

شركة ايدج للتمويل
مساهمة مقفلة

القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
وتقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة ايدج للتمويل
مساهمة مقفلة

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



مكتب حسين الحميداني
محاسبون ومراجعون قانونيون
Hussain Alhomaiddani CPA

تقرير حول فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى السادة
شركة ايدج للتمويل
(شركة مساهمة مغلقة)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ايدج للتمويل (شركة مساهمة مغلقة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م والقوائم الأولية الموجزة قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، والدخل الشامل الأولية الموجزة، والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة، والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر من تاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٦م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦م، وملخصا بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. (يشار إليها مجتمعة بـ "القوائم المالية الأولية الموجزة").
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي، إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

بناء على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

مكتب حسين الحميداني محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض: ٠٨ صفر ١٤٤٨هـ
٢٢ يوليو ٢٠٢٧م

حسين بن محسن الحميداني
ترخيص رقم ٥٤٣



شركة ايدج للتمويل
مساهمة مقفلة

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م مراجعة ريال سعودي	إيضاحات	الأصول
			الأصول المتداولة
٦١,٢٠٣,٠٤٢	١,٦٧٩,٥٧٠		النقد وما في حكمه
٠	١٠٠,٧٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات
٦٩,١٢٧,٥٣٤	٧٦٩,٠٣١	٦	الأرصدة المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً
١٣٠,٣٣٠,٥٧٦	١٠٣,١٤٨,٦٠١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٠	٩٣٦,٨٤٩	٧	أصول تحت التطوير
٢٦٦,٠٨٣	٢٣١,٧٠٠	٨	الممتلكات والآلات والمعدات
١,٨٧٤,٨٥٥	٠	٩	أصول غير ملموسة
٢,١٤٠,٩٣٨	١,١٦٨,٥٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣٢,٤٧١,٥١٤	١٠٤,٣١٧,١٥٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
١٨٧,٠٣١	١٣٠,٣٠٧		الذمم الدائنة التجارية
٢٧,٦٧٠,٠٢٦	٤٢,٩٥٩	١٠	الحسابات الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع
٢,٠٧٩,٠٠٠	٢,٣٠٩,٠٠٠	١١	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٠	١٠,٩٤٣		مخصص ضريبة الاستقطاع
٦٤,٤٨٥	٥,٤٩٨	١٢	مخصص الزكاة
٣٠,٠٠٠,٥٤٢	٢,٤٩٨,٧٠٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٦٦,٨١٤	٨٠,٤٠٢	١٣	التزامات منافع الموظفين
١٦٦,٨١٤	٨٠,٤٠٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٠,١٦٧,٣٥٦	٢,٥٧٩,١٠٩		إجمالي الالتزامات
			حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٢,٣٠٤,١٥٨	١,٧٣٨,٠٤١		الأرباح المبقاة
١٠٢,٣٠٤,١٥٨	١٠١,٧٣٨,٠٤١		إجمالي حقوق الملكية
١٣٢,٤٧١,٥١٤	١٠٤,٣١٧,١٥٠		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة ايدج للتمويل
مساهمة مقفلة

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م غير مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م غير مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م غير مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م غير مراجعة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		الإيرادات
٠	٢,٧٦٢,٩٨٩	٠	٢,٧٤٢,٩٨٩		تكلفة الإيرادات
٠	(٣,٥١٤,٢٦١)	٠	(١,٨٨٢,٠١٣)	١٥	
٠	(٧٥١,٢٧٢)	٠	٨٦٠,٩٧٦		اجمالي (الخسارة) الربح
(٢,٦٨٧,٢٢٧)	(٨٥٩,٧٢٩)	(١,٥٤٧,٦٧٣)	(٥١٨,٢٤٩)	١٦	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٦٨٧,٢٢٧)	(١,٦١١,٠٠١)	(١,٥٤٧,٦٧٣)	٣٤٢,٧٢٧		(الخسارة) التشغيلي
٢,٧٩٤,٦٩٧	٢,١٦٩,٦١٨	١,٤٥٥,٨٠٨	٩٧٨,٩٥٢		أرباح استثمارات
٠	٧٣,٠٤٤	٠	٧٣,٠٤٤		إيرادات أخرى
٠	(١,٠٥٩)	٠	(١,٠٥٩)		خسائر رأس مالية
١٠٧,٤٧٠	٦٣٠,٦٠٢	(٩١,٨٦٥)	١,٣٩٣,٦٦٤		الربح قبل احتساب الزكاة
(١٦٩,٩١٣)	(٦٤,٤٨٥)	(٧٥,٧٧٢)	٠	١٢	الزكاة
(٦٢,٤٤٣)	٥٦٦,١١٧	(١٦٧,٦٣٧)	١,٣٩٣,٦٦٤		ربح الفترة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة ايدج للتمويل

