

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

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
٦ - ١٦	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. يشمل 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 نبيد رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

بناء على فحصنا، لم بلغت 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

٠٨ صفر ١٤٤٨هـ

الرياض: ٢٢ يوليو ٢٠٢٧م

حسين بن محسن الحميداني

ترخيص رقم ٥٤٣



شركة ايدج للتمويل
مساهمة مقفلة

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

(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 ٢٠٢٥ م غير مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م غير مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م غير مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م غير مراجعة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٠	٢,٧٦٢,٩٨٩	٠	٢,٧٤٢,٩٨٩		الإيرادات
٠	(٣,٥١٤,٢٦١)	٠	(١,٨٨٢,٠١٣)	١٥	تكلفة الإيرادات
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 مقللة

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 المبقاة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١,١٦٩,١٠٩	١,٦٩٩,١٠٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يونيو ٢٠٢٥م (مراجعة)
٣٨,٩٣٢	٣٨,٩٣٢	.	ربح الفترة
١,١٠٧,٣٨,٠٤١	١,٧٣٨,٠٤١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
١,١٠٧,٣٨,٠٤١	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
١,٠٢,٣٠٤,١٥٨	٢,٣٠٤,١٥٨	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

تشكّل 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
(٧٦٩,٢٨٣)	(٩٣٨,٠٠٦)	النشاطات الاستثمارية
(٣٨,٠٩٥)	(٦٦,٦٠٤)	التغير في أصول غير ملموسة
٢,٠٠٠	٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٠٥,٣٧٨)	(١,٠٠٤,٦١٠)	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		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 (تكملة)
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 ١٤٤٥/٥/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٣/١١/٢٠ م بمدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٩٥٣٧٠٢ ان رأس مال الشركة يبلغ ١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

٢ أساس الإعداد

٢.١ بيان الالتزام

أُعدت 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 معًا بـ "المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد بالملكة العربية السعودية").

٢.٢ الأحكام والتقدير المحاسبية

تتطلب 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

أُعدت 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 كمداولية وغير متداولة

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

- أ- عندما يُتوقع تسهيل الأصل أو يتوى بيعه أو استفاذه خلال الدورة التشغيلية العادية للمنشأة.
 - ب- أو عند الاحتفاظ بالأصل بصورة رئيسة لأغراض المتاجرة.
 - ج- أو عندما يُتوقع تسهيل 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 تُعدّر 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 والفروض والحسابات الدائنة، حسبما يكون ملائماً. ويُعترف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حال الفروض والحسابات الدائنة، بالصافي بعد حسم تكاليف المعاملات المرتبطة بها ارتباطاً مباشراً. فيما تُضمّن المطلوبات المالية للشركة حسابات تجارية دائنة وحسابات دائنة أخرى وفروض بما في ذلك الحسابات البنكية المكشوفة.

بعد الاعتراف المبدئي، تُقاس الفروض التي تحمل فائدة لاحقاً بالتكلفة المُطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويُعترف بالأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عند التوقف عن الاعتراف بالمطلوبات وأيضاً من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي. وتُحسب التكلفة المُطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء أو أتعاب أو تكاليف تُشجّل 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، ويُصحح عن صافي المبالغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق دافذ نظامياً حالي في إجراء مقاصة المبالغ المُعترف بها، وذلك نيةً إما تسويتها على أساس الصافي أو تبسيط 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 شحذة 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

تُسجّل الممتلكات والمصانع والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتُدْرَج بالتكلفة دافصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وتُسجّل التكلفة دافصاً 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 الانقضاء أو المعاملة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للحقارات الاستثمارية في قائمة الدخل الشامل.

٣.٦ الحسابات الدائنة

الحسابات الدائنة هي التزامات تقوم على أساس شروط ائتمان عادية ولا تحمل فائدة. وتُحوّل الحسابات الدائنة المُسجّلة بالعملة 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 (تمة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ويعترف بالحسابات الدافئة ميدفيا بسعر المعاملة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.
٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٣,٧ المخصصات

يُعترف بالمخصصات عندما يكون لدى الشركة:

- التزام نظامي حالي أو ضمني نتيجة لحدث سابق.

- احتمالية ضروره 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 والركاه الحالي الذي يعكس تقييم السوق الحالي للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعدد استخدام الخصم، يُعترف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كجزء من تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل.

