

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل
للفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص المستقل

| <u>الصفحة</u> | <u>جدول المحتويات</u> |
|---------------|-------------------------------------------------------------|
| ١ | تقرير فحص المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الموجزة |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة) |
| ٣ | قائمة الخسارة الأولية الموجزة (غير مراجعة) |
| ٤ | قائمة الخسارة الشاملة الأولية الموجزة (غير مراجعة) |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة) |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة) |
| ٧ - ١٤ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) |



تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

مقدمة

لقد قمنا بفحص القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لشركة لون للتمويل ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات والإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموجزة. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من إجراء 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 فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عدم التأكد الجوهري ذات العلاقة بالاستمرارية

نود ان نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (٣,٢) المرفق بالقوائم المالية الذي يشير الى أن الشركة تكبدت خسائر قدرها ٣,٦١١,٢٩٧ ريال سعودي خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، كما حققت خسائر متراكمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م بمبلغ ٨,٨٧٦,٠٨٥ ريال سعودي بنحو أكثر من ٥٠٪ من رأس مال الشركة. على الرغم من ذلك، اتخذت الشركة إجراءات لمعالجة عدم التأكد، وذلك من خلال زيادة رأس المال خلال الفترة الحالية بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليزيد راس مالها من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتتوقع الشركة الحصول على زيادة رأس المال إضافياً قريباً من المساهمين بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وعليه تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية. ولم يتم تعديل رأينا في هذا الشأن فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر

تم اعداد وعرض الأرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م بمعرفة إدارة الشركة ولم يتم فحصها أو مراجعتها من قبل مراجع حسابات مستقل.

تم مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر رأي غير معدل حولها بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢٤م).

شركة ياسر زومان والفهد والحجاج
وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية






زاهر عبدالله الحجاج
ترخيص رقم (٥٦٢)