مساهمة مقفلة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٠١,٦٩٩,١٠٩	١,٦٩٩,١٠٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يونيو ٢٠٢٥م (مراجعة)
٣٨,٩٣٢	٣٨,٩٣٢	.	ربح الفترة
١٠١,٧٣٨,٠٤١	١,٧٣٨,٠٤١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
١٠١,٧٣٨,٠٤١	١,٧٣٨,٠٤١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)
٥٦٦,١١٧	٥٦٦,١١٧	.	ربح الفترة من ٠١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
١٠٢,٣٠٤,١٥٨	٢,٣٠٤,١٥٨	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة ايدج للتمويل مساهمة مقفلة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٤,٤٣٠	٦٣٠,٦٠٢	النشاطات التشغيلية
		الربح قبل احتساب الزكاة
		التعديلات لتسوية ربح السنة قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
٣١,٣١٨	٣١,١٦٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠١٢	١,٠٥٩	خسائر استبعادات ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٩٤٣	٠	مخصص ضريبة الاستقطاع
٤٩,٨٨٤	٨٨,٦٧٩	التزامات منافع الموظفين - المكون
١٣٧,٥٨٧	٧٥١,٥٠٢	
١٢٥,١٣٢	٥٦,٧٢٤	تعديلات رأس المال العامل:
(٩٧٦,٩٥٣)	٣٢,٣٤١,٤٩٧	التغير في الذمم الدائنة التجارية
(٧٩٣,٨٩٦)	٢٧,٣٨٦,١٢٤	التغير في الأصول المتداولة
(١,٥٠٨,١٣٠)	٦٠,٥٣٥,٨٤٧	التغير في الإلتزامات المتداولة
(٤٢٩,٣٦٧)	(٥,٤٩٨)	النقدية من العمليات
٠	(٢,٢٦٧)	مخصص الزكاة الشرعية المسددة
		مخصص التزامات منافع الموظفين المسددة
(١,٩٣٧,٤٩٧)	٦٠,٥٢٨,٠٨٢	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٧٦٩,٢٨٣)	(٩٣٨,٠٠٦)	التغير في أصول غير ملموسة
(٣٨,٠٩٥)	(٦٦,٦٠٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠٠٠	٠	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٠٥,٣٧٨)	(١,٠٠٤,٦١٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٢,٧٤٢,٨٧٥)	٥٩,٥٢٣,٤٧٢	(النقص) في النقد وما في حكمه
٤,٤٢٢,٤٤٥	١,٦٧٩,٥٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٦٧٩,٥٧٠	٦١,٢٠٣,٠٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة ايدج للتمويل مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عن النشاط

إن شركة ايدج للتمويل هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة بتاريخ ١٤٤٥/٥/٥٦ هـ الموافق ٢٠٢٣/١١/٢٠ م بمدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٩٥٣٧٠٢ ان رأس مال الشركة يبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة (١٠) ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في تمويل نشاط المنشآت الصغيرة والمتوسطة تمويل بطاقات الائتمان والتمويل الاستهلاكي.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة الرياض.

تبدأ السنة المالية من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي والقوائم الأولية الموجزة تمثل الفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

أُعِدَّتْ هذه القوائم المالية المنفصلة وفق المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والمعتمد بالملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (المُشار إليها مغا بـ "المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد بالملكة العربية السعودية").

٢,٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية المنفصلة، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد بالملكة العربية السعودية، استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة، وتتطلب من الإدارة أيضاً ممارسة تقديرها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، وهي مُفصّل عنها في إيضاح (٤).

