

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

<u>كما في</u>		ايضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
الموجودات			
٢,٤٩٧,٨٦٩	٤٨٨,٩٥٣		النقد لدى البنوك
٩٥,٠٩٨	٦٥٦,٣٣٩	٤	ذمم مدينة، صافي
٦٦٦,٧٩١	٦٦٢,٣٧٥	٥	المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى
٢١٢,٦٦١	١٩٤,٨٩٤	٦	ممتلكات ومعدات
١,٥٠٤,٠٨٨	١,٥٣٩,٤٨٠	٧	الأصول غير الملموسة
٨٧٣,١٤٦	٧٩٦,٠٩١	٨	أصول حق الاستخدام
<u>٥,٨٤٩,٦٥٣</u>	<u>٤,٣٣٨,١٣٢</u>		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١٤,١٠١	١٤,١٠١		أرباح إكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٥,٦٧١,٠٨٦)	(٦,٨٧٣,١٨٦)		الخسائر المتراكمة
<u>٤,٣٤٣,٠١٥</u>	<u>٣,١٤٠,٩١٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
٥٥٨,٦٩٣	٢١٥,٤٦٧		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٧٦,٣٣٢	٩٥,٣٣٢		مخصص الزكاة
٧٩١,٧٧٧	٧٩١,٧٧٧	٨	التزامات حقوق الإيجار
٧٩,٨٣٦	٩٤,٦٤١		مخصص نهاية الخدمة
١,٥٠٦,٦٣٨	١,١٩٧,٢١٧		إجمالي المطلوبات
<u>٥,٨٤٩,٦٥٣</u>	<u>٤,٣٣٨,١٣٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة الخسارة الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
-	٦١,٠٧٦	١٠	إيرادات
-	(١٠٠,٢٩٧)		تكلفة الإيرادات
-	(٣٩,٢٢١)		مجمّل الخسارة للفترة
المصروفات			
(٧٩٩,٧٠٩)	(١,١٤١,٤٦١)	١١	مصروفات إدارية وعمومية
-	(٣٨,٦٤٦)		مصروف مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤١,٨٨٨	٣٦,٢٢٨		إيرادات أخرى
(٧٥٧,٨٢١)	(١,١٨٣,١٠٠)		صافي الخسارة للفترة قبل الزكاة
-	(١٩,٠٠٠)		الزكاة
(٧٥٧,٨٢١)	(١,٢٠٢,١٠٠)		صافي خسارة الفترة بعد الزكاة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الخسارة الشاملة الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
(٧٥٧,٨٢١)	(١,٢٠٢,١٠٠)	صافي الخسارة للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً لقائمة الربح أو الخسارة:
-	-	أرباح إكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٧٥٧,٨٢١)	(١,٢٠٢,١٠٠)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح إكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين	الخسائر المتراكمة	رأس المال	
٨,١٥٣,٦٤٤	٢٥,٦١١	(١,٨٧١,٩٦٧)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
(٧٥٧,٨٢١)	-	(٧٥٧,٨٢١)	-	صافي الخسارة للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(٧٥٧,٨٢١)	-	(٧٥٧,٨٢١)	-	إجمالي الخسارة الشامل للفترة
٧,٣٩٥,٨٢٣	٢٥,٦١١	(٢,٦٢٩,٧٨٨)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٤,٣٤٣,٠١٥	١٤,١٠١	(٥,٦٧١,٠٨٦)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
(١,٢٠٢,١٠٠)	-	(١,٢٠٢,١٠٠)	-	صافي الخسارة للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(١,٢٠٢,١٠٠)	-	(١,٢٠٢,١٠٠)	-	إجمالي الخسارة الشامل للفترة
٣,١٤٠,٩١٥	١٤,١٠١	(٦,٨٧٣,١٨٦)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
(٧٥٧,٨٢١)	(١,١٨٣,١٠٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لـ:
١٨,٨٧١	٢١,٣٧٢	٦	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,٢٧٢	٣٩,٦٥٧	٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٧٧,٠٥٥		مصروف الإهلاك حق استخدام الأصول
-	٣٨,٦٤٦		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	٢٤,٠٥٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٦,٣٤٠	(٥٩٩,٨٨٧)		تعديلات رأس المال العامل:
-	٤,٤١٦		الذمم المدينة
١١٩,١٢١	(٣٤٣,٢٢٦)		المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى
(٥٥٢,٢١٧)	(١,٩٢١,٠١٢)		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
-	(٩,٢٥٠)		التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
-	-		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٥٥٢,٢١٧)	(١,٩٣٠,٢٦٢)		دفع الزكاة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٠٣٥)	(٣,٦٠٥)	٦	شراء الممتلكات والمعدات
(٥٤٠,٣١٠)	-		شراء المشاريع تحت التنفيذ
-	(٧٥,٠٤٩)	٧	شراء الأصول غير الملموسة
(٥٤٤,٣٤٥)	(٧٨,٦٥٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٩٦,٥٦٢)	(٢,٠٠٨,٩١٦)		صافي النقص في النقد والنقد وما في حكمه
٦,٨٥٩,٩٨١	٢,٤٩٧,٨٦٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٧٦٣,٤١٩	٤٨٨,٩٥٣		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