التاريخ: ٩ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢٤م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| كما في | | | إيضاح | |
|---------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|---------------------------------------------------------|
| ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة) (معدلة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) (معدلة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | | |
| ٦,٨٥٩,٩٨١ | ٢,٤٩٧,٨٦٩ | ١,١٠٦,١٥٤ | | الموجودات |
| - | ٩٥,٠٩٨ | ٢,٨١٠,٨٣٧ | ٤ | النقد لدى البنوك |
| ٤٨٦,٤٠٠ | ٦٦٦,٧٩١ | ٦٨٥,٠٣٥ | ٥ | ذمم مدينة، صافي المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى |
| ٢٦٣,٧٣٨ | ٢١٢,٦٦١ | ٢٠٤,٩٥٤ | ٦ | ممتلكات ومعدات |
| ١,١٩٦,٩٣١ | ٢,٦٤٩,٢٤٥ | ٢,٥٩٨,٥١٦ | ٧ | الأصول غير الملموسة |
| - | ٨٥٩,٩٥٧ | ٦٣٢,٣٢١ | ٩ | أصول حق الاستخدام |
| ٨,٨٠٧,٠٥٠ | ٦,٩٨١,٦٢١ | ٨,٠٣٧,٨١٧ | | إجمالي الموجودات |
| | | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠ | رأس المال |
| ٢٥,٦١١ | ١٤,١٠١ | ١٤,١٠١ | | أرباح إكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (١,٦٤٠,٧٨٨) | (٥,٢٦٤,٧٨٨) | (٨,٨٧٦,٠٨٥) | | الخسائر المتراكمة |
| ٨,٣٨٤,٨٢٣ | ٤,٧٤٩,٣١٣ | ٦,١٣٨,٠١٦ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات |
| ١٩٨,٢٨٤ | ١,٣٢٥,١٩٣ | ١,١٣٩,١١٨ | | ذمم دائنة ومطلوبات أخرى |
| ٢١٠,٨٠٤ | ٧٦,٣٣٢ | ٦٤,٣٥٣ | | مخصص الزكاة |
| - | ٧٥٠,٩٤٧ | ٦١٨,٧٩٩ | ٩ | التزامات عقود الإيجار |
| ١٣,١٣٩ | ٧٩,٨٣٦ | ٧٧,٥٣١ | | مخصص نهاية الخدمة |
| ٤٢٢,٢٢٧ | ٢,٢٣٢,٣٠٨ | ١,٨٩٩,٨٠١ | | إجمالي المطلوبات |
| ٨,٨٠٧,٠٥٠ | ٦,٩٨١,٦٢١ | ٨,٠٣٧,٨١٧ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| المدير المالي | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة |
|  Maha Alrubaish (Nov 11, 2024 20:13 GMT+3) |  Ibrahim Alawa (Nov 11, 2024 20:08 GMT+3) |  Abdurrahman Alhudaif (Nov 11, 2024 20:06 GMT+3) |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الخسارة الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح | |
|-----------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|------------------------|-------|-------------------------------------------|
| ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (معدلة) | ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (معدلة) | ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | | |
| - | ٥٧٣,٦٦٠ | - | ٣٤١,٠١٦ | ١١ | إيرادات |
| - | (٢٨٠,١٨٥) | - | (٥٥,٧٩٦) | | تكلفة الإيرادات |
| - | ٢٩٣,٤٧٥ | - | ٢٨٥,٢٢٠ | | مجمّل الربح للفترة |
| المصروفات | | | | | |
| (٢,٤٧٢,٢٥٧) | (٣,٤١٤,٣٤١) | (٩٧٦,٧٧٤) | (١,٠٧٢,٧٩٢) | ١٢ | مصروفات إدارية وعمومية |
| - | (٥٠٠,٢٨١) | - | (٢٩٤,٨٦١) | ٤ | مصروف مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ١١٨,١٠٩ | ٩٨,٠٣٦ | ٣٧,٧٤٠ | ٢٥,٤٥٢ | | إيرادات أخرى |
| - | (٣١,١٨٦) | - | (٩,١٩٠) | | تكاليف تمويلية |
| (٢,٣٥٤,١٤٨) | (٣,٥٥٤,٢٩٧) | (٩٣٩,٠٣٤) | (١,٠٦٦,١٧١) | | صافي الخسارة الفترة قبل الزكاة |
| - | (٥٧,٠٠٠) | - | (١٩,٠٠٠) | | الزكاة |
| (٢,٣٥٤,١٤٨) | (٣,٦١١,٢٩٧) | (٩٣٩,٠٣٤) | (١,٠٨٥,١٧١) | | صافي خسارة الفترة بعد الزكاة |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| المدير المالي <i>Maha Alrubaiish</i> Maha Alrubaiish (Nov 11, 2024 20:13 GMT+3) | الرئيس التنفيذي <i>Ibrahim Alawad</i> Ibrahim Alawad (Nov 11, 2024 20:08 GMT+3) | رئيس مجلس الإدارة <i>Abdulrahman Alhudaif</i> Abdulrahman Alhudaif (Nov 11, 2024 20:06 GMT+3) |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الخسارة الشاملة الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|-----------------------------------------|--------------|------------------------------------------|--------------|
| ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٤ م |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |
| (معدلة) | (معدلة) | (معدلة) | (معدلة) |
| (٢,٣٥٤,١٤٨) | (٣,٦١١,٢٩٧) | (٩٣٩,٠٣٤) | (١,٠٨٥,١٧١) |
| - | - | - | - |
| (٢,٣٥٤,١٤٨) | (٣,٦١١,٢٩٧) | (٩٣٩,٠٣٤) | (١,٠٨٥,١٧١) |

صافي الخسارة للفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

| | | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| المدير المالي | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة |
| <u>Maha Alrubaish</u> Maha Alrubaish (Nov 11, 2024 20:13 GMT+3) | <u>Ibrahim alawad</u> Ibrahim alawad (Nov 11, 2024 20:08 GMT+3) | <u>Abdulrahman Alhudaif</u> Abdulrahman Alhudaif (Nov 11, 2024 20:06 GMT+3) |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