٢,٣ أساس القياس

أُعِدَّتْ القوائم المالية المنفصلة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء ما هو بخلاف ذلك كما هو مفصّل عنه في السياسات المحاسبية الواردة أدناه.

٢,٤ عملة العرض والعملة الوظيفية

الريال السعودي هو عملة العرض للشركة و عملتها الوظيفية.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المُطبّقة في إعداد هذه القوائم المالية المنفصلة:

٣,١ تصنيف الأصول والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تظهر الشركة الأصول والمطلوبات في قائمة المركز المالي بناءً على تصنيفها متداولة / غير متداولة. ويُعدّ الأصل متداولاً:

أ- عندما يُتوقع تسبيل الأصل أو يُنوى بيعه أو استنفاده خلال الدورة التشغيلية العادية للمنشأة.

ب- أو عند الاحتفاظ بالأصل بصورة رئيسة لأغراض المتاجرة.

ج- أو عندما يُتوقع تسبيل الأصل خلال الاثني عشر شهراً اللاحقة لفترة القوائم المالية.

د- أو عندما يكون الأصل في صورة نقد وما في حكمه، ما لم تكن هناك قيود على استبداله أو استخدامه لسداد مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة القوائم المالية.

وتُصنّف الشركة كافة الأصول الأخرى كأصول غير متداولة. وفي حال تعرّض تحديد الدورة التشغيلية العادية للشركة تحديداً واضحاً، يُفترض أن تُحدّد مدتها بأنّها اثنا عشر شهراً.

وتُعدّ المطلوبات متداولة:

(أ) عندما يُتوقع سداد الالتزام خلال الدورة التشغيلية العادية.

(ب) أو عند الاحتفاظ بالالتزام بصورة رئيسة لأغراض المتاجرة.

(ج) أو عند استحقاق الالتزام للسداد خلال الاثني عشر شهراً اللاحقة لفترة القوائم المالية.

(د) أو عند عدم وجود حق غير مشروط للمنشأة لتأجيل سداد الالتزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة القوائم المالية.

وتُصنّف الشركة كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

شركة ايدج للتمويل مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,٢ الأصول والمطلوبات المالية ١ المطلوبات المالية

الاعتراف المبدئي والقياس

تُصنّف المطلوبات المالية، عند الاعتراف المبدئي بها، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والقروض والحسابات الدائنة، حسبما يكون ملائماً. ويُعترف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حال القروض والحسابات الدائنة، بالصافي بعد حسم تكاليف المعاملات المرتبطة بها ارتباطاً مباشراً. فيما تتضمن المطلوبات المالية للشركة حسابات تجارية دائنة وحسابات دائنة أخرى وقروض بما في ذلك الحسابات البنكية المكشوفة.

بعد الاعتراف المبدئي، تُقاس القروض التي تحمل فائدة لاحقاً بالتكلفة المُطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويُعترف بالأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عند التوقف عن الاعتراف بالمطلوبات وأيضا من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي. وتُحتسب التكلفة المُطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأي أتعاب أو تكاليف تُشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. ويُدرج إطفاء معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الدخل الشامل.

التوقف عن الاعتراف

يتوقف الاعتراف بالمطلوبات المالية عند سداد الالتزام المُستحق ضمن المطلوبات أو إلغائه أو انتهاء مدته. وعند استبدال التزام مالي آخر بالتزام مالي حالي من نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة اختلافاً جوهرياً أو إجراء تعديل شروط الالتزامات الحالية تعديلاً جوهرياً، يُعتبر هذا التغيير أو التعديل على أنه توقف الاعتراف بالالتزام الأصلي والاعتراف بالتزام جديد. ويُعترف بالفرق في القيم الدفترية في قائمة الدخل الشامل.

٢ مقاصة الأدوات المالية

تُجرى مقاصة الأصول المالية والمطلوبات المالية، ويُفصح عن صافي المبالغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق نافذ نظامياً حالي في إجراء مقاصة المبالغ المُعترف بها، وهناك نية إما تسويتها على أساس الصافي أو تسهيل الأصول وسداد المطلوبات في آن واحد.