١. الوضع القانوني والنشاط

شركة لون للتمويل هي شركة مساهمة سعودية مغلقة تأسست بموجب نظام الشركات المطبق في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٧٥٦٢٩٢ بتاريخ ٠٥ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢١ م).

يتمثل نشاط الشركة في ممارسة نشاط التمويل الإستهلاكي المصغر من خلال التقنية المالية في المملكة، وذلك حسب الموافقة الصادرة من البنك المركزي السعودي برقم ٢٨/أش/٢٠٢٣٠٨ بتاريخ ١٩ محرم ١٤٤٥ هـ.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة على أن تبدأ السنة المالية الأولى من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وحتى نهاية شهر ديسمبر من السنة التالية.

٢. أسس الإعداد

١,٢ بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" ("المعيار ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لشركة كاملة من القوائم المالية السنوية. ويجب قراءتها مع القوائم المالية للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافة لذلك، إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢,٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء التزام مزايا نهاية الخدمة يتم قياسه وفقاً للقيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣,٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ريال سعودي، مالم يُذكر خلاف ذلك.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في والسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة بها.

٣,١ المعايير الجديدة وتعديلات المعايير والتفسيرات السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر، يتم إدراج مراجعة التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك السنة، أو في سنة المراجعة والسنوات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر على كل من السنوات الحالية والمستقبلية، في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، وضعت الإدارة التقديرات والأحكام التالية التي تعتبر هامة بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموجزة:

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,١ المعايير الجديدة وتعديلات المعايير والتفسيرات السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م (تتمة)

التعديلات على المعايير	الوصف	سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد التاريخ	يسرى مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير	١ يناير ٢٠٢٤م	تطلب التعديلات من البائع – المستأجر أن يقيس لاحقاً التزامات الإيجار الناشئة عن إعادة الإيجار بطريقة لا تعترف بأي مبلغ من المكاسب أو الخسائر المتعلقة بأصول حق الاستخدام الذي يحتفظ به
معيار المحاسبة الدولي (١)	التعديلات الخاصة بتصنيف الديون مع التعهدات على أنها متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤م	أوضحت التعديلات كيفية تصنيف المنشأة للديون والمطلوبات المالية الأخرى على أنها متداولة أو غير متداولة في ظروف معينة
معيار المحاسبة الدولي (١)	تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤م	أوضح التعديل أن المطلوبات يتم تصنيفها إما على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير المالي والمطلوبات غير المتداول مع التعهدات

وقد لا يكون لتطبيق هذه الاستفسارات والتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموجزة للشركة في فترة التطبيق الأولى.

٣,٢ الاستمرارية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م بلغت خسائر الشركة المتراكمة مبلغ ٦,٨٧٣,١٨٦ ريال سعودي بنحو ٦٩٪ من رأس مال الشركة ووفقاً لما نص عليه النظام الأساسي للشركة و الذي يتمثل في أنه اذا بلغت خسائر الشركة نصف رأس المال المدفوع في أي وقت خلال السنة المالية، وجب على أي مسئول في الشركة أو مراجعة الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة، وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك وعلى مجلس الإدارة خلال خمس عشر يوماً من علمه بذلك دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال ١٨٠ يوم من تاريخ علمه بالخسائر : لتقرير اما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وفقاً لأحكام نظام الشركات وذلك الى الحد الذي تنخفض فيه نسبة الخسائر الى ما دون نصف رأس المال المدفوع أو حل الشركة في الأجل المحدد في نظام الشركات.