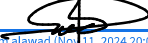

| الإجمالي | أرباح إكتوارية لمكافأة نهائية الخدمة للموظفين | الخسائر المتراكمة | رأس المال | |
|-------------|-----------------------------------------------------|----------------------|------------|-------------------------------------------------|
| ٨,١٥٣,٦٤٤ | ٢٥,٦١١ | (١,٨٧١,٩٦٧) | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة) |
| ٢٣١,١٧٩ | - | ٢٣١,١٧٩ | - | تسويات |
| ٨,٣٨٤,٨٢٣ | ٢٥,٦١١ | (١,٦٤٠,٧٨٨) | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة) (معدلة) |
| (٢,٣٥٤,١٤٨) | - | (٢,٣٥٤,١٤٨) | - | صافي الخسارة للفترة |
| - | - | - | - | الدخل الشامل الاخر |
| (٢,٣٥٤,١٤٨) | - | (٢,٣٥٤,١٤٨) | - | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| ٦,٠٣٠,٦٧٥ | ٢٥,٦١١ | (٣,٩٩٤,٩٣٦) | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (معدلة) |
| ٤,٧٤٩,٣١٣ | ١٤,١٠١ | (٥,٢٦٤,٧٨٨) | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة) |
| (٣,٦١١,٢٩٧) | - | (٣,٦١١,٢٩٧) | - | صافي الخسارة للفترة |
| - | - | - | - | الدخل الشامل الاخر |
| (٣,٦١١,٢٩٧) | - | (٣,٦١١,٢٩٧) | - | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | راس المال المدفوع الاضافي (إيضاح ١٠) |
| ٦,١٣٨,٠١٦ | ١٤,١٠١ | (٨,٨٧٦,٠٨٥) | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| المدير المالي <i>Maha Alrubaish</i> Maha Alrubaish (Nov 11, 2024 20:13 GMT+3) | الرئيس التنفيذي <i>Ibrahim Alawa</i> Ibrahim Alawa (Nov 11, 2024 20:08 GMT+3) | رئيس مجلس الإدارة <i>Abdulrahman Alhudaif</i> Abdulrahman Alhudaif (Nov 11, 2024 20:06 GMT+3) |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | إيضاح | |
|---------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------------------------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (معدلة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | | |
| (٢,٣٥٤,١٤٨) | (٣,٥٥٤,٢٩٧) | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | | صافي خسارة الفترة قبل الزكاة |
| | | | تعديلات لـ: |
| ٥٩,٨٩٩ | ٦٤,٩٩٤ | ٦ | استهلاك الممتلكات والمعدات |
| ١٠٩,٠٨٥ | ٢٠٩,٢٧٦ | ٧ | إطفاء الأصول غير الملموسة |
| - | ٢٢٧,٦٣٦ | | إستهلاك أصول حق الاستخدام |
| - | (٤١٣) | | مكاسب بيع الممتلكات والمعدات |
| - | ٥٠٠,٢٨١ | | مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| - | ٤٢,٥٩٤ | | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| | ٣١,١٨٦ | | تكاليف تمويلية |
| (١١٠,٨٩١) | (٣,٢١٦,٠٢٠) | | تعديلات رأس المال العامل: |
| - | (١٨,٢٤٤) | | الذمم المدينة |
| ٢٢,١٥٥ | (١٨٦,٠٧٥) | | المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى |
| (٢,٢٧٣,٩٠٠) | (٥,٨٩٩,٠٨٢) | | ذمم دائنة ومطلوبات أخرى |
| - | (٤٤,٨٩٩) | | التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات |
| (٢٠٥,٩٦١) | (٦٨,٩٧٩) | | تعويض نهاية الخدمة المدفوع |
| (٢,٤٧٩,٨٦١) | (٦,٠١٢,٩٦٠) | | الزكاة المدفوعة |
| | | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية |
| (٢٥,٦٨٠) | (٥٩,٢٢١) | ٦ | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| | ٢,٣٤٧ | | شراء الممتلكات والمعدات |
| (٥٥٥,٣١٠) | (١٥٨,٥٤٧) | ٧ | المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات |
| (٥٨٠,٩٩٠) | (٢١٥,٤٢١) | | شراء الأصول غير الملموسة |
| | | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| - | (١٦٣,٣٣٤) | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| - | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | | مدفوعات الالتزامات الايجارية |
| - | ٤,٨٣٦,٦٦٦ | | رأس المال المدفوع |
| | | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية |
| (٣,٠٦٠,٨٥١) | (١,٣٩١,٧١٥) | | صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد وما في حكمه |
| ٦,٨٥٩,٩٨١ | ٢,٤٩٧,٨٦٩ | | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٣,٧٩٩,١٣٠ | ١,١٠٦,١٥٤ | | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