٣,٨ الزكاة

يُجيب مخصص للركاه وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للركاه والدخل بالملكة العربية السعودية. ويُحمل 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. وتُصنف 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.

وتوزع المصاريف غير المباشرة ما بين تكلفة إيرادات ومصاريف عمومية وإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت، بناءً على عوامل تحددها الإدارة.

٣,١١ العملات الأجنبية

تُسجل المعاملات التي تجزى بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات. ويُعاد تحويل الأصول والمطلوبات النقدية المُسجلة بالعملات الأجنبية حسب سعر الصرف السائد بتاريخ قائمة المركز المالي. وتُدرج كافة فروق التحويل في قائمة الدخل الشامل.

٣,١٢ الاحتياطي النظامي

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

شركة ايدج للتمويل مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (تكملة)
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 المُفصَّح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية المنفصلة. غير أن عدم التيقن 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 يُعتدُّ 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. ويُعرَّف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدَّل فيها التقديرات أو في فترة التدقيقات والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات التي تعرضت للتعديل تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

٤.١ المصادر الرئيسية لعدم التيقن حيال التقديرات المحاسبية

فيما يلي الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسة الأخرى لحالة عدم التيقن حيال التقديرات بتاريخ القوائم المالية المنفصلة التي تُسجِّل 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، فإنَّ الظروف والافتراضات الحالية حيال التطورات المستقبلية قد تتغير نظرًا للتغيرات السوقية أو الظروف الناجمة الخارجة عن إرادة الشركة. وقد تنعكس 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 تحقق التدفقات النقدية الخارجية.

٤.١.٢ الافتراضات طويلة الأجل المتعلقة بمكافآت الموظفين

تمثل مكافآت نهاية الخدمة الالتزامات التي سيجري سدادها مستقبلاً، ويستلزم وضع افتراضات للالتزامات المتوقعة والقيم العادلة لأصول الخطط، إن وجدت. ويتعيَّن 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 المُقدَّرة للممتلكات والآلات والمعدات

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

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

٤.١.٤ الانخفاض في قيمة الحسابات التجارية المدينة والمبالغ المستحقة من العملاء

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

٤.١.٥ الزكاة

تخضع الشركة لركاء وبسبب وضع أحكام وتقديرات هامة عند تحديد المخصص ذي العلاقة. وعند تقدير الهيئة العامة للركاء للنتائج النهائية من الركاء، وتختلف النتائج عن المبالغ المسجلة في الأصل، يؤثر الفرق على الركاء في الفترة التي يتحدَّد فيها ذلك.

شركة ايدج للتمويل مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تكملة)
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
مدفونون 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 (تكملة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ الممتلكات والألات والمعدات

الإجمالي	أجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر وطابعات	أثاث ومفروشات	أجهزة كاميرات ومراقبة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٣,٩٩٧	٨,٥٦٩	١١٩,٥٨٥	١٣,١٠٥	١٥٢,٨٣٨	التكلفة:
٦٦,٦٠٤	٠	٣١,٣٠٠	٣٥,٣٠٤	٠	في بداية الفترة
(١,٥٠٠)	٠	٠	(١,٥٠٠)	٠	إضافات
٣٥٩,١٠١	٨,٥٦٩	١٥٠,٨٨٥	٤٦,٨٠٩	١٥٢,٨٣٨	متعلق باستيعادات
					في ٣٠ يونيو
٦٢,٢٩٧	١,٥٣١	٢٤,٢٤٦	٢,٦٠١	٣٣,٩١٩	الاستهلاك المتراكم:
٣١,١٦٢	٨٥٠	١٢,٦١٤	٢,٥٤٠	١٥,١٥٨	في بداية الفترة
(٤٤١)	٠	٠	(٤٤١)	٠	مُحْدَث للفترة
٩٣,٠١٨	٢,٣٨١	٣٦,٨٦٠	٤,٧٠٠	٤٩,٠٧٧	متعلق باستيعادات
					في ٣٠ يونيو
٢٦٦,٠٨٣	٦,١٨٨	١١٤,٠٢٥	٤٢,١٠٩	١٠٣,٧٦١	صافي القيم الدفترية:
٢٣١,٧٠٠	٧,٠٣٨	٩٥,٣٣٩	١٠,٤٠٤	١١٨,٩١٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)

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 يوليو

الاستهلاك المتراكم:

في بداية الفترة

مُحمّل للفترة

في ٣٠ يوليو

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
غير مراجعة
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 غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مراجعة 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:

احتُسِبَ المخصص على أساس البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي	صافي دخل السنة
٤٥,٤٦٩	٦٣٠,٦٠٢	التعديل على صافي الدخل
٠	٠	صافي دخل السنة المعدل
٤٥,٤٦٩	٦٣٠,٦٠٢	مصادر الأموال
١٠١,٩٩٣,١٤٢	١٢٨,٢٢٤,٢٣٩	الموجودات الزكوية
١٠٣,١٤٨,٦٠١	١٣٠,٣٣٠,٥٧٦	اجمالي الموجودات
١٠٤,٣١٧,١٥٠	١٣٢,٤٧١,٥١٤	اجمالي الوعاء الزكوي
١٠٠,٨٥٠,٦٢٦	١٢٦,١٥١,٩٤٣	الحد الأدنى للوعاء الزكوي
١٨١,٨٧٦	٢,٥٢٢,٤٠٨	الحد الأعلى للوعاء الزكوي
٣٦٣,٧٥٢	٥,٠٤٤,٨١٦	الوعاء الزكوي
٣٦٣,٧٥٢	٥,٠٤٤,٨١٦	الزكاة الشرعية
٥,٤٩٧	٦٤,٤٨٥	

(ب) الحركة في المخصص خلال الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م غير مراجعة ريال سعودي	في بداية الفترة
٤٢٩,٣٦٧	٥,٤٩٨	مُجْتَب خلال الفترة
٥,٤٩٨	٦٤,٤٨٥	مدفوعات خلال الفترة
(٤٢٩,٣٦٧)	(٥,٤٩٨)	في ٣١ ديسمبر
٥,٤٩٨	٦٤,٤٨٥	

١٣ التزامات منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م غير مراجعة ريال سعودي	في بداية الفترة
٣٠,٥١٨	٨٠,٤٠٢	المكون خلال الفترة
٤٩,٨٨٤	٨٨,٦٧٩	مدفوعات خلال الفترة
٠	(٢,٢٦٧)	
٨٠,٤٠٢	١٦٦,٨١٤	

شركة ايدج للتمويل مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تكملة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

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 الكتيبي
السيد/عبدالعزيز راشد الكتيبي
السيد/ هزاع راشد الكتيبي

١٥ تكلفة الإيرادات

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

رواتب و أجور وما في حكمها
رسوم واشتراكات
عمولات ومكافآت
إطفاء برامج
بدلات
إيجارات
دعاية وإعلان
هاتف وانترنت
تقييم عقاري
اتعاب استشارية وقانونية

شركة ايدج للتمويل
مساهمة مقفلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تكملة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
١٦ مصاريف عمومية وإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
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	مصرفات أخرى
٢٣٥,٦٠٤	٥٣,٧٣٨	١٩٦,٨٠٤	٢٧,٢٤٥	رسوم حكومية وإشتراكات
١٢,٨٠٨	٤٢,١٩٥	١٠,٤٨٢	٢٢,٨١٧	ضريبة ونظافة
٣٢,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	١٧,٥٠٠	أتعاب مهنية
٣١,٣٥٨	٣١,١٦٢	٣١,٣٥٨	١٦,٦٦٤	استهلاك الممتلكات والآلات 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	مصرفات تدریب
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	إيجارات
٣٥,٧٢٧	٠	٢١,٦٣٣	٠	هاتف وانترنت
٧٣,٢٠٠	٠	٢٩,١٠٠	٠	أتعاب استشارية وقانونية
٣,٤٧٣	٢,٠١٤	٣,٤٧٣	٠	تذاكر سفر وانتقال
١٥,٩٢٥	٠	١٥,٩٢٥	٠	بدلات
١٣٩	٠	٠	٠	عرامات ضريبة الاستقطاع
٢,٦٨٧,٢٢٧	٨٥٩,٧٢٩	١,٥٤٧,٦٧٣	٥١٨,٢٤٩	

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 ويتم 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.