٣,٣ النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من نقدية في الصندوق ونقدية محتفظة بها لدى بنوك وودائع لأجل يبلغ تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل بتاريخ اقتنائها قابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية مُحددة وتخضع لمخاطر تغيرات ضئيلة في القيمة.

٣,٤ الحسابات المدينة

يُعترف بالحسابات المدينة مبدئياً بسعر المعاملة، وتُقاس لاحقاً بالتكلفة المُطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وتُجرى، في كل تاريخ نهاية فترة قوائم مالية، مراجعة القيم الدفترية للحسابات المدينة والحسابات المدينة الأخرى لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للاسترداد. وفي هذه الحالة، يُعترف على الفور بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة ضمن قائمة الدخل الشامل.

٣,٥ الممتلكات والآلات والمعدات

تُسجل الممتلكات والمصانع والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتُدْرَج بالتكلفة ناقصة الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وتُسْتَهْلَك التكلفة ناقصة القيمة المتبقية التقديرية وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المُقدّرة للأصول، على النحو التالي:

فئة الممتلكات	النسبة
أجهزة كاميرات ومراقبة	٢٠٪
أثاث ومفروشات	٢٠٪
أجهزة كمبيوتر وطابعات	٢٠٪
أجهزة مكتبية	٢٠٪

وتُجرى مراجعة على القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً في حال وجود مؤشر يدلّ على وجود تغيير هام منذ تاريخ القوائم المالية المنفصلة الأخيرة.

تُجرى مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وإذا وُجد هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصول القيمة القابلة للاسترداد المُقدّرة، تُخفّض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد.

وتعدّل إذا تطلب الأمر لأي فرق في طبيعة أو موقع حالة الأصل المحدد، ولأي تغيرات في الظروف الاقتصادية بين تاريخ القياس وتاريخ الاتفاقية أو المعاملة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في قائمة الدخل الشامل.

٣,٦ الحسابات الدائنة

الحسابات الدائنة هي التزامات تقوم على أساس شروط انتمان عادية ولا تحمل فائدة. وتُحوّل الحسابات الدائنة المُسجّلة بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية باستخدام أسعار الصرف في تاريخ القوائم المالية المنفصلة. وتُدْرَج الأرباح أو الخسائر من تحويل عملات أجنبية ضمن الدخل الآخر أو المصاريف الأخرى.

شركة ايدج للتمويل مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ويعترف بالحسابات الدائنة ميدنيا بسعر المعاملة، وتُقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.
٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,٧ المخصصات

يُعترف بالمخصصات عندما يكون لدى الشركة:
- التزام نظامي حالي أو ضمني نتيجة لحدث سابق.
- احتمالية ضرورة استخدام التدفقات الخارجية من الموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام في المستقبل.
- إمكانية تقدير المبلغ بصورة موثوقة.
وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، تُخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة والزكاة الحالي الذي يعكس تقييم السوق الحالي للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يُعترف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كجزء من تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل.

٣,٨ الزكاة

يُجَنَّب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية. ويُحْمَل المخصص على قائمة الدخل الشامل.

٣,٩ الاعتراف بالإيرادات

الإيرادات من الخدمات

تتألف الإيرادات من القيم العادلة للمقابل المادي المستلم أو المدين من تقديم الخدمات في سياق العمل الاعتيادي لأنشطة الشركة. تظهر الإيرادات صافية من ضريبة القيمة المضافة، والمرتجعات، خصومات الكمية.

تقوم الشركة بأثبتات الإيرادات عندما يكون بإمكانها قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به، ويكون من المحتمل ان تتدفق الى المنشأة منافع اقتصادية مستقبلية. ويتم إثبات الإيرادات من الخدمات في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات.

٣,١٠ المصاريف

تكلفة الإيرادات

يُعترف بكافة المصاريف على أساس الاستحقاق. ويُعترف بتكلفة الإيرادات على أساس التكلفة التاريخية. وتُصنَّف مشتريات المواد الخام والتكاليف المباشرة كتكلفة إيرادات. وتُظهر التكاليف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

المصاريف العمومية والإدارية

يتعلق هذا البند بالمصاريف التشغيلية التي لا تتعلق مباشرة بعمليات التشغيل.
وتُوزَّع المصاريف غير المباشرة ما بين تكلفة إيرادات ومصاريف عمومية وإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت، بناءً على عوامل تُحدِّدها الإدارة.