| | | |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| المدير المالي | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة |
| Maha Alrubaish Maha Alrubaish (Nov 11, 2024 20:13 GMT+3) |  Ibrahim Alawad (Nov 11, 2024 20:08 GMT+3) |  Abdulrahman Althudaif (Nov 11, 2024 20:06 GMT+3) |

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الوضع القانوني والنشاط

شركة لون للتمويل هي شركة مساهمة سعودية مقفلة 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/٢٠٢٣/٢٠٢٣٠٨ 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 الالتزام

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 التغييرات 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، ما لم 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.

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 لئون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

| التعديلات على المعايير | الوصف | سارية للفترات السنوية ابتداءً من أو بعد التاريخ | يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ | التزام الايجار في البيع وإعادة التأجير. | ١ يناير ٢٠٢٤ م | 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 ٢٠٢٤ م | 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 ٢٠٢٤ م | 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

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م تكبدت الشركة خسائر قدرها ٣,٦١١,٢٩٧ ريال سعودي، كما حققت خسائر متراكمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ٨,٨٧٦,٠٨٥ ريال سعودي بنحو ٥٩٪ من رأس مال الشركة، أن 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 الكتاب المرسل إلى البنك المركزي، وقد قامت الشركة خلال الفترة الحالية بزيادة رأس المال بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليزيد رأس مالها من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك وفق اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ م والذي تضمن الموافقة على زيادة رأس المال للشركة الى ٢٠ مليون ريال سعودي، وتتوقع الشركة الحصول على زيادة رأس المال إضافياً قريباً من المساهمين لباقي القيمة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وعليه تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. ذمم مدينة، صافي

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) (معدلة) | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ٢٦٨,٣٠٧ | ٤,٦٩٦,٦٥٨ | ذمم مرابحة مدينة |
| (١١٨,٠٧٢) | (١,٣٣٠,٤٠٣) | ناقصاً: إيرادات مرابحة غير مكتسبة |
| ١٥٠,٢٣٥ | ٣,٣٦٦,٢٥٥ | ذمم مدينة، صافي |
| (٥٥,١٣٧) | (٥٥٥,٤١٨) | ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٩٥,٠٩٨ | ٢,٨١٠,٨٣٧ | |

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

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) (معدلة) | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|
| - | ٥٥,١٣٧ | الرصيد الافتتاحي |
| ٥٥,١٣٧ | ٥٠٠,٢٨١ | المحمل للسنة |
| ٥٥,١٣٧ | ٥٥٥,٤١٨ | الرصيد الختامي |

٤, ٢ فيما يلي التحليل المرحلي لذمم المرابحة المدينة:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | الاجمالي | منخفضة الأداء (المرحلة الثانية) | عاملة (المرحلة الاولى) | ذمم مدينة |
|--------------------------------|-------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| غير عاملة (المرحلة الثالثة) | ٤,٦٩٦,٦٥٨ | ٦٢٦,٥٢٧ | ٢,٦٦٣,٥٢٦ | إيرادات مرابحة غير مكتسبة |
| (١,٣٣٠,٤٠٣) | (١,٣٣٠,٤٠٣) | (١٤٤,٠١٤) | (٧٠٩,٧٩٨) | مخصص الخسائر الائتمانية |
| (٥٥٥,٤١٨) | (٥٥٥,٤١٨) | (٢١,١٦٥) | (٧٦,٦٩٢) | المتوقعة |
| | ٢,٨١٠,٨٣٧ | ٤٦١,٣٤٨ | ١,٨٧٧,٠٣٦ | صافي الذمم المدينة |
| | ٤٧٢,٤٥٣ | | | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) (معدلة) | الاجمالي | منخفضة الأداء (المرحلة الثانية) | عاملة (المرحلة الاولى) | ذمم مدينة |
|-----------------------------------|-----------|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| غير عاملة (المرحلة الثالثة) | ٢٦٨,٣٠٥ | - | ١٧٢,١٨٩ | إيرادات مرابحة غير مكتسبة |
| (١١٨,٠٧٠) | (١١٨,٠٧٠) | - | (٧٦,٢٧٦) | مخصص الخسائر الائتمانية |
| (٥٥,١٣٧) | (٥٥,١٣٧) | - | (٨١٥) | المتوقعة |
| | ٩٥,٠٩٨ | - | ٩٥,٠٩٨ | صافي الذمم المدينة |

٤, ٣ فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | الاجمالي | منخفضة الأداء (المرحلة الثانية) | عاملة (المرحلة الاولى) | الرصيد الافتتاحي |
|--------------------------------|-----------|------------------------------------|---------------------------|------------------|
| غير عاملة (المرحلة الثالثة) | ٥٥,١٣٧ | ٢١,١٦٥ | ٨١٥ | المحمل للفترة |
| (١١٨,٠٧٠) | (١١٨,٠٧٠) | ٢١,١٦٥ | ٧٥,٨٧٧ | |
| (٥٥,٤١٨) | (٥٥,٤١٨) | ٢١,١٦٥ | ٧٦,٦٩٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ |
| | ٥٥٥,٤١٨ | ٤٥٧,٥٦١ | | |

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. ذمم مدينة، صافي (تتمة)
٣,٤ فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (تتمة):

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

٥. المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) (معدلة) | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | |
|----------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| ٣٦٥,٧٧٤ | ٥٣٥,٦٧٠ | ضريبة |
| ٨٧,٢٥٠ | ٧١,١٥٢ | الرسوم المهنية |
| ٣٩,١٢٥ | ٧٤,٩٤٩ | الاشتراكات |
| ١٠٦,٠٢٨ | ٢٥٣ | التأمين |
| ٣٠,٤١٧ | - | عهد موظفين |
| ٣٨,١٩٧ | ٣,٠١١ | أخرى |
| ٦٦٦,٧٩١ | ٦٨٥,٠٣٥ | |

٦. ممتلكات ومعدات

| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------|---------------|-----------------------|---------------|--------|------------------------|
| التلفزيونات والفضائيات والكاميرات | الاتصالات | أثاث ومفروشات | أجهزة كمبيوتر وطابعات | أجهزة التكييف | إجمالي | التكلفة |
| ٣٦٠,٨٢٠ | ٢٢,٤١٧ | ١١,٦٩٠ | ١٨٠,٧٠٦ | ١٠١,٧٥٧ | ٤٤,٢٥٠ | الرصيد الافتتاحي |
| ٥٠,١٢٣ | - | - | ٣٦,٦٢٦ | ١٣,٤٩٧ | - | الإضافات |
| ٤١٠,٩٤٣ | ٢٢,٤١٧ | ١١,٦٩٠ | ٢١٧,٣٣٢ | ١١٥,٢٥٤ | ٤٤,٢٥٠ | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م |
| ١٨٣,٧٢٥ | ٩,٧٨٨ | ٢,٨٩٧ | ٨٨,٦٤٥ | ٥٩,٠٦٨ | ٢٣,٣٢٧ | الاستهلاك المتراكم |
| ٢٢,٢٦٤ | ١,١٢٩ | ٥٨٩ | ٩,٥٦٦ | ٨,٧٥١ | ٢,٢٢٩ | الرصيد الافتتاحي |
| ٢٠٥,٩٨٩ | ١٠,٩١٧ | ٣,٤٨٦ | ٩٨,٢١١ | ٦٧,٨١٩ | ٢٥,٥٥٦ | المحمل خلال الفترة |
| ٢٠٥,٩٨٩ | ١٠,٩١٧ | ٣,٤٨٦ | ٩٨,٢١١ | ٦٧,٨١٩ | ٢٥,٥٥٦ | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م |
| ٢٠٤,٩٥٤ | ١١,٥٠٠ | ٨,٢٠٤ | ١١٩,١٢١ | ٤٧,٤٣٥ | ١٨,٦٩٤ | صافي القيمة الدفترية: |
| ٢٠٤,٩٥٤ | ١١,٥٠٠ | ٨,٢٠٤ | ١١٩,١٢١ | ٤٧,٤٣٥ | ١٨,٦٩٤ | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م |

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ممتلكات ومعدات (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) (معدلة)

| التلفزيونات والفضائيات والكاميرات | إجمالي | أجهزة كمبيوتر | | | التكلفة |
|-----------------------------------------|--------|---------------|---------------|---------|---------|
| | | أجهزة التكييف | اثاث ومفروشات | اطابعات | |
| 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 |

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٧. الأصول غير الملموسة

كما في

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (معدلة) | التكلفة |
|---------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|
| ٢,٦٨٣,٢٥٣ | ٥١,٦٥٠ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ١٥٨,٥٤٧ | ٢,٨٠٠ | الإضافات خلال الفترة / السنة |
| - | ٢,٦٢٨,٨٠٣ | المحول من مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢,٨٤١,٨٠٠ | ٢,٦٨٣,٢٥٣ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| ٣٤,٠٠٨ | ٢,٩١٨ | الإطفاء المتراكم |
| ٢٠٩,٢٧٦ | ٣١,٠٩٠ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٢٤٣,٢٨٤ | ٣٤,٠٠٨ | المحمل خلال الفترة / السنة |
| ٢,٥٩٨,٥١٦ | ٢,٦٤٩,٢٤٥ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| | | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |

٨. أطراف ذات علاقة

أهم المعاملات الجوهرية مع أطراف ذات علاقة:

| نوع المعاملة | الجهة | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | لفترة التسعة أشهر المنتهية في |
|---------------------------|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| كبار موظفي الإدارة مكافآت | ١٠٠,٠٠٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة) |
| | - | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة) |
| | - | ٣٠,٠٠٠ | - |

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. أصول حق الاستخدام

| كما في | |
|-----------------------------------------|----------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) (معدلة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) |
| - | ٩١٠,٥٤٣ |
| ٩١٠,٥٤٣ | - |
| ٩١٠,٥٤٣ | ٩١٠,٥٤٣ |
| - | ٥٠,٥٨٦ |
| ٥٠,٥٨٦ | ٢٢٧,٦٣٦ |
| ٥٠,٥٨٦ | ٢٧٨,٢٢٢ |
| ٨٥٩,٩٥٧ | ٦٣٢,٣٢١ |

التكلفة

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الإضافات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية

(أ) الحركة على التزامات التأجير:

| كما في | |
|---------------------------------------------|----------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (معدلة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) |
| - | ٧٥٠,٩٤٧ |
| ٩١٠,٥٤٣ | - |
| ٣,٧٣٦ | ٣١,١٨٦ |
| (١٦٣,٣٣٢) | (١٦٣,٣٣٤) |
| ٧٥٠,٩٤٧ | ٦١٨,٧٩٩ |
| ٢٨٦,٩٦٩ | ٣٠٤,٨٧٦ |
| ٤٦٣,٩٧٨ | ٣١٣,٩٢٣ |
| ٧٥٠,٩٤٧ | ٦١٨,٧٩٩ |

رصيد أول العام
الإضافات
مصرفات تمويلية
المحول الى الذمم الدائنة
الرصيد في نهاية العام

التزامات إيجار - الجزء المتداول
التزامات إيجار - الجزء غير المتداول

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة الربح او الخسارة:

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | |
|---------------------------------------------|----------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (معدلة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) |
| - | ٣١,١٨٦ |
| - | ٢٢٧,٦٣٦ |

مصاريف تمويلية على التزامات التأجير
مصرفات الاستهلاك

١٠. 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.
وقد قامت الشركة بزيادة رأس المال خلال الفترة الحالية بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم من الأسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي. كل منها مكتتب ومدفوع بالكامل.

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. إيرادات

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| - | ٤٥٧,٦٠٣ | - | ٢٩٨,٩٤٧ | إيرادات المراجعة أفراد |
| - | ١١٦,٠٥٧ | - | ٤٢,٠٦٩ | إيرادات العمليات والرسوم الإدارية |
| - | ٥٧٣,٦٦٠ | - | ٣٤١,٠١٦ | |

يتم احتساب إيرادات الأفراد بناءً على معدل الفائدة الفعال وإيرادات العمليات والرسوم الإدارية في نقطه زمنية محددة.

١٢. مصروفات إدارية وعمومية

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|-------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| (معدلة) | (معدلة) | (معدلة) | (معدلة) | |
| ١,٢٥٨,٠٧٧ | ١,٥٠٣,٥٦٩ | ٤٧٥,٨٦٢ | ٥٤٣,١٦٩ | الرواتب |
| ٣٦٣,٢٠١ | ٤٣٩,٧٢٦ | ١٥٦,٦٣٤ | ٩٠,٣٣١ | اشتراكات |
| ١٥٤,٦٩٤ | ٣٩٠,٥٩٤ | ٢٥,٤٧٥ | ١٠٢,٦١٢ | رسوم استشارية واتعاب مهنية |
| - | ٢٢٧,٦٣٦ | - | ٧٥,٨٧٩ | اهلاك حق استخدام أصول |
| ١٠٩,٠٨٥ | ٢٠٩,٢٧٦ | ١٠٦,٥٢٦ | ٧١,٧٢١ | اطفاء أصول غير ملموسة |
| ١١٩,٦٩٢ | ١٢٥,٧٩١ | ٤٦,٥٤١ | ٤٢,٣٨٨ | مصروف تأمينات اجتماعية |
| ١٠٦,٤٤٢ | ٨٤,٤٩٩ | ٤١,١٦٠ | ١٤,٤٣١ | تأمين |
| ٥٩,٨٩٩ | ٦٤,٩٩٤ | ٢٠,٧٠٣ | ٢٢,٢٦٤ | اهلاك ممتلكات ومعدات |
| ١٧,٤٦٤ | ٤٢,٠٣٥ | ٦,٤٠٧ | ١١,٤٤٣ | ضريبة الاستقطاع غير قابلة للإسترداد |
| - | ٢٠,٠٠٠ | - | ١٠,٠٠٠ | تعويضات مجلس الإدارة واللجان |
| ٢٨٣,٧٠٣ | ٣٠٦,٢٢١ | ٩٧,٤٦٦ | ٨٨,٥٥٤ | مصروفات أخرى |
| ٢,٤٧٢,٢٥٧ | ٣,٤١٤,٣٤١ | ٩٧٦,٧٧٤ | ١,٠٧٢,٧٩٢ | |

١٣. القيم العادلة للأداة المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام 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 وسيط، 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 المضافة. إن القيم الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المضافة تقارب قيمتها العادلة.

شركة لون للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. تعديلات سنوات سابقة

خلال الفترة اكتشفت الإدارة أخطاء تتعلق بالسنوات السابقة، والتي تمت معالجتها وفقا لمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" وفيما يلي أثر معالجة تلك الأخطاء:
أ) تضمنت قائمة الربح والخسارة للفتريات السابقة تكاليف متعلقة برسمة منصة التمويل الخاصة بالشركة، وعليه تم تعديل أرقام الفترات السابقة ليعكس رسمة التكاليف كجزء من تكلفة الأصل بدلا من اثبات كمصروف.
بالإضافة الى أنه خلال الفترات السابقة، يوجد بعض التكاليف لم يتم اثباتها لتأخر استلام الفواتير المتعلقة من المورد والتي لم يتم تعديل أثرها.
ب) إعادة الاحتساب لأصول حق الاستخدام بالطريقة الصحيحة وفقا لتواريخ الاستحقاق المتعلقة ومعدل الفائدة الضمني السائد في السوق.

١٤-١ قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م

| الموجودات | إيضاح | الرصيد قبل التعديل | التعديلات | الرصيد بعد التعديل |
|--------------------|-------|--------------------|-----------|--------------------|
| مشاريع تحت الانشاء | أ | ٩١٧,٠٢٠ | ٢٣١,١٧٩ | ١,١٤٨,١٩٩ |
| حقوق الملكية | أ | (١,٨٧١,٩٦٧) | ٢٣١,١٧٩ | (١,٦٤٠,٧٨٨) |
| الخسائر المتراكمة | | | | |

١٤-٢ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

| الموجودات | إيضاح | الرصيد قبل التعديل | التعديلات | الرصيد بعد التعديل |
|-------------------------|-------|--------------------|-----------|--------------------|
| الأصول غير الملموسة | أ | ١,٥٠٤,٠٨٨ | ١,١٤٥,١٥٧ | ٢,٦٤٩,٢٤٥ |
| أصول حق الاستخدام | ب | ٨٧٣,١٤٦ | (١٣,١٨٩) | ٨٥٩,٩٥٧ |
| حقوق الملكية والمطلوبات | | | | |
| حقوق الملكية | | | | |
| الخسائر المتراكمة | | (٥,٦٧١,٠٨٦) | ٤٠٦,٢٩٨ | (٥,٢٦٤,٧٨٨) |
| المطلوبات | | | | |
| ذمم دائنة ومطلوبات أخرى | أ | ٥٥٨,٦٩٣ | ٧٦٦,٥٠٠ | ١,٣٢٥,١٩٣ |
| التزامات حقوق الإيجار | ب | ٧٩١,٧٧٧ | (٤٠,٨٣٠) | ٧٥٠,٩٤٧ |

١٤-٢ قائمة الخسارة الأولية الموجزة

لم يتم فحص القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م من قبل مراجع خارجي، وعليه قد تم اعداد وعرض أرقام المقارنة بمعرفة إدارة الشركة وفيما يلي أثر تلك التسويات على قائمة الخسارة الشاملة الأولية الموجزة على الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م:

| الرصيد قبل التعديل | التعديلات | الرصيد قبل التعديل |
|--------------------|-----------|--------------------|
| (٢,٦٢٤,٣٤٣) | ١٥٢,٠٨٦ | (٢,٤٧٢,٢٥٧) |
| (٢,٥٠٦,٢٣٤) | ١٥٢,٠٨٦ | (٢,٣٥٤,١٤٨) |
| (٢,٥٠٦,٢٣٤) | ١٥٢,٠٨٦ | (٢,٣٥٤,١٤٨) |

مصرفات إدارية وعمومية
صافي الخسارة الفترة قبل الزكاة
صافي خسارة الفترة بعد الزكاة

١٥. 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، وقد قام الملاك بإيداع جزء من المبلغ ٥ مليون ريال سعودي خلال ٢٠٢٤ م.

١٦. إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والمصادقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الشركة، بتاريخ ٩ جمادي الأول ١٤٤٦ هـ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢٤ م.