩١)</u>	<u>٩٠٤,٥٦٦,١١٦</u>	

٤-٥ تحليل استحقاق محفظة التمويل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢				
الجزء الغير متداول				
المجموع	أكثر من ٣ سنوات	من ١ الى ٣ سنوات	خلال سنة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٨٠,٢٢٦,٩٧٤	٢٤٧,٥٧٩,٤٨٢	٥٦٩,٧٦٢,٢٥٠	٤٦٢,٨٨٥,٢٤١	إجمالي التمويل
(٣٧٤,٩٠٠,٩٢٠)	(٣٨,١١٧,٢٧٦)	(١٨٧,٥٤٥,٦٠٠)	(١٤٩,٢٣٧,٩٤٤)	ينزل: إيرادات تمويل
<u>١,٠٠٥,٣٢٦,٠٥٤</u>	<u>٢٠٩,٤٦٢,١٠٧</u>	<u>٣٨٢,٢١٦,٦٥٠</u>	<u>٣١٣,٦٤٧,٢٩٧</u>	غير مكتسبة
				تمويل، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢				
الجزء الغير متداول				
المجموع	أكثر من ٣ سنوات	من ١ الى ٣ سنوات	خلال سنة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٥٤,٧٢٢,٠٢٨	٢٤٧,٢٨٢,٣٣٤	٤٥٠,٢٩١,٢٥٩	٥٥٧,١٤٨,٤٤٥	إجمالي التمويل
(٣٥٢,٠٧٨,١٢٣)	(٥٩,٠٣٦,٩٤٧)	(١٥٦,١٢٥,٢٦٠)	(١٣٦,٩١٥,٩١٦)	ينزل: إيرادات تمويل غير
<u>١,٠٠٢,٦٤٣,٩١٥</u>	<u>٢٨٨,٢٤٥,٣٨٧</u>	<u>٢٩٤,١٦٥,٩٩٩</u>	<u>٤٢٠,٢٣٢,٥٢٩</u>	مكتسبة
				تمويل، صافي

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة (تمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥ - تمويل، صافي (تمة)
٤-٥ تحليل استحقاق محفظة التمويل كما يلي (تمة):

المجموع	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		خلال سنة ريال سعودي	إجمالي التمويل ينزل: إيرادات تمويل غير مكتسبة تمويل، صافي
	أكثر من ٣ سنوات	من ١ الى ٣ سنوات		
ريال سعودي ١,٣٧١,٧٧٩,١٢٣	ريال سعودي ٣٥٩,٩٩٥,١٥٩	ريال سعودي ٤٤٩,٨١٨,١٤٥	٤٦١,٩٦٥,٨١٩	
(٣١٩,٩٤٨,٨١٦)	(٣٢,٩٢٣,٢١٨)	(١٠٨,٢٩٤,٨٥٣)	(١٧٨,٧٣٠,٧٤٥)	
٩٥١,٨٣٠,٣٠٧	٣٢٧,٠٧١,٩٤١	٣٤١,٥٢٣,٢٩٢	٢٨٣,٢٣٥,٠٧٤	

٥-٥ توريق الذمم المدينة

أبرمت الشركة اتفاقيات شراء ووكالة ("الإتفاقية") 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 الإتفاقية.

باعت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ما قيمته ٨٢,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ١١٥,٤ مليون ريال سعودي) من صافي ذممها المدينة وبلغ مجموع المبلغ الذي تم استلامه من البنك فيما يتعلق بهذا البيع مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ١٢٦,١ مليون ريال سعودي). وعند البيع تقوم الشركة بالغاء الاعتراف بالذمم المدينة من دفاتها وتسجل الفرق إما كريح أو خسارة من إلغاء قيد الذمم المدينة.

وفيما يلي أهم شروط وأحكام الإتفاقية:

(أ) يتم تعزيز كل إتفاقية بـ "قائمة تدفقات نقدية" تحدد أصل المبلغ والذمم المدينة المستحقة شهرياً. وبموجب شروط الإتفاقية 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 إتفاقية الشراء والوكالة (انظر الايضاح ٦).

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

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، حققت الشركة صافي ربح بمبلغ ١٥,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ٢٢,١ مليون ريال سعودي) من الغاء ذمم مدينة مباعة إلى البنك بموجب الإتفاقية.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	القيمة الحالية للثمن المؤجل المستحق القبض ينزل: المخصص مقابل التعثرات والإلغاء المبكر صافي الثمن المؤجل المستحق القبض
ريال سعودي ٦٩,١٦٥,٢٤٠	ريال سعودي ٧٠,١٩٢,٦٧٦	ريال سعودي ٨١,٤٦٤,٢٢٦	
(١٢,٣٧٣,٠٤٣)	(١١,٥٧٨,١٨٦)	(١٨,٣٩٢,٩٤٠)	
٥٦,٧٩٢,١٩٧	٥٨,٦١٤,٤٩٠	٦٣,٠٧٠,٢٨٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة (تمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥- تمويل، صافي (تمة)

٥-٥ توريق الذمم المدينة (تمة)

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٦٤٦,٩١٦	١٦,٩٣٥,٣٩٠	١٤,١١٩,٥٤٢	القيمة الحالية لأصول الخدمة
(٢٧,٢٠٣,٢٠٧)	(٢٣,٣٠٦,٦١٠)	(١٤,٤١٨,٩٦٦)	ينزل: القيمة الحالية للالتزامات الخدمة
<u>(٨,٥٥٦,٢٩١)</u>	<u>(٦,٣٧١,٢٢٠)</u>	<u>(٢٩٩,٤٢٤)</u>	صافي إلتزامات الخدمة

يتم احتساب القيمة الحالية لصافي الثمن المؤجل المستحق القبض والقيمة الحالية لصافي التزامات الخدمة باستخدام معدل الخصم من ٤,٥٠٪ الى ٧,٥٨٪ (٢٠٢٢: ٤,٥٠٪ إلى ٧,٥٨٪).

٦- دائنون تجاريون ومستحقات اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٩,٨٦٤,٣٩٥	٦٤,٩١١,٧٤٢	٥٧,٥٢٤,٤٦٥	ذمم دائنة لموردي السيارات
١١١,٨٨٢,٥١٥	١٠٣,٠٣٩,١٤٨	٨٢,٦٥٦,٥٢٤	دائنون بموجب اتفاقية شراء ووكالة (ايضاح ٥)
٧,٨٤٥,٢٢٧	١١,١٤٤,٩٣٧	١١,٤٩٦,٤٥٠	مصاريف مستحقة
٦,٠٦٥,٧٨١	٧,٢٠٠,٣٦٣	٤٨٢,٩٢٥	مبالغ مقبوضة مقدماً من العملاء
١٠,١٦٢,٦٩١	٩,٢٩٦,٢٢٠	٨,٦٢٦,٦١٩	ذمم دائنة أخرى
<u>٢٠٥,٨٢٠,٦٠٩</u>	<u>١٩٥,٥٩٢,٥١٠</u>	<u>١٦٠,٧٩٧,٩٨٢</u>	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٥٦,٩٢٨	٨,٩٨٢,٠٧٢	٥,٢٢٢,٧٧٢	الزكاة الحالية
٣,٦١٠,٧٧٢	٣,٦١٠,٧٧٢	٨٢١,٦٤٦	المحمل لفترات سابقة
<u>٨,٣٦٧,٧٠٠</u>	<u>١٢,٥٩٢,٨٤٥</u>	<u>٦,٠٥٤,٤١٨</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة (تمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧ - الزكاة (تمة)

أساس الزكاة (تمة)

ان حركة الزكاة المستحقة هي كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢	للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٠٢,٩٦٨	٣,٠٠٢,٩٦٨	٨,٩٨٢,٠٧٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٣٦٧,٧٠٠	١٢,٥٩٢,٨٤٥	٦,٠٥٤,٤١٨	محمل خلال الفترة / السنة
(٦,٦١٣,٧٤٠)	(٦,٦١٣,٧٤٠)	(٩,٨٤٧,٥١١)	مدفوع
٤,٧٥٦,٩٢٨	٨,٩٨٢,٠٧٣	٥,١٨٨,٩٨٠	

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 ٢٠٢٢م ولم يتم مراجعتها بعد من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. لدى الشركة شهادة زكاة سارية المفعول حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٤م.

٨ - قروض

تتألف القروض مما يلي:

٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٧,٨٩٩,٥٥٥	٤٥١,٠٠٣,٢٠٤	٥٨٦,٤٤٢,٥٠٣	القروض التجارية (ايضاح (أ) ادناه)
٧٣,٧١٤,٢٣٠	٩٢,٢٤٢,٣٩١	٥٢,٣٣٥,١٦٧	القروض الحكومية (ايضاح (ب) ادناه)
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٤٠٣,٦٤٤	قروض من مؤسسة مالية أخرى (ايضاح (ج) ادناه)
٦١٥,٦١٣,٧٨٥	٥٩٧,٢٤٦,٥٩٥	٦٩٧,١٨١,٣١٤	

(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 ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بعد خصم الرصيد التعويضي طويل الأجل البالغ ١٩,٧٧٩,١٤٢ ريال سعودي. (٢١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٩,٦٨٥,١٨٨ ريال سعودي و ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١٩,٦٥٤,٠٨٣ 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. أثبتت 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 الأموال التي تم الحصول عليها من الجهات الحكومية لتمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم على أساس تناسبي.

(ج) قروض من مؤسسة مالية أخرى

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

شركة التأجير التمويلي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٨- قروض (تتمة)

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 سبتمبر ٢٠٢٢ هو ٢١٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٧٩ مليون ريال سعودي و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٣٠٤ مليون ريال سعودي). قامت الشركة بالمحاسبة عن العقد على أنه تحوط فعال لمخاطر تقلبات التدفقات النقدية. وعليه، قامت الشركة ببيد التغيير في القيمة العادلة للعقد من خلال الدخل الشامل الآخر.

٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. إن مساهمي الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ومساهمة كل منهم على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة الأهداف المميزة المحدودة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأجير الخليجية المحدودة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأجير العالمية المحدودة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأجير الدولية المحدودة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة التأجير الوطنية لصيانة السيارات والخدمات المتكاملة المحدودة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

بتاريخ ٥ يناير ٢٠٢٣، أكملت الشركة الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال وحولت ٣٠٠ مليون ريال سعودي من الزيادة المقترحة في رأس المال إلى رأس مال.

١٠- إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,١٨٦,٦٥٤	٢,٩٣٧,٧١٠
(١,٥٤٧,٧٨٣)	١٠,٨٩١,١٧٥
٢٣,١١٩,٩٠٤	٢٠,٥٤٩,٣٣٧
١,٦٧٩,٤١٢	١,٨١٤,١٧٣
-	٧,٠٢٨,٧٩٨
٢,٢٨٠,٤٦٧	١,١٩٨,١٤٩
٢٩,٧١٨,٦٥٤	٤٤,٤٢٩,٣٤٢

الدخل من رسوم إدارية
تأمينات مستردة / (مدفوعة)، بالصافي
الخصم على شراء المركبات
استرداد ديون تم شطبها مسبقا
إيراد فائدة على ودیعة لأجل
أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١١- إفصاحات تتعلق بأطراف ذات علاقة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
-	٥,٢٢٨,١٠٢	تحميل تكاليف الطرح الأولي	الشركة الأم النهائية مجموعة تأجير
٩٩,٨٦٥,٧١١	٤٦,٤٠٨,٨٢٧	شراء سيارات	المساهمين شركة تأجير الدولية
٦٤٦,٦١١	-	صيانة سيارات	شركة تأجير الوطنية
٢,٦٥٣,٠٩٩	-	خدمات التحصيل	شركات شقيقة شركة عوائد العربية
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٤٠٣,٦٤٤	قروض متحصلة	أخرى شركة الأول كابيتال
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠,٠٠٠	قروض مدفوعة	
٩٥٢,٣٠٦	١,٩٢٥,٠٥٤	فوائد قروض محملة	

مطلوب من أطراف ذات علاقة يتضمن الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٧٢٠	-	٥,٢٢٨,١٠٢	مجموعة تأجير
٥٠,٠٧٨,٦٧٨	٢٠,٩٥٩,٧٣٠	١٦,٢٢٦,٣٤٥	شركة تأجير الدولية
٥٠,١١٥,٣٩٨	٢٠,٩٥٩,٧٣٠	٢١,٤٥٤,٤٤٧	

مطلوب إلى طرف ذو علاقة يتضمن الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٥٧,٦٣٦	١,٢١٦,٩٥٧	١٩,٧٢٨	شركة تأجير الوطنية

قروض من طرف ذو علاقة يتضمن الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٤٠٣,٦٤٤	شركة الأول كابيتال (أنظر إيضاح (أ) ادناه)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١١- إفصاحات تتعلق بأطراف ذات علاقة (تمة)

تتمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٠٧٠,٢٢٢	٢,٣٢٧,٨٥٨
٦٤٩,٧٠١	١,٠٨٤,٦١٥
٣,٧١٩,٩٢٣	٤,٤٢٢,٤٧٣

منافع موظفين قصيرة الاجل
منافع إنهاء التوظيف

مجموع منافع موظفي الإدارة الرئيسيين

١٢- ارتباطات والتزامات محتملة

لم يكن لدى الشركة ارتباطات والتزامات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: لا شيء).

١٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الاصول المالية للشركة من نقد وأرصدة بنكية وتمويلات واستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر وصافي الثمن المؤجل المستحق القبض ومطلوب من أطراف ذات علاقة وذمم مدينة أخرى. وتتكون التزاماتها المالية من مطلوب الى أطراف ذات علاقة وذمم دائنة وقروض طويل الأجل 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.

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لفترة المقارنة وذلك نتيجة لزيادة رأس المال من خلال تحويل ١٠٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاه في الفترة اللاحقة.

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

١٥- برامج دعم ومبادرات من البنك المركزي السعودي (ساما)
برنامج دعم تمويل القطاع الخاص

استجابة لكوفيد-١٩، قام البنك المركزي السعودي (ساما) بإطلاق برنامج لدعم تمويل القطاع الخاص في شهر مارس ٢٠٢٠م من أجل تقديم الدعم اللازم لقطاع المنشآت متناهية الصغر والصغيرة والمتوسطة الحجم وفقاً للتعريف الصادر عن البنك المركزي السعودي (ساما) بموجب التعميم رقم ٦٤٩٠٢/٣٨١٠٠٠٠ بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ. يشمل برنامج دعم تمويل القطاع الخاص بشكل رئيسي البرامج التالية:

• برنامج تأجيل الدفعات.

• برنامج تمويل الإقراض.

• برنامج دعم ضمانات التمويل.

• برنامج دعم نقاط البيع ورسوم خدمات التجارة الالكترونية.

