

شركة ذرى للتمويل الجماعي بالدين
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
وتقرير فحص المراجع المستقل

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
١٠- ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص

السادة المساهمين
المحترمين
شركة ذرى للتمويل الجماعي بالدين- مساهمة سعودية مغلقة
(المملكة العربية السعودية - الرياض)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص المرفقة لشركة ذرى للتمويل الجماعي ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مغلقة - كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والقوائم الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص عن هذه القوائم المالية الأولية ذات الغرض الخاص 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، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية ذات الغرض الخاص من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي لا أؤدي أي رأي مراجعة.

لفت انتباه

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص المرفقة لاستخدام الإدارة لا لغرض سوى لتقديمها إلى البنك المركزي السعودي. ونتيجة لذلك، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص قد لا تكون مناسبة لأغراض أخرى. وتقريرنا مقدم فقط لذلك الغرض ولا ينبغي استخدامه من قبل، أو توزيعه على، أي أطراف أخرى. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر (إيضاح رقم ٢).

- لم يتم عرض الأرقام المقارنة لقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص وإيضاحاتها لعدم وجود قوائم مالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

عدم تأكد جوهري متعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه حول القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص والذي يبين تجاوز الخسائر المتراكمة للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص نصف رأس مالها. ووفقاً للمادة ١٣٢ من نظام الشركات السعودي إذا بلغت الخسائر المتراكمة نصف رأس المال وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عند ذلك واما توصل اليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال ٦٠ يوم من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار ودعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال ٨٠ يوم من تاريخ العلم بذلك، للنظر في استمرارية الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها. ولم يتم الاجتماع حتى تاريخه.

نتيجة الفحص

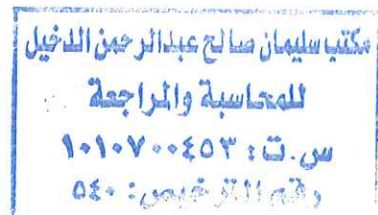
استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا للاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

مكتب سليمان صالح عبد الرحمن الدخيل للمحاسبة والمراجعة


سليمان بن صالح الدخيل

محاسب قانوني ترخيص رقم (٥٤٠)

٢٨ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٢٤ م)



شركة نرى للتمويل الجماعي بالدين
شركة مساهمة سعودية مغلقة
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٤٨,٥١٨	٧٨٢,٧٢٧	(٤)	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٩٤,٨٥١	٣٦٧,٨٨٦	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٤٣,٣٦٩	١,١٥٠,٦١٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٢٣,٨٥٨	٦١٧,١٢١	(٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٦١,٧٣١	٤,٥١١,٧٣١	(٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٣٤٨,٠١٧	٢,٤١١,٢١٢	(٨)	النقدية وما في حكمها
٢,٨٣٣,٦٠٦	٧,٥٤٠,٠٦٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٩٧٦,٩٧٥	٨,٦٩٠,٦٧٧		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال
(٤,٣٦٩,٨٧٣)	(٥,٤٩٢,٢١٣)		(الخسائر المتراكمة)
(٣,١١٩,٨٧٣)	(٤٩٢,٢١٣)		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٣٥١	٤٥,٣٥١	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥,٣٥١	٤٥,٣٥١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧,٠٥١,٤٩٧	٩,١٣٧,٥٣٩	(١١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٠٥١,٤٩٧	٩,١٣٧,٥٣٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧,٠٩٦,٨٤٨	٩,١٨٢,٨٩٠		إجمالي المطلوبات
٣,٩٧٦,٩٧٥	٨,٦٩٠,٦٧٧		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

مكتب سليمان صالح عبدالرحمن الدخيل
للمحاسبة والمراجعة
س.ت: ١٠١٠٧٠٠٤٥٣
رقم الترخيص: ٥٤٠

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ذات الغرض الخاص

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	إيضاح	
-		الإيرادات
-		تكلفة الإيرادات
-		إجمالي الربح
(١,٠٤٨,٥٨٣)	(١٣)	المصاريف العمومية والإدارية
(٧٣,٧٥٧)	(٤)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(١,١٢٢,٣٤٠)		صافي (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
-	(١٢)	الزكاة الشرعية
(١,١٢٢,٣٤٠)		صافي (خسارة) الفترة

مكتب سليمان صالح عبدالرحمن الدخيل
للمحاسبة والمراجعة
س.ت: ١٠١٠٧٠٠٤٥٣
رقم الترخيص: ٥٤٠

شركة ذرى للتمويل الجماعي بالدين
شركة مساهمة سعودية مغلقة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

الإجمالي	(الخسائر المتراكمة)	رأس المال	
(٣,١١٩,٨٧٣)	(٤,٣٦٩,٨٧٣)	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
(١,١٢٢,٣٤٠)	(١,١٢٢,٣٤٠)	-	صافي (خسارة) الفترة
٣,٧٥٠,٠٠٠	-	٣,٧٥٠,٠٠٠	استكمال رأس المال
(٤٩٢,٢١٣)	(٥,٤٩٢,٢١٣)	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

مكتب سليمان صالح عبدالرحمن الدخيل
للمحاسبة والمراجعة
س.ت: ١٠١٠٧٠٠٤٥٢
رقم الترخيص: ٥٤٠

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
	الأنشطة التشغيلية:
(١,١٢٢,٣٤٠)	صافي (خسارة) الفترة
٧٣,٧٥٧	تسويات لـ:
(١,٠٤٨,٥٨٣)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٦,٧٣٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٠٨٦,٠٤٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢,٦٠٥,٨٠٤)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
	الأنشطة الاستثمارية:
(٧,٩٦٦)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٣,٠٣٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨١,٠٠١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
	الأنشطة التمويلية:
٣,٧٥٠,٠٠٠	رأس المال
٣,٧٥٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٦٣,١٩٥	التغير في النقدية وما في حكمها
١,٣٤٨,٠١٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٤١١,٢١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

مكتب سليمان صالح عبدالرحمن الدخيل
للمحاسبة والمراجعة
س.ت: ١٠١٠٧٠٠٤٥٣
رقم الترخيص: ٥٤٠

شركة ذرى للتمويل الجماعي بالدين
شركة مساهمة سعودية مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

١ - المعلومات العامة عن الشركة

شركة ذرى للتمويل الجماعي بالدين (الشركة) شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٩٧٣٥٥ الصادر بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٤ أبريل ٢٠٢٢م).

يتمثل نشاط الشركة في التمويل الجماعي بالدين، فقد حصلت الشركة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٢م)، على موافقة البنك المركزي السعودي الأولية على الترخيص للشركة بممارسة نشاط التمويل الجماعي بالدين، وقد تم إشعار وزارة التجارة بذلك بموجب خطاب البنك المركزي رقم ٤٣٠٧٢٤٤٣ وتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٣هـ لاستكمال إجراءات تأسيس الشركة، مع التأكيد على أن موافقة البنك المركزي الأولية لا تعد منحاً للترخيص. وبتاريخ ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ (الموافق ١١ يناير ٢٠٢٤م) حصلت الشركة على ترخيص ممارسة نشاط التمويل الجماعي بالدين في المملكة العربية السعودية رقم ٨٤ / أش / ٢٠٢٤٠١ وفقاً لأحكام نظام مراقبة شركات التمويل ولائحته التنفيذية.

تمثل القوائم المالية المرفقة الموجودات والمطلوبات ونتائج أعمال السجل التجاري الموضح أعلاه فقط.

٢ - أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات والمعايير الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وللاستخدام الإدارة والبنك المركزي السعودي.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص المرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، بالإضافة إلى إن نتائج عمليات الفترات الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة الكاملة.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية، والتي تمثل عملة النشاط.

استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

شركة ندى للتمويل الجماعي بالدين
شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي: -

أجهزة كهربائية	٢٠%	تحسينات على مباني مستأجرة	٢٥%
أثاث ومفروشات	٢٠%		

التكلفة	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	تحسينات على مباني مستأجرة	إجمالي
الرصيد في بداية الفترة	٢٠,٦٣٠	١٦٥,١٧٩	١,٠٢٧,٨٤٧	١,٢١٣,٦٥٦
إضافات	٥,٠٩٨	٢,٨٦٨	-	٧,٩٦٦
الرصيد في نهاية الفترة	٢٥,٧٢٨	١٦٨,٠٤٧	١,٠٢٧,٨٤٧	١,٢٢١,٦٢٢
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد في بداية الفترة	٣,٦٦٢	٣٦,٠٣٠	٣٢٥,٤٤٦	٣٦٥,١٣٨
المجمل للفترة	١,١٥٥	٨,٣٦٢	٦٤,٢٤٠	٧٣,٧٥٧
الرصيد في نهاية الفترة	٤,٨١٧	٤٤,٣٩٢	٣٨٩,٦٨٦	٤٣٨,٨٩٥
صافي القيمة الدفترية				
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٢٠,٩١١	١٢٣,٦٥٥	٦٣٨,١٦١	٧٨٢,٧٢٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	١٦,٩٦٨	١٢٩,١٤٩	٧٠٢,٤٠١	٨٤٨,٥١٨

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
١٤٦,١٦٨	٢٩٤,٨٥١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤٨,٦٨٣	٧٣,٠٣٥	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٩٤,٨٥١	٣٦٧,٨٨٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٤٤١,٣٤٧	٤٧٣,٢٢٥	ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)
٢٣٨,٥٧٩	١٠٤,٤٨٥	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
٤٣,٩٣٢	٣٩,٤١١	تأمين طبي مدفوع مقدماً
٧٢٣,٨٥٨	٦١٧,١٢١	