٣,١١ العملات الأجنبية

تُسجَّل المعاملات التي تُجرى بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات. ويُعاد تحويل الأصول والمطلوبات النقدية المُسجَّلة بالعملات الأجنبية حسب سعر الصرف السائد بتاريخ قائمة المركز المالي. وتُدْرَج كافة فروق التحويل في قائمة الدخل الشامل.

٣,١٢ الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات، يجب على الشركة أن تُجَنَّب نسبة ١٠٪ من إجمالي دخلها الشامل، بعد حسم الخسائر المُرحَّلة، في كل سنة لتكوين احتياطي يُعادل نسبة ٣٠٪ من رأس المال المدفوع. علماً بأنَّ الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

شركة ايدج للتمويل مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية المنفصلة للشركة من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية المنفصلة. غير أنّ عدم التيقّن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية.

وتستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يُعتدّ بأنها معقولة في ظل الظروف، وتُستخدم للحكم على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر أخرى. وتُجرى باستمرار مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية. ويُعرّف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدّل فيها التقديرات أو في فترة التنقيحات والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات التي تعرضت للتغيير تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

٤,١ المصادر الرئيسية لعدم التيقّن حيال التقديرات المحاسبية

فيما يلي الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لحالة عدم التيقّن حيال التقديرات بتاريخ القوائم المالية المنفصلة التي تُشكّل مخاطر جوهريّة مما ينشأ عنها فروق جوهريّة في القيم الدفترية للأصول والمطلوبات خلال الفترة المالية التالية. وقد استخدمت الشركة هذه الافتراضات والتقديرات في ضوء المعلومات -المتوفرة عند إعداد القوائم المالية المنفصلة. ومع ذلك، فإنّ الظروف والافتراضات الحالية حيال التطورات المستقبلية قد تتغير نظرًا للتغيرات السوقية أو الظروف الناشئة الخارجة عن إرادة الشركة. وقد تعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند ظهورها.

٤,١,١ المخصصات

تعتمد المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وتقييمات للتأكد من استيفاء معايير الاعتراف، بما في ذلك تقديرات احتمالية التدفقات النقدية الخارجية. وتتضمن المخصصات المتعلقة بالمطلوبات غير المؤكدة أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل تحقّق التدفقات النقدية الخارجية.

٤,١,٢ الافتراضات طويلة الأجل المتعلقة بمكافآت الموظفين

تمثّل مكافآت نهاية الخدمة الالتزامات التي سيُجرى سدادها مستقبلاً، وتستلزم وضع افتراضات للالتزامات المتوقعة والقيم العادلة لأصول الخطط، إن وجدت. ويتعيّن على الإدارة وضع افتراضات إضافية بشأن المتغيرات مثل معدلات الخصومات ومعدل زيادات الرواتب والعائد على الأصول ومعدلات الوفيات ودوران العمل وتكاليف الرعاية الصحية المستقبلية.

٤,١,٣ الأعمار الإنتاجية المقدّرة للممتلكات والآلات والمعدات

تُحدّد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المقدّرة لممتلكاتها ومصانعها ومعداتنا بغرض حساب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة أعمارها الإنتاجية التقديرية. ويُحدّد ذلك التقدير بعد دراسة الاستخدام المتوقع للأصل أو الاهتراء المادي.

وتجري الإدارة مراجعة على الأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها المتبقية في كل فترة قوائم مالية، ويُعدّل الاستهلاك المُحمّل مستقبلاً عندما تعتقد الإدارة أن هناك فرق بين الأعمار الإنتاجية والتقديرات السابقة.

٤,١,٤ الانخفاض في قيمة الحسابات التجارية المدينة والمبالغ المُستحقة من العملاء

يُجرى تقدير المبالغ القابلة للتحصيل من الحسابات المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. وفيما يتعلق بالمبالغ الهامة بحد ذاتها، يُجرى هذا التقدير على أساس إفرادي. أمّا المبالغ غير الهامة بحد ذاتها والتي تكون متأخرة السداد، يُجرى تقديرها معاً ويُجنّب مخصص لهذه المبالغ حسب طول مدة التأخر في السداد.

٤,١,٥ الزكاة

تخضع الشركة لزكاة ويستلزم وضع أحكام وتقديرات هامة عند تحديد المخصص ذي العلاقة. وعند تقدير الهيئّة العامة للزكاة للنتائج النهائية من الزكاة، وتختلف النتائج عن المبالغ المُسجّلة في الأصل، يؤثر الفرق على الزكاة في الفترة التي يتحدّد فيها ذلك.

شركة ايدج للتمويل
مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
٥ استثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
غير مراجعة	مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	١٠٠,٧٠٠,٠٠٠
٠	١٠٠,٧٠٠,٠٠٠

استثمارات

٦ الأرصدة المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
غير مراجعة	مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨,١٠٢,٢٨٧	٠
٤٦٨,٥١٣	٥٩١,٦٤٤
٣٣٢,٨٦٣	١١٨,٢٣٠
١٣٧,٨٦٥	٣٢,٠٤٢
٥٣,٥٠٦	٢٧,١١٥
١٧,٥٠٠	٠
١٥,٠٠٠	٠
٦٩,١٢٧,٥٣٤	٧٦٩,٠٣١

إيرادات مستحقة
أصول ضريبة القيمة المضافة
تأمين مقدم
إيجارات مدفوعة مقدماً
عهد وسلف العاملين
دفعات مقدمة للموردين
مدينون متنوعون

٧ أصول تحت التطوير

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
غير مراجعة	مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٣٦,٨٤٩	١٦٧,٥٦٦
٠	٧٦٩,٢٨٣
(٩٣٦,٨٤٩)	٠
٠	٩٣٦,٨٤٩

رصيد بداية الفترة
إضافات خلال الفترة
محول الى أصول غير ملموسة

شركة ايدج للتمويل
مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
٨ الممتلكات والآلات والمعدات

أجهزة كاميرات ومراقبة	أثاث ومفروشات	أجهزة كمبيوتر وطابعات	أجهزة مكتبية	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة:				
في بداية الفترة	١٥٢,٨٣٨	١٣,٠٠٥	٨,٥٦٩	٢٩٣,٩٩٧
إضافات	٠	٣٥,٣٠٤	٠	٦٦,٦٠٤
متعلق باستبعادات	٠	(١,٥٠٠)	٠	(١,٥٠٠)
في ٣٠ يونيو	١٥٢,٨٣٨	٤٦,٨٠٩	٨,٥٦٩	٣٥٩,١٠١
الاستهلاك المتراكم:				
في بداية الفترة	٣٣,٩١٩	٢,٦٠١	١,٥٣١	٦٢,٢٩٧
مُحمّل للفترة	١٥,١٥٨	٢,٥٤٠	٨٥٠	٣١,١٦٢
متعلق باستبعادات	٠	(٤٤١)	٠	(٤٤١)
في ٣٠ يونيو	٤٩,٠٧٧	٤,٧٠٠	٢,٣٨١	٩٣,٠١٨
صافي القيم الدفترية:				
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	١٠٣,٧٦١	٤٢,١٠٩	٦,١٨٨	٢٦٦,٠٨٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	١١٨,٩١٩	١٠,٤٠٤	٧,٠٣٨	٢٣١,٧٠٠

شركة ايدج للتمويل مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٩ أصول غير ملموسة

التكلفة:

في بداية الفترة

الإضافات

محول من أصول تحت التطوير

في ٣٠ يونيو

الاستهلاك المتراكم:

في بداية الفترة

مُحَلَّل للفترة

في ٣٠ يونيو

صافي القيم الدفترية:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

١٠ الحسابات الدائنة والمبالغ مُستحقة الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
غير مراجعة	مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤,٢٥١,٢١٦	٠
٢,٢٧٥,٦٥٠	٠
٧١٩,٧٥٨	٠
٣٢٣,٠٠٨	٠
٦٥,٣٩٤	٠
٣٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٠	٢٧,٩٥٩
٢٧,٦٧٠,٠٢٦	٤٢,٩٥٩

ايراد مؤجل

ودائع نقدية

دائنون متنوعون

مصاريف مستحقة

ارصدة دائنة أخرى

اتعاب مهنية مستحقة

تأمينات اجتماعية مستحقة

١١ مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات الدائنة لجهات ذات علاقة بتلقي الشركة السلع أو الخدمات من أطراف ذات علاقة أو تلقي دعم تمويلي من تلك الجهات بالقيمة العادلة نتج عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة في نهاية الفترة الأرصدة الدائنة التالية :

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
غير مراجعة	مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٧٩,٠٠٠	٢,٣٠٩,٠٠٠
٢,٠٧٩,٠٠٠	٢,٣٠٩,٠٠٠

نوع العلاقة

طبيعة العلاقة

شقيقة

تمويل

SAS INVESTMENT L.L.C

شركة ايدج للتمويل مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
١٢ الزكاة

أ) المُحمَّل للفترة

تتألف الزكاة والضريبة المُحمَّلة مما يلي:

احتسب المخصص على أساس البنود التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي
٦٣٠,٦٠٢	٤٥,٤٦٩
٠	٠
٦٣٠,٦٠٢	٤٥,٤٦٩
١٢٨,٢٢٤,٢٣٩	١٠١,٩٩٣,١٤٢
١٣٠,٣٣٠,٥٧٦	١٠٣,١٤٨,٦٠١
١٣٢,٤٧١,٥١٤	١٠٤,٣١٧,١٥٠
١٢٦,١٥١,٩٤٣	١٠٠,٨٥٠,٦٢٦
٢,٥٢٢,٤٠٨	١٨١,٨٧٦
٥,٠٤٤,٨١٦	٣٦٣,٧٥٢
٥,٠٤٤,٨١٦	٣٦٣,٧٥٢
٦٤,٤٨٥	٥,٤٩٧

صافي دخل السنة

التعديل على صافي الدخل

صافي دخل السنة المعدل

مصادر الأموال

الموجودات الزكوية

اجمالي الموجودات

اجمالي الوعاء الزكوي

الحد الأدنى للوعاء الزكوي

الحد الأعلى للوعاء الزكوي

الوعاء الزكوي

الزكاة الشرعية

ب) الحركة في المخصص خلال الفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مراجعة ريال سعودي
٥,٤٩٨	٤٢٩,٣٦٧
٦٤,٤٨٥	٥,٤٩٨
(٥,٤٩٨)	(٤٢٩,٣٦٧)
٦٤,٤٨٥	٥,٤٩٨

في بداية الفترة

مُجنَّب خلال الفترة

مدفوعات خلال الفترة

في ٣١ ديسمبر

١٣ التزامات منافع الموظفين

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مراجعة ريال سعودي
٨٠,٤٠٢	٣٠,٥١٨
٨٨,٦٧٩	٤٩,٨٨٤
(٢,٢٦٧)	٠
١٦٦,٨١٤	٨٠,٤٠٢

في بداية الفترة

المكون خلال الفترة

مدفوعات خلال الفترة

شركة ايدج للتمويل مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

١٤ رأس المال

يتكون رأس المال من ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم الى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ أسهم أسمية متساوية القيمة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي، وجميعها أسهم عادية مقابل حصص نقدية كالتالي:

النسبة	قيمة الحصة	عدد الحصص	الإجمالي ريال سعودي
٨٠%	١٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠%	١٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠%	١٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠٠%	١٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

السيد/ محمد راشد الكتبي

السيد/ عبدالعزيز راشد الكتبي

السيد/ هزاع راشد الكتبي

١٥ تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٠٤,٠٧٣	٠	١,٨٠٢,٢٨٦	٠
٣٢٣,٦٢٨	٠	٩٨٨,٢٢٢	٠
١٩٤,٤٨٧	٠	١٩٤,٤٨٧	٠
١٠٢,٥٢٢	٠	١٨١,٢١٨	٠
١٠٢,٢٢٤	٠	١٠٤,٠١٥	٠
٥١,٦٩٩	٠	٩٩,٢٣٣	٠
٣٥,١٥٨	٠	٣٥,١٥٨	٠
٣١,٥٠٥	٠	٦١,٤٢٥	٠
٢٦,٧٧٦	٠	٢٦,٧٧٦	٠
٩,٩٤١	٠	٢١,٤٤١	٠
١,٨٨٢,٠١٣	٠	٣,٥١٤,٢٦١	٠