كجزء من برنامج تأجيل الدفعات الذي أطلقه البنك المركزي السعودي (ساما) في شهر مارس ٢٠٢٠م، يتعين على الشركة تأجيل الدفعات على التسهيلات التمويلية إلى الشركات متناهية الصغر والصغيرة والمتوسطة المؤهلة. تعتبر إعفاءات الدفع بمثابة دعم سيولة قصير الأجل لمعالجة مشكلات التدفق النقدي المحتملة للمقترض. قامت الشركة بتنفيذ إعفاءات الدفع من خلال تأجيل الأقساط المستحقة خلال الفترة من مارس ٢٠٢٠م إلى سبتمبر ٢٠٢٠م لمدة ستة أشهر ومن شهر أكتوبر ٢٠٢٠م إلى شهر ديسمبر ٢٠٢٠م لمدة ثلاثة أشهر ومن شهر يناير ٢٠٢١م إلى شهر مارس ٢٠٢١م لمدة ثلاثة أشهر. لقد تم تقييم الأثر المحاسبي لهذه التغييرات من حيث التسهيلات الائتمانية ويتم معالجتها وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ على أنها تعديل في شروط الترتيب.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٥- برامج دعم ومبادرات من البنك المركزي السعودي (ساما) (تتمة)
برنامج دعم تمويل القطاع الخاص (تتمة)

من أجل تعويض التكلفة ذات الصلة التي تتوقع الشركة أن تتكبدها بموجب برنامج البنك المركزي السعودي (ساما)، حصلت الشركة على مبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي و٥,٧ ريال سعودي و٨,٨ ريال سعودي كقرض بلا ربح من البنك المركزي السعودي (ساما) خلال سنة ٢٠٢٠ و٢٠٢١ و٢٠٢٢. المبلغ واجب السداد للبنك المركزي السعودي (ساما) لمدة ١,٥ عام بموجب أقساط شهرية متساوية، مع فترة سماح من بداية القرض لمدة ٦ أشهر. خلال عام ٢٠٢١، أصدر البنك المركزي السعودي (ساما) إرشادات للإدارة بشأن تأجيل سداد القرض حتى تاريخ الاستحقاق، أي دفع كامل المبلغ مرة واحدة في تاريخ الاستحقاق. فيما يلي تفاصيل المبالغ المستلمة من البنك المركزي السعودي (ساما):

- في عام ٢٠٢٠ حصلت الشركة على مبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي مقابل صافي التمويل. تم الاعتراف به (كقرض حكومي)، وبناء عليه، قامت الشركة بالاعتراف بمبلغ ٣٣٣ ألف ريال سعودي كإيراد منح لتعويض الخسائر المعدلة التي تم الحصول على المنحة من أجلها من البنك المركزي السعودي (ساما) (إيضاح ٨).
- في عام ٢٠٢١ حصلت الشركة على مبلغ ٥ مليون ريال سعودي مقابل صافي التمويل. تم الاعتراف به (كقرض حكومي)، وبناء عليه، قامت الشركة بالاعتراف بمبلغ ٢٩٨ ألف ريال سعودي كإيراد منح لتعويض الخسائر المعدلة التي تم الحصول على المنحة من أجلها من البنك المركزي السعودي (ساما) (إيضاح ٨).
- خلال عام ٢٠٢٢ حصلت الشركة على مبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي مستلم مقابل صافي التمويل. تم الاعتراف بمبلغ ٤١٥ ألف ريال سعودي كإيراد منح لتعويض الخسائر المعدلة التي تم الحصول على المنحة من أجلها من البنك المركزي السعودي (ساما) (إيضاح ٨).

١٦- إعادة تصنيف الأرقام المعلنة سابقاً

قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض الأرقام التي تم إدراجها سابقاً في قائمة الربح أو الخسارة الاولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

إن أثر إعادة التصنيف كان على النحو التالي:

بعد إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	كما تم عرضها سابقاً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٤٤٣,١٤٤	٨,١٣٢,٢٧٧	٧,٣١٠,٨٦٧	صافي الربح على توريق الذمم المدينة
(٦,٦٥٢,١٩٥)	(٨,١٣٢,٢٧٧)	١,٤٨٠,٠٨٢	عكس/(الهبوط) في صافي التمويل

١٧- اعتماد مجلس الإدارة

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة في ١١ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٢ م.