شركة ندى للتمويل الجماعي بالدين

شركة مساهمة سعودية مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص - تتمه

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(ريال سعودي)

٧ - مستحق من أطراف ذات علاقة

فيما يلي بيان بطبيعة العلاقة، ونوع التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	المعاملات خلال الفترة		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
	دائن	مدين				
٤,٢٨٦,٠٩٣	٣,٧٥٠,٠٠٠	٧,٣١٢,٥٠٠	٧٢٣,٥٩٣	مستحقات	مستحقات	إبراهيم بن عبدالله الزهيميل
٢٢٥,٦٣٨	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٩٣٧,٥٠٠	٣٨,١٣٨	مستحقات	مستحقات	عبدالله بن عبدالله الصعب
٤,٥١١,٧٣١	٥,٥٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠	٧٦١,٧٣١			

٨ - النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
١,٣٣٦,٩٢٨	٢,٤١١,٢١٢	أرصدة لدى البنوك
١١,٠٨٩	-	عهد نقدية
١,٣٤٨,٠١٧	٢,٤١١,٢١٢	

٩ - رأس المال

بلغ رأس المال المكتتب فيه ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٥٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي، المدفوع منه (٢٥٪) وقدرها ١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم دفع باقي قيمة الأسهم النقدية في المواعيد التي يحددها مجلس الإدارة، وتم توزيع الأسهم على المساهمين على النحو التالي:

اسم المساهم	عدد الأسهم	الملكية %	إجمالي قيمة الأسهم	المدفوع من قيمة الأسهم
إبراهيم بن عبدالله الزهيميل	٤٧٥,٠٠٠	٩٥%	٤,٧٥٠,٠٠٠	١,١٨٧,٥٠٠
عبدالله بن عبدالله الصعب	٢٥,٠٠٠	٥%	٢٥٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠
	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠

وفي تاريخ ٩ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠٢٤ م) قام المساهمين باستكمال باقي قيمة الأسهم النقدية ليصبح رأس المال على النحو التالي:

اسم المساهم	عدد الأسهم	الملكية %	إجمالي قيمة الأسهم
إبراهيم بن عبدالله الزهيميل	٤٧٥,٠٠٠	٩٥%	٤,٧٥٠,٠٠٠
عبدالله بن عبدالله الصعب	٢٥,٠٠٠	٥%	٢٥٠,٠٠٠
	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٥,٠٠٠,٠٠٠

شركة نرى للتمويل الجماعي بالدين
شركة مساهمة سعودية مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص - تتمه
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

١٠ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
١٠,٠٩٦	٤٥,٣٥١	رصيد أول الفترة / السنة
٣٥,٢٥٥	-	المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المسدد خلال الفترة / السنة
٤٥,٣٥١	٤٥,٣٥١	رصيد آخر الفترة / السنة

١١ - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٧,٠٠٦,٣٨٤	٩,٠٢٤,٠٣٩	أرصدة دائنة أخرى
١٨,١١٣	١٠٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٢٧,٠٠٠	١٣,٥٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٧,٠٥١,٤٩٧	٩,١٣٧,٥٣٩	

١٢ - الزكاة الشرعية

أ- تخضع الشركة لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم عمل مخصص الزكاة على أساس الاستحقاق. تحتسب الزكاة من وعاء الزكاة أو صافي الربح المعدل أيهما أعلى. تحمل الزكاة على قائمة الدخل. يجري تسجيل أية فروقات في التقدير عند اعتماد الربط النهائي وحينها يتم تعديل المخصص. لم يتم احتساب الزكاة عن الفترة حيث حققت الشركة خسارة كما أن الوعاء بالسالب.

١٣ - المصاريف العمومية والإدارية

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٤٥٧,٦٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣٨,٩٠٦	التأمينات الاجتماعية
١٠٠,٨٩٤	إيجارات
٩٥,٢٣٥	مصاريف تطوير
٦٣,٦٨٩	عمولات بنكية
٥٦,١٨٠	أتعاب مهنية واستشارية
٤٦,٧٢٠	رسوم حكومية واشتراكات
٤٠,٠٠٠	دعايا وإعلان
٢٥,٧٥٤	قرطاسية ونثرات
١٣,٥٠١	التأمين الطبي
١٠,١٠٤	متنوعة
١,٠٤٨,٥٨٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

١٤- إدارة المخاطر

مخاطر السوق

هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير في تعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها هذه المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض الشركة لتركيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والذمم المدينة. ويتم إيداع النقد ومعدلات النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة التجارية والحسابات المدينة الأخرى بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلية وتظهر بقيمتها القابلة للتحويل التقديرية.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالتزامات المالية للشركة، كما تقوم الشركة بجدولة التزاماتها للحفاظ على السيولة النقدية.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. لا تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٢٤ م).