ان هذه الأمور تشير الى وجود تأكيد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة، اتخذت الشركة إجراءات لمعالجة عدم اليقين والتي تمثلت في الحصول على خطاب عدم ممانعة البنك المركزي بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢٣م على رفع رأس المال للشركة الى ٢٠ مليون ريال سعودي، كما عقدت الجمعية العامة غير العادية إجتماعاً بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣م والذي تضمن الموافقة على زيادة رأس المال الى ٢٠ مليون ريال وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية لم تتم تلك الزيادة وتوقع الشركة الحصول على زيادة رأس المال قريباً من المساهمين، عليه تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. ذمم مدينة، صافي

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦٨,٣٠٧	١,١٢٠,٣٨١	ذمم مرابحة مدينة
(١١٨,٠٧١)	(٣٧٠,٢٥٩)	ناقصاً: إيرادات مرابحة غير مكتسبة
١٥٠,٢٣٦	٧٥٠,١٢٢	ذمم مدينة، صافي
(٥٥,١٣٧)	(٩٣,٧٨٣)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٥,٠٩٩	٦٥٦,٣٣٩	

١,٤ فيما يلي حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٥٥,١٣٧	الرصيد الافتتاحي
٥٥,١٣٧	٣٨,٦٤٦	المحمل للسنة
٥٥,١٣٧	٩٣,٧٨٣	الرصيد الختامي

٢,٤ فيما يلي التحليل المرحلي لذمم المرابحة المدينة:

الاجمالي	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		عاملة (المرحلة الاولى)	
	غير عاملة (المرحلة الثالثة)	منخفضة الأداء (المرحلة الثانية)		
١,١٢٠,٣٨١	٩٦,١١٦	١٢٠,١٥٣	٩٠٤,١١٢	ذمم مدينة
(٣٧٠,٢٥٩)	(٣٣,٨٤٤)	(٤٤,٦٧٠)	(٢٩١,٧٤٥)	إيرادات مرابحة غير مكتسبة
(٩٣,٧٨٣)	(٦٢,٢٧٢)	(٣,٦٣٢)	(٢٧,٨٧٩)	مخصص خسائر المرابحة
٦٥٦,٣٣٩	-	٧١,٨٥١	٥٨٤,٤٨٨	صافي الذمم المدينة

الاجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)		عاملة (المرحلة الاولى)	
	غير عاملة (المرحلة الثالثة)	منخفضة الأداء (المرحلة الثانية)		
٢٦٨,٣٠٧	٩٦,١١٦	-	١٧٢,١٩٠	ذمم مدينة
(١١٨,٠٧١)	(٤١,٧٩٤)	-	(٧٦,٢٧٦)	إيرادات مرابحة غير مكتسبة
(٥٥,١٣٧)	(٥٤,٣٢٢)	-	(٨١٥)	مخصص خسائر المرابحة
٩٥,٠٩٩	-	-	٩٥,٠٩٩	صافي الذمم المدينة

٣,٤ فيما يلي حركة مخصص ذمم المرابحة المدينة:

الاجمالي	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		عاملة (المرحلة الاولى)	
	غير عاملة (المرحلة الثالثة)	منخفضة الأداء (المرحلة الثانية)		
٥٥,١٣٧	٥٤,٣٢٢	-	٨١٥	الرصيد الافتتاحي
٣٨,٦٤٦	٧,٩٥٠	٣,٦٣٢	٢٧,٠٦٤	المحمل للفترة
٩٣,٧٨٣	٦٢,٢٧٢	٣,٦٣٢	٢٧,٨٧٩	٣١ مارس ٢٠٢٤

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. ذمم مدينة، صافي
٣,٤ فيما يلي حركة مخصص ذمم المرابحة المدينة (تتمة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	منخفضة الأداء (المرحلة الثانية)	عاملة (المرحلة الأولى)	الرصيد الافتتاحي المحمل للسنة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الاجمالي	غير عاملة (المرحلة الثالثة)	-	-
-	-	-	٨١٥
٥٥,١٣٧	٥٤,٣٢٢	-	٨١٥
٥٥,١٣٧	٥٤,٣٢٢	-	٨١٥