رواتب و أجور وما في حكمها

رسوم واشتراكات

عمولات ومكافآت

إطفاء برامج

بدلات

ايجارات

دعاية وإعلان

هاتف وانترنت

تقييم عقاري

اتعاب استشارية وقانونية

شركة ايدج للتمويل
مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

١٦ مصاريف عمومية وإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥,٥٨١	٢٧٨,٦٧٦	٤٣,٧٧٦	١٥٩,١٠٤	تأمينات اجتماعية
٩٩٥	٢١٣,٦٨٩	٩٩٥	١٣٢,١٤٠	تأمين طبي وعلاج
٦,٥٠٠	٨٨,٦٧٩	٦,٥٠٠	٨٨,٦٧٩	نهاية الخدمة
٢٠,٦٣٨	٣٢,٨١١	١٩,٨٨٣	٢٩,١٦٦	مصروفات أخرى
٢٣٥,٦٠٤	٥٣,٧٣٨	١٩٦,٨٠٤	٢٧,٢٤٥	رسوم حكومية وإشتراكات
١٢,٨٠٨	٤٢,١٩٥	١٠,٤٨٢	٢٢,٨١٧	ضيافة ونظافة
٣٢,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	١٧,٥٠٠	أتعاب مهنية
٣١,٣٥٨	٣١,١٦٢	٣١,٣٥٨	١٦,٦٦٤	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٥,٦٧٩	١٠,٤٤٠	٥,٦٧٩	١٠,٢٩٠	صيانة وإصلاح
٦,٨١٢	٥,٣٣٧	٤,٥٠٧	٥,٢٣٣	رسوم بنكية
١٧,٠١٧	٥,٨٠٧	٢,٦٩٩	٤,١٠١	كهرباء ومياه
٢١٩	٣,٤٣٥	١٨٠	٣,٢٧٧	قرطاسية ومطبوعات
٠	١,٩٤١	٠	١,٩٤١	مصروف تدريب
٤٥,٥٧٤	٣١,٣٠٥	٥,٦٤٤	٩٢	ضريبة الاستقطاع
١,٠٦١,١٦٤	٠	٥٦٤,٣١٦	٠	رواتب و أجور وما في حكمها
٩٧١,١٦٤	٠	٥٣٧,٠٦٩	٠	رسوم واشتراكات
١٥,١٥٠	٠	١٥,١٥٠	٠	ايجارات
٣٥,٧٢٧	٠	٢١,٦٣٣	٠	هاتف وانترنت
٧٣,٢٠٠	٠	٢٩,١٠٠	٠	اتعاب استشارية وقانونية
٣,٤٧٣	٢,٠١٤	٣,٤٧٣	٠	تذاكر سفر وانتقال
١٥,٩٢٥	٠	١٥,٩٢٥	٠	بدلات
١٣٩	٠	٠	٠	غرامات ضريبة الاستقطاع
٢,٦٨٧,٢٢٧	٨٥٩,٧٢٩	١,٥٤٧,٦٧٣	٥١٨,٢٤٩	

شركة ايدج للتمويل مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

١٧ إدارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي للشركة أرصدة البنوك والأرصدة المدينة الأخرى والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم مقدرة الشركة على تلبية متطلبات التمويل الخاصة بها. تحدث مخاطر السيولة عند وجود اضطرابات في السوق أو انخفاضات في مستوى الائتمان مما يؤدي إلى شح مفاجئ في بعض مصادر التمويل. تقوم الإدارة بمراقبة استحقاقات اصول ومطلوبات الشركة على أساس الفترة المتبقية بتاريخ قائمة المركز المالي حتى تاريخ الاستحقاق للتأكد من توفر السيولة الكافية لدى الشركة.

مخاطر أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي .

القيمة العادلة

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى وحيث يتم تسجيل الادوات المالية للشركة على اساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للاصول والالتزامات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٨ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٦ م.