٥. المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	ضريبة الرسوم المهنية التأمين الاشتراكات عهد موظفين أخرى
٤١٣,١٩٤	٣٦٥,٧٧٤	
٨٨,٣١٣	٨٧,٢٥٠	
٦١,٠٥٥	١٠٦,٠٢٨	
٣٦,٠٢٧	٣٩,١٢٥	
٢٩,٠١٩	٣٠,٤١٧	
٣٤,٧٦٧	٣٨,١٩٧	
٦٦٢,٣٧٥	٦٦٦,٧٩١	

٦. ممتلكات ومعدات

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	التلفزيونات والفضائيات والكاميرات	الاتصالات	اثاث ومفروشات	أجهزة كمبيوتر وطابعات	أجهزة التكييف	التكلفة
٣٥٤,٠٦٩	٢٢,٤١٧	١١,٦٩٠	١٧٥,٤٥١	١٠٠,٢٦١	٤٤,٢٥٠	الرصيد الافتتاحي الإضافات
٣,٦٠٥	-	-	٤٥٥	٣,١٥٠	-	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
٣٥٧,٦٧٤	٢٢,٤١٧	١١,٦٩٠	١٧٥,٩٠٦	١٠٣,٤١١	٤٤,٢٥٠	الاستهلاك المتراكم
١٤١,٤٠٨	٧,٥٥٤	١,٧٣٢	٧٠,٦٩٤	٤٢,٥١١	١٨,٩١٧	الرصيد الافتتاحي المحمل خلال الفترة
٢١,٣٧٢	١,١١٧	٥٨٢	٨,٩٢٨	٨,٥٤٠	٢,٢٠٥	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
١٦٢,٧٨٠	٨,٦٧١	٢,٣١٤	٧٩,٦٢٢	٥١,٠٥١	٢١,١٢٢	صافي القيمة الدفترية:
١٩٤,٨٩٤	١٣,٧٤٦	٩,٣٧٦	٩٦,٢٨٤	٥٢,٣٦٠	٢٣,١٢٨	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ممتلكات ومعدات (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)					
التلفزيونات والفضائيات والكاميرات	الاتصالات	اثاث ومفروشات	أجهزة كمبيوتر وطابعات	أجهزة التكييف	التكلفة
٣٢٣,٦٧٩	٢٢,٤١٧	٦,٩٨٠	١٧٠,٧١٥	٧٩,٣١٧	٤٤,٢٥٠
٣٠,٣٩٠	-	٤,٧١٠	٤,٧٣٦	٢٠,٩٤٤	-
٣٥٤,٠٦٩	٢٢,٤١٧	١١,٦٩٠	١٧٥,٤٥١	١٠٠,٢٦١	٤٤,٢٥٠
٥٩,٩٤١	٣,٠٧٣	١٠٥	٣٤,٩٩٩	١١,٦٩٢	١٠,٠٧٢
٨١,٤٦٧	٤,٤٨١	١,٦٢٧	٣٥,٦٩٥	٣٠,٨١٩	٨,٨٤٥
١٤١,٤٠٨	٧,٥٥٤	١,٧٣٢	٧٠,٦٩٤	٤٢,٥١١	١٨,٩١٧
٢١٢,٦٦١	١٤,٨٦٣	٩,٩٥٨	١٠٤,٧٥٧	٥٧,٧٥٠	٢٥,٣٣٣

٧. الأصول غير الملموسة

كما في		التكلفة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) برامج الكمبيوتر	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) برامج الكمبيوتر	
٥١,٦٥٠	١,٥٢٦,٧٨٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٥٨,١١٠	٧٥,٠٤٩	الإضافات خلال الفترة / السنة
٩١٧,٠٢٠	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٢٦,٧٨٠	١,٦٠١,٨٢٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٩١٨	٢٢,٦٩٢	الإطفاء المتراكم
١٩,٧٧٤	٣٩,٦٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٢,٦٩٢	٦٢,٣٤٩	المحمل خلال الفترة / السنة
١,٥٠٤,٠٨٨	١,٥٣٩,٤٨٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٨. أصول حق الاستخدام

كما في		التكلفة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
-	٩٢٤,٦٥٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٢٤,٦٥٦	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
٩٢٤,٦٥٦	٩٢٤,٦٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	٥١,٥١٠	الاستهلاك المتراكم
٥١,٥١٠	٧٧,٠٥٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥١,٥١٠	١٢٨,٥٦٥	المحمل خلال الفترة / السنة
٨٧٣,١٤٦	٧٩٦,٠٩١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية

* تستهلك الشركة عقود أصول حق الاستخدام لديها على فترة ٣ سنوات.

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. أصول حق الاستخدام (تتمة)
أ) الحركة على التزامات التأجير:

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
-	٧٩١,٧٧٧	رصيد أول العام
٩٢٤,٦٥٦	-	الإضافات
٣٠,٤٥٣	-	مصروفات تمويلية
(١٦٣,٣٣٢)	-	المحول الى الذمم الدائنة
٧٩١,٧٧٧	٧٩١,٧٧٧	الرصيد في نهاية العام
٣٠٨,٠٦١	٣٠٨,٠٦١	التزامات إيجار - جزء متداول
٤٨٣,٧١٦	٤٨٣,٧١٦	التزامات إيجار - جزء غير متداول
٧٩١,٧٧٧	٧٩١,٧٧٧	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة الربح او الخسارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣٠,٤٥٣	-	مصاريف تمويلية على التزامات التأجير
٥١,٥١٠	٧٧,٠٥٥	مصروف الاستهلاك

٩. رأس المال
رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ريال سعودي. ١٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم من الأسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي. كل منها مكتتب ومدفوع بالكامل.

١٠. إيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
-	٤٤,٧٨١	إيرادات المرابحة أفراد
-	١٠,٢٥٠	إيرادات رسوم شراء السلع
-	٦,٠٤٥	إيرادات الرسوم الإدارية
-	٦١,٠٧٦	

يتم احتساب إيرادات الأفراد بنا على معدل الفائدة الفعال وإيرادات رسوم شراء السلع والرسوم الادارية في نقطه زمنية محددة.

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. مصروفات إدارية وعمومية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢١,٣٣٣	٤٨٣,٥٥٢	الرواتب
١٣٧,٣٩٠	٢١٨,١٠٣	رسوم استشارية واتعاب مهنية
٥٤,٧٤٣	٧٩,٩٨٥	اشتركاكات
-	٧٧,٠٥٥	اهلاك حق استخدام أصول
٣٢,٨٠٤	٤٣,٣٢٠	مصروف تأمينات اجتماعية
١,٢٧٢	٣٩,٦٥٧	اطفاء أصول غير ملموسة
٢٦,٧١٦	٣٤,٦٢٩	تأمين
-	٢٤,٠٥٥	مصروف نهاية الخدمة
٦٧,١١٥	٢٣,٨٤٤	ضريبة قيمة مضافة غير قابلة للإسترداد
١٨,٨٧١	٢١,٣٧٢	اهلاك ممتلكات ومعدات
١٣٩,٤٦٥	٩٥,٨٨٩	أخرى
٧٩٩,٧٠٩	١,١٤١,٤٦١	

١٢. القيم العادلة للأداة المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل إلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند تعريف القيمة العادلة إلى افتراض أن الشركة مستمرة ولا توجد نية أو مطلب لتقليص حجم عملياتها بشكل مادي أو إجراء معاملة بشروط معاكسة.

تعتبر الأداة المالية مدرجة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المدرجة متاحة بسهولة وبشكل منتظم من تاجر صرف، أو بسيط أو مجموعة صناعية أو خدمة تسعير أو وكالة تنظيمية، وتمثل هذه الأسعار معاملات السوق الفعلية والتي تحدث بانتظام على أسس تجارية بحتة أساس. عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها بقدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي.

المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس
المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصل أو الإلتزام، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي المشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات الأصل أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للرصد). يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. إن القيم الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها العادلة.

١٣. التعهدات والارتباطات المالية

تقوم الشركة بتنفيذ عديد من مشاريع التطوير بلغت قيمة التعهدات غير المنفذة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م ٦٨٠,١٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٦٨٠,١٣٤ ريال سعودي)

١٤. الأحداث الهامة

وافق مجلس الإدارة في الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ م على زيادة رأس المال بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي. وتم الموافقة من قبل البنك المركزي السعودي على الزيادة بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ م.

١٥. إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والمصادقة على إصدارها من قبل الشركة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٤ م (الموافق ١٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ).