

شركة توكيلات للتمويل
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)
الرياض – المملكة العربية السعودية

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير
فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

شركة توكيلات للتمويل
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧ - ١٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السيد / المساهم

في شركة توكيلات للتمويل
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة توكيلات للتمويل (شركة شخص واحد مساهمة مغلقة) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلي عملنا ما يدعونا إلي الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبدالله بن أحمد الفداوي

ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٦م)

شركة توكيلات للتمويل
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣٢,٩٨٠,٤٠٥	٢٥,٠٩٤,١٨١		نقد وما في حكمه
١٨,٣٣٦,٢٢٩	١٥,٥٦٤,٠٣٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨١,٩٦٣	٨١,٩٦٣	٥- أ	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٨٢,٩٧٧,٢٣٦	٧٣٩,١٩٢,٠٩٤	٤	الإستثمار في عقود الإيجار التمويلية والمرابحة والتورق، بالصافي
٨٩٢,٨٥٠	٨٩٢,٨٥٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٦٤١,٦٤٣	١,٤٣٨,٤٩٥		أصول حق استخدام
١٦٩,٢٣٠	١٤٧,١١٨		موجودات غير ملموسة
٢,٢١٢,٧٩٩	١,٩٤٤,٦٠٨		ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٨٣٩,٢٩٢,٣٥٥	٧٨٤,٣٥٥,٣٤٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٤,٥١١,١٨٤	٢٤,٥١١,١٨٤		احتياطي نظامي
٥٠,٣٤٨,٤٨٤	٥٧,٤٥٣,٨٣٨		الأرباح المبقاه
٢٧٤,٨٥٩,٦٦٨	٢٨١,٩٦٥,٠٢٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٥٠,٦١٩,٢٩٢	٣٥,٥٩٢,٩٣٢		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٣٥١,٠١٨	٤,٠٠١,٠١٨	٦	مخصص الزكاة
٢,١٠٠,٧٤٦	٩٩٦,٣٥٨	٥- ب	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٠٢,٥١٠,٨٩٦	٤٥٦,٥٤٨,١٦١	٧	التسهيلات البنكية
٤,٢٩١,٣٢٤	٣,٩٩٨,١٩٨		التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١,٥٥٩,٤١١	١,٢٥٣,٦٥٨		إلتزامات عقود التأجير
٥٦٤,٤٣٢,٦٨٧	٥٠٢,٣٩٠,٣٢٥		مجموع المطلوبات
٨٣٩,٢٩٢,٣٥٥	٧٨٤,٣٥٥,٣٤٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
٢٥,١١١,٣٤٨	٢٢,١٧٠,٨٠٤	٨	الإيرادات
١,٨٦٥,٢٥٥	١,٣٥٣,٧٠٣		إيرادات التمويل
٥٥٦,٣٤٢	٥٧٥,٤٩٢		إيرادات أتعاب إدارية
٢٧,٥٣٢,٩٤٥	٢٤,٠٩٩,٩٩٩		إيرادات أخرى
			مجموع الإيرادات
(٣٥٨,٦٠٨)	(٨٤٨,٨٥٦)		المصاريف
(٦,٥١٧,٢٦٣)	(٤,٧٧٠,٥٥٩)		الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦١٠,٩٨٠)	(٤٩٣,٤٥٠)		رواتب وما في حكمها
(٧١٧,٠٥١)	(١٣٥,٤٤٠)		استهلاكات واطفاءات
(٨,٧٣٩,١٧٥)	(٨,٦٩٠,٣٧٩)		عمولات مبيعات
(١,٤٩٠,٤٧٩)	(١,٤٠٥,٩٦١)		تكلفة التمويل
٩,٠٩٩,٣٨٩	٧,٧٥٥,٣٥٤		مصاريف أخرى
(٧٧٤,١٢٣)	(٦٥٠,٠٠٠)		صافي ربح الفترة قبل مصروف الزكاة
٨,٣٢٥,٢٦٦	٧,١٠٥,٣٥٤		مصروف الزكاة
-	-		صافي ربح الفترة
٨,٣٢٥,٢٦٦	٧,١٠٥,٣٥٤		الدخل الشامل الآخر
٠,٤٢	٠,٣٦	٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة توكيلات للتمويل
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)

قائمة التغير في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

المجموع	الأرباح المبقاه	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
٢٤٥,٧٦٢,٤٧٤	٢٤,١٧٩,٠٠٤	٢١,٥٨٣,٤٧٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٨,٣٢٥,٢٦٦	٨,٣٢٥,٢٦٦	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨,٣٢٥,٢٦٦	٨,٣٢٥,٢٦٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٥٤,٠٨٧,٧٤٠	٣٢,٥٠٤,٢٧٠	٢١,٥٨٣,٤٧٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)				
٢٧٤,٨٥٩,٦٦٨	٥٠,٣٤٨,٤٨٤	٢٤,٥١١,١٨٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م
٧,١٠٥,٣٥٤	٧,١٠٥,٣٥٤	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧,١٠٥,٣٥٤	٧,١٠٥,٣٥٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٨١,٩٦٥,٠٢٢	٥٧,٤٥٣,٨٣٨	٢٤,٥١١,١٨٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة توكيلات للتمويل
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٩,٠٩٩,٣٨٩	٧,٧٥٥,٣٥٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل مصروف الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل مصروف الزكاة إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٦١٠,٩٨٠	٤٩٣,٤٥١	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات و إطفاء موجودات غير ملموسة وأصول حق استخدام
٣٥٨,٦٠٨	٨٤٨,٨٥٦	المكون من مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٢٨٠,٢٠٢	١٨٨,٧٢٢	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٨,٧٤٨,١٩٨	٨,٦٩٠,٣٧٩	تكاليف تمويل
١٩,٠٩٧,٣٧٧	١٧,٩٧٦,٧٦٢	
(٤١,٥٤٥,٠٣١)	٤٢,٩٣٦,٢٨٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣,٠٥٠,٦٣٥	٢,٧٧٢,١٩١	الإستثمار في عقود الإيجار التمويلية والمراحة والتورق، بالصافي
٤٦,٨٢٨,٦٠٨	(١٦,١٩٧,٨٠٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧,٥١٠,٧٩٥	(١,١٠٤,٣٨٨)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٤,٩٤٢,٣٨٤	٤٦,٣٨٣,٠٤٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٥٥٩,٧٦٩)	(٤٨١,٨٤٨)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,١٦١,٠٠٧)	(٦,٢٦١,٧١٤)	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٦١,٨٦٠)	-	أعباء تمويلية مدفوعة
٢٥,١٥٩,٧٤٨	٣٩,٦٣٩,٤٨٦	المسدد من الزكاة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣٧,٥٥٥)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٧,٥٥٥)	-	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات، وموجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٣٣٣,٣٠٠)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٤٢,١٥٤,٩١٣)	(٤٧,١٩٢,٤١٠)	صافي الحركة على التسهيلات البنكية خلال الفترة
(٤٢,١٥٤,٩١٣)	(٤٧,٥٢٥,٧١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٧,١٣٢,٧٢٠)	(٧,٨٨٦,٢٢٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٤,٩١١,١٤٨	٣٢,٩٨٠,٤٠٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧,٧٧٨,٤٢٨	٢٥,٠٩٤,١٨١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

١ - التكوين والنشاط

أ- تأسست شركة توكيلات للتمويل شركة شخص واحد مساهمة مقفلة "الشركة" كشركة شخص واحد - مساهمة مقفلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٨٨٤٠٦ بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٢٤هـ (الموافق ١٢ يوليو ٢٠٠٣م). ساري حتى ١ رجب ١٤٥١هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٩م) و الرقم الوطني الموحد للمنشأة هو ٧٠٠١٥٥٩٧٨٥، وهي شركة مرخصة بممارسة أنشطة التمويل بموجب ترخيص رقم ٣٤/أش/٢٠١٥٠٦ بتاريخ ١٧/٨/١٤٣٦هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠١٥م).

ب- يتمثل نشاط الشركة في البيع بالجملة والتجزئة للسيارات الخاصة الجديدة يشمل سيارات الإسعاف والباصات الصغيرة والدفع الرباعي البيع بالجملة والتجزئة للسيارات الخاصة المستعملة يشمل سيارات الإسعاف والباصات الصغيرة والدفع الرباعي البيع بالجملة والتجزئة لسيارات النقل الثقيل الجديدة مثل التrolات والهاف لوري البيع بالجملة والتجزئة لسيارات النقل الثقيل المستعملة ، يشمل التrolات والهاف لوري الإيجار التمويلي تمويل الأصول الإنتاجية تمويل نشاط المنشآت الصغيرة والمتوسطة التمويل الاستهلاكي.

ج- حصلت الشركة على السجلات التجارية الفرعية التالية:

رقم السجل	الاسم التجاري	تاريخ الأصدار	المدينة
٢٠٥٠٠٦١٥٣٧	شركة توكيلات للتمويل	١٤٢٩/٠٨/٠١ هـ	الدمام
٤٠٣٠١٨٣٢٤١	شركة توكيلات للتمويل	١٤٢٩/١٠/١٩ هـ	جدة
٥٨٥٥٣٤٤١٩٨	شركة توكيلات للتمويل شركة مساهمة سعودية	١٤٤٠/١٠/١٣ هـ	خميس مشيط

إن المعلومات المالية المرفقة تمثل موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال السجل التجاري الرئيسي والسجلات الفرعية المشار إليها أعلاه فقط.

د- رأس المال

• بلغ رأس مال الشركة ما يلي:

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	المجموع ريال سعودي
٢٠,٥٥٥,٥٥٥	١٠٠%	٢٠٥,٥٥٥,٥٥٥

الشركة المتحدة للسيارات المحدودة

هـ - يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

شركة توكيلات للتمويل شركة شخص واحد مساهمة مقفلة (شركة مساهمة)
المملكة العربية السعودية - الرياض - حي الربوة - طريق مكة المكرمة الفرعي
الرقم الإضافي ٨٢٦١ - الرمز البريدي ١٢٨١٣
رقم المبنى ٣٥٧٩ - وحدة رقم ٦٥٠٨

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. إن هذه المعلومات المالية لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة عادةً لمجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء خطط المزاي المحددة، يتم قياسها باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة، ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي.

تقوم الشركة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي وفقاً لمبدأ السيولة حيث تمارس الشركة أنشطة التمويل والذي يتمثل بصورة رئيسية في تمويل وتأجير السيارات والذي تعتمد بشكل أساسي على التدفقات النقدية المستقبلية من عقود الإيجار التمويلي، وبالتالي فإن تصنيف الموجودات والمطلوبات بناءً على السيولة يوفر رؤية أوضح للمستثمرين والمقرضين حول قدرة الشركة على تحقيق التدفقات النقدية وسداد التزاماتها.

العملة الوظيفية وعملة العرض والأفصاح

يتم عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والتي تمثل العملة الوظيفية ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، للإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٣ - السياسات المحاسبية الجوهرية والمعايير الجديدة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك السياسات المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، حيث أنه لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة توكيلات للتمويل
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

٤- الاستثمار في عقود الإيجار التمويلية والمرابحة والتورق، بالصافي
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الإيجار التمويلي	الإيجار التمويلي	التورق	التورق	المرابحة	المرابحة	الإيجار التمويلي	الإيجار التمويلي
٨٩٧,١٨٥,٧٩٧	٩١٨,٥٨٥,٦٧٤	١,٥٣١,٦٠٣	١,٣٢٠,٩٧٢	٢٥,٤٩٤,٤٢٢	٢٠,٠٧٨,٩٠٥	٩٥٣,٧٣٦,٦٣٠	٨٩٧,١٨٥,٧٩٧
(١٤٥,٢٩٩,٣٣٥)	(١٤٦,٨٦٥,٠١١)	(٣,٢٤٨)	(٨٣٣)	(٢,٣٤٥,٥٢٤)	(١,٥٦٤,٨٤٣)	(١٦٢,٩٥٥,٩٥٢)	(١٤٥,٢٩٩,٣٣٥)
٧٥١,٨٨٦,٤٦٢	٧٧١,٧٢٠,٦٦٣	١,٥٢٨,٣٥٥	١,٣٢٠,١٣٩	٢٣,١٤٨,٨٩٨	١٨,٥١٤,٠٦٢	٧٩٠,٧٨٠,٦٧٨	٧٥١,٨٨٦,٤٦٢
(٣٠,٦٨١,٧٢٩)	(٣٢,٥٢٨,٥٦٩)	(١,٤٠٤,٠٢٣)	(١,٢٩٧,٦٢٣)	(٥٨١,١١١)	(٥٤٩,٢١٧)	(٣٠,٤٩٥,٥٦١)	(٣٠,٦٨١,٧٢٩)
٧٢١,٢٠٤,٧٣٣	٧٣٩,١٩٢,٠٩٤	١٢٤,٣٣٢	٢٢,٥١٦	٢٢,٥٦٧,٧٨٧	١٧,٩٦٤,٨٤٥	٧٦٠,٢٨٥,١١٧	٧٢١,٢٠٤,٧٣٣

إجمالي الحد الأدنى للدفعات
يطرح إيرادات تمويلية مؤجلة
القيمة الحالية للحد الأدنى للدفعات
يطرح مخصص خسائر الائتمان
المتوقعة
صافي الاستثمار

ب- فيما يلي جدول تواريخ الاستحقاق للاستثمارات يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

تواريخ الاستحقاق المتوقعة	أكثر من سنتين	من سنة إلى سنتين	خلال سنة
الإجمالي	١٦٤,٠٥٠,١٦١	٢٩٦,٦٩٧,٦٥٢	٤٣٦,٤٣٧,٩٨٤
(١٤٥,٢٩٩,٣٣٥)	(١٧,٥٥٥,٢٨٢)	(٤٧,٦٥٠,٨٤١)	(٨٠,٠٩٣,٢١٢)
٢٠,٠٧٨,٩٠٥	-	٢,٣١٤,٨٤٤	١٧,٧٦٤,٠٦١
(١,٥٦٤,٨٤٣)	-	(٤٧,٣٩٣)	(١,٥١٧,٤٥٠)
١,٣٢٠,٩٧٢	-	-	١,٣٢٠,٩٧٢
(٨٣٣)	-	-	(٨٣٣)
٧٧١,٧٢٠,٦٦٣	١٤٦,٤٩٤,٨٧٩	٢٥١,٣١٤,٢٦٢	٣٧٣,٩١١,٥٢٢

إجمالي الحد الأدنى للدفعات لعقود الإيجار التمويلي
إيرادات تمويلية مؤجلة لعقود الإيجار التمويلي
إجمالي الحد الأدنى للدفعات لعقود المرابحة
إيرادات تمويلية مؤجلة لعقود المرابحة
إجمالي الحد الأدنى للدفعات لعقود التورق
إيرادات تمويلية مؤجلة لعقود التورق
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

تواريخ الاستحقاق المتوقعة	أكثر من سنتين	من سنة إلى سنتين	خلال سنة
الإجمالي	٢١٦,٣١١,٢٨٠	٣٠٧,١٦٣,٧٨٥	٤٣٠,٢٦١,٥٦٥
(١٦٢,٩٥٥,٩٥٢)	(٢٨,٤٤٢,١٢٦)	(٥١,٠٧٠,٧٠٧)	(٨٣,٤٤٣,١١٩)
٢٥,٤٩٤,٤٢٢	-	٥,٤٢٧,٩٤٩	٢٠,٠٦٦,٤٧٣
(٢,٣٤٥,٥٢٤)	-	(٤١١,٥٧٤)	(١,٩٣٣,٩٥٠)
١,٥٣١,٦٠٣	-	١,٠٥٩	١,٥٣٠,٥٤٤
(٣,٢٤٨)	-	(٢٧)	(٣,٢٢١)
٨١٥,٤٥٧,٩٣١	١٨٧,٨٦٩,١٥٤	٢٦١,١١٠,٤٨٥	٣٦٦,٤٧٨,٢٩٢

إجمالي الحد الأدنى للدفعات لعقود الإيجار التمويلي
إيرادات تمويلية مؤجلة لعقود الإيجار التمويلي
إجمالي الحد الأدنى للدفعات لعقود المرابحة
إيرادات تمويلية مؤجلة لعقود المرابحة
إجمالي الحد الأدنى للدفعات لعقود التورق
إيرادات تمويلية مؤجلة لعقود التورق
الإجمالي

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

٤ - الاستثمار في عقود الإيجار التمويلية والمرابحة والتورق، بالصافي (تتمة)

ج- تم عرض المعلومات الخاصة بجودة الائتمان للاستثمارات في عقود الإيجار التمويلية والمرابحة والتورق المقاسة بالتكلفة المستندة في مخاطر الائتمان (إيضاح ٢٢-٢)، وفيما يلي حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الرصيد، بداية الفترة / السنة المكون / (المسترد) خلال الفترة / السنة مبالغ تم شطبها خلال الفترة / السنة (*) الرصيد، نهاية السنة
٣٣,٦١٢,٠٨٩	٣٢,٤٨٠,٦٩٥	
(١٢٦,٢٥٩)	٨٤٨,٨٥٦	
(١,٠٠٥,١٣٥)	(٨٠٠,٩٨٢)	
٣٢,٤٨٠,٦٩٥	٣٢,٥٢٨,٥٦٩	

* تم شطب ذمم مدينو الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي والمرابحة والتورق بقيمة ٨٠٠,٩٨٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٠٠٥,١٣٥ ريال سعودي) بموجب الصلاحيات ممن تنطبق عليهم شروط الشطب الواردة بتعليمات البنك المركزي السعودي. تخضع تلك المبالغ لإجراءات التنفيذ القانونية.

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

هناك معاملات تمت خلال الفترة/السنة مع أطراف ذات علاقة ضمن أعمال الشركة الاعتيادية وبموافقة الإدارة، وترى الإدارة أن شروط تلك المعاملات لا تختلف مادياً عن أي معاملات تقوم بها الإدارة مع أي طرف ثالث، يتألف هذا البند مما يلي:

أ- فيما يلي الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الشركة المتحدة للسيارات المحدودة
٨١,٩٦٣	٨١,٩٦٣	
٨١,٩٦٣	٨١,٩٦٣	

ب- فيما يلي الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	شركة مؤسسة العيساني للتجارة أعضاء مجلس ادارة الشركة الشركة الأهلية للتسويق المحدودة
١,٢٠٠,٧٤٦	٦٧٢,٨٠٨	
٩٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	
-	٩٨,٥٥٠	
٢,١٠٠,٧٤٦	٩٩٦,٣٥٨	

ج- فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة/السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	نوع العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣,٠٨٨	-	سداد مشتريات سيارات	مالك الشركة	الشركة المتحدة للسيارات المحدودة
٥,٥٠٥,٣١٣	٦٧٢,٨٠٨	شراء سيارات	شريك لمالك الشركة	شركة مؤسسة العيساني للتجارة
(٤,٧٠٩,٣٠٩)	(١,٢٠٠,٧٤٦)	سداد مشتريات سيارات وتسويات		
١,٧٤٤,١٤٦	-	شراء سيارات	شريك لمالك الشركة	شركة توزيع وتسويق السيارات - هافال
(٤٦,١٩٦)	-	عمولات بيع وخصومات مكتسبة		
(٢,٠٣٢,٦٩٣)	-	سداد مشتريات سيارات وتسويات		

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ج- فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة/السنة: (تتمة)

شركة تابعة	شركة تابعة	شركة تابعة	شركة تابعة
الشركة الأهلية للتسويق المحدودة	شركة تابعة للمساهم	شراء سيارات	٩٨,٥٥٠
		سداد مشتريات	
		سيارات وتسويات	-
			١٢,٠٩٧,٥٠٥
			(٦٠,٩٧٦,٩٥٩)
شركة التوريدات الوطنية للسيارات	شركة تابعة للمساهم	شراء سيارات	-
		عمولات بيع	
		وخصومات مكتسبة	
		سداد مشتريات	
		سيارات وتسويات	
			٥٩٩,٨٣٢
			(٧٥,٥٨١)
			(١٩,٧٢٠,٦٩٦)
أعضاء مجلس الادارة	أفراد الإدارة العليا	مكافآت وبدلات	٢٢٥,٠٠٠
			٩٠٠,٠٠٠

٦- مخصص الزكاة

أ- فيما يلي حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٣,٠٩٦,٤٩٦	٣,٣٥١,٠١٨	رصيد أول الفترة/السنة
٣,٤٠٣,٠٧٨	٦٥٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة/السنة
(٣,١٤٨,٥٥٦)	-	المسدد خلال الفترة/السنة
٣,٣٥١,٠١٨	٤,٠٠١,٠١٨	رصيد آخر الفترة/السنة

ب- الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع السنوات السابقة منذ تأسيسها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. سددت الشركة المبالغ المستحقة عليها بموجب تلك الإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة. لم تستلم الشركة أية روبات زكوية حتى تاريخه.

٧- التسهيلات البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٤٧,٧٦٣,٢٠٧	٣٦,٩٧٩,١٦٧	قروض طويلة الاجل - الهيئة العامة للمنشآت الصغيرة والمتوسطة والصندوق السياحي
٤٦٢,٤٣٩,٨٧٩	٤٢٦,٠٣١,٥٠٩	قروض طويلة الاجل - البنوك المحلية
٥١٠,٢٠٣,٠٨٦	٤٦٣,٠١٠,٦٧٦	

إن الحركة على القروض طويلة الاجل هي كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٥٢٨,٨٧١,٩٩٧	٥١٠,٢٠٣,٠٨٦	الرصيد، بداية الفترة/السنة
١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-	اضافات خلال الفترة/السنة
(٢٠٦,١٦٨,٩١١)	(٤٧,١٩٢,٤١٠)	المسدد خلال الفترة/السنة
٥١٠,٢٠٣,٠٨٦	٤٦٣,٠١٠,٦٧٦	الرصيد، نهاية الفترة/السنة
(٤,٤٤٩,٠٠٥)	(٣,٩٤٧,٤٠٧)	أعباء مالية مؤجلة
(٣,٢٤٣,١٨٥)	(٢,٥١٥,١٠٨)	الدخل المؤجل لقرض بدون فوائد
(٧,٦٩٢,١٩٠)	(٦,٤٦٢,٥١٥)	
٥٠٢,٥١٠,٨٩٦	٤٥٦,٥٤٨,١٦١	الرصيد نهاية الفترة/السنة
١٥٧,٥٧٤,٢٥٤	١٤٥,٥٥٧,٦١٦	الجزء المتداول
٣٤٤,٩٣٦,٦٤٢	٣١٠,٩٩٠,٥٤٥	الجزء غير المتداول

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

٧- التسهيلات البنكية (تتمة)

تدخل الشركة في اتفاقيات قروض يتم فيها رهن الأقساط المستحقة من مدينى عقود الإيجار التمويلية والمرابحة والتورق كضمان وتتراوح ما بين ١٢٠% إلى ١٢٥% من الأرصدة القائمة.

لدى الشركة قروض طويلة الأجل من بنوك محلية تحمل عمولة بمعدل سيبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه سنوياً بنسب تتراوح من ١,٦٪ إلى ٢,٥٪ بالإضافة إلى قروض من بنوك حكومية ضمن مبادرة الإقراض غير المباشر بدون فوائد وأخرى بمعدل فائدة أقل من معدل الفائدة في السوق، والتي تم الاعتراف بها بالقيمة الحالية عند الاثبات الأولى باستخدام معدل خصم معادل لسعر الفائدة على أدوات مالية مماثلة، ويتم استهلاك الدخل المؤجل على مدة القرض والاعتراف به ضمن قائمة الربح أو الخسارة خصماً من تكاليف التمويل.

التسهيلات من مبادرة الإقراض غير المباشر

قروض بنك التنمية الاجتماعية

بناءً على الاتفاقية المبرمة بين الهيئة العامة للمنشآت الصغيرة والمتوسطة وبين بنك التنمية الاجتماعية والمتعلقة بمبادرة الإقراض غير المباشر المعنية بتفعيل دور صناديق الإقراض وشركات التمويل وتحفيزها لأداء دور أكبر وفعال في تمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة ضمن برنامج تحفيز القطاع الخاص، وحيث أن البنك جهة حكومية مخولة بموجب نظام بنك التنمية الاجتماعية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٤) وتاريخ ١٤٢٧/٦/١ هـ الموافق ٢٠٠٦/٦/٢٧ وتعديلاته اللاحقة بتقديم قروض إلى الأفراد والشركات في المملكة العربية السعودية بهدف تنمية قطاع المشاريع الصغيرة مما يساهم في التنمية الاقتصادية والاجتماعية، تم منح الشركة القروض التالية:

• قرض بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٦ م، تقوم الشركة بسداد القرض على ٣٦ قسطاً شهرياً متساوي القيمة، يبدأ سداد أول قسط بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١ م وآخر قسط بتاريخ ٢٠٢٦/٢/١ م بالإضافة إلى رسوم إدارية قدرها ٢,٦٨١,٢٥٠ ريال سعودي، تم الانتهاء من سداد القرض خلال الفترة.

• قرض بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٠٢٣/١/٢٢ م، تقوم الشركة بسداد كامل قيمة القرض بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٠٢٦/١/٢٢ م بالإضافة إلى رسوم إدارية قدرها ١,٨١١,٨٨١ ريال سعودي، تقوم الشركة بتسديد هذه الرسوم الإدارية على ١٢ قسط ربع سنوي ويكون استحقاق القسط الأول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٤/٢٢ م وآخر قسط بتاريخ ٢٠٢٦/٠١/٢٢ م، تم الانتهاء من سداد القرض خلال الفترة.

قروض الصندوق السياحي

• كما أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات تورق مع الصندوق السياحي بتاريخ ٢٠٢٤/٧/٧ لغرض تمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة في القطاع السياحي بسقف تمويل وقدره ٥٠ مليون ريال سعودي، تم سحب كامل المبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي، على ان يتم السداد على ٥٤ قسط شهري متتالي تبدأ عند الانتهاء من فترة السماح لكل عقد تورق، ويكون استحقاق القسط الأول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٢/٢٨ م وآخر قسط بتاريخ ٢٠٢٩/٠٤/٣٠ م.

٨- إيرادات التمويل

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢٣,٨٨٥,٣٤٥	٢١,٤٣٠,٧٢١	إيرادات عقود تأجير تمويلي
١,٢٧٤,٣٣٢	٧٨٠,٦٨١	إيرادات عقود مرابحة
٣١,٩٤١	١,٧١٢	إيرادات عقود تورق
(٨٠,٢٧٠)	(٤٢,٣١٠)	(خصومات) إيرادات سداد مبكر
٢٥,١١١,٣٤٨	٢٢,١٧٠,٨٠٤	

ب- فيما يلي توقيت الاعتراف بالإيرادات:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢٥,١١١,٣٤٨	٢٢,١٧٠,٨٠٤	على مدى فترة من الزمن

٩- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الربح العائد الى المساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٨,٣٢٥,٢٦٦	٧,١٠٥,٣٥٤	صافي الربح العائد على حملة الأسهم العادية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,٤٢	٠,٣٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض الشركة من خلال أنشطتها لمجموعة من المخاطر المالية وهي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر سعر الصرف الأجنبي ومخاطر أسعار العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. إن برنامج إدارة المخاطر لدى الشركة، والذي تنفذه الإدارة العليا، يركز على التمويل الذي يحقق فعالية التكلفة علاوة على إدارة المخاطر المالية للحد من تقلب الأرباح وتحقيق العائد الأقصى للمساهمين. فيما يلي ملخص للمخاطر التي تواجه الشركة واستراتيجيات التخفيف ذات العلاقة.

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساسي من النقد ومُعادلات النقد وصافي الإستثمار في عقود التأجير التمويلي والتسهيلات المالية والمستحق للبنك المركزي السعودي والمستحق لجهات ذات علاقة ومستحقات وأرصده دائنة أخرى.

١-١٠ مخاطر الائتمان

إن المخاطر الائتمانية هي عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته لأداة مالية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية. يتساوى أقصى تعرض لمخاطر الائتمان مع القيمة الدفترية للموجودات المالية.

تخضع الشركة بشكل رئيسي إلى مخاطر ائتمان كما هو موضح بالجدول التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٩٨٠,٧٦٢,٦٥٥	٩١٨,٥٨٥,٦٧٤	الاستثمار في عقود الإيجار التمويلية والمرابحة والتورق
٨١,٩٦٣	٨١,٩٦٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٢,٩٢٢,٤٠٥	٢٥,٠٩٤,١٨١	نقد وما في حكمه
<u>١,٠١٣,٧٦٧,٠٢٣</u>	<u>٩٤٣,٧٦١,٨١٨</u>	

تحليل الجودة الائتمانية

موجودات مالية محملة بالتكلفة المستنفدة

أدناه المعلومات بخصوص جودة الائتمان للاستثمارات في عقود الإيجار التمويلية والمرابحة والتورق المقاسة بالتكلفة المستنفدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ما لم يتم ذكر ذلك بالتحديد، فإن المبالغ في الجدول تعرض إجمالي القيم الدفترية.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م	عاملة (المرحلة الأولى)	منخفضة الأداء (المرحلة الثانية)	غير عاملة (المرحلة الثالثة)	المجموع
إجمالي الاستثمار في عقود إيجار تمويلي	٨٣٦,١٩٦,٠٦٨	٤٦,١٩٩,٥٩٨	١٤,٧٩٠,١٣١	٨٩٧,١٨٥,٧٩٧
إجمالي الاستثمار في عقود مرابحة	٢٠,٠٧٨,٩٠٥	-	-	٢٠,٠٧٨,٩٠٥
إجمالي الاستثمار في عقود تورق	٢٤,١٩١	-	١,٢٩٦,٧٨١	١,٣٢٠,٩٧٢
مخصص خسائر إئتمان متوقعة في عقود إيجار تمويلي	٢٠,٧٠٨,٨٤٠	١,٢١٦,٣٦٦	٨,٧٥٦,٥٢٣	٣٠,٦٨١,٧٢٩
مخصص خسائر إئتمان متوقعة في عقود مرابحة	٥٤٩,٢١٧	-	-	٥٤٩,٢١٧
مخصص خسائر إئتمان متوقعة في عقود تورق	٨٤٢	-	١,٢٩٦,٧٨١	١,٢٩٧,٦٢٣
نسبة مخصص الاستثمار في عقود إيجار تمويلي	%٢,٥	%٢,٦	%٥٩,٢	٣,٤%
نسبة مخصص الاستثمار في عقود مرابحة	%٢,٧	-	-	٢,٧%
نسبة مخصص الاستثمار في عقود تورق	%٣,٥	-	١٠٠%	٩٨,٢%

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

١-١٠ مخاطر الائتمان (تتمة)

تحليل الجودة الائتمانية (تتمة)

موجودات مالية محملة بالتكلفة المستنفدة (تتمة)

المجموع	غير عاملة (المرحلة الثالثة)	منخفضة الأداء (المرحلة الثانية)	عاملة (المرحلة الأولى)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٩٥٣,٧٣٦,٦٣	١٥,٩٥٨,٣١٦	١٢٩,٢١٠,٩٠	٨٠٨,٥٦٧,٤٠	إجمالي الاستثمار في عقود إيجار تمويلي
٢٥,٤٩٤,٤٢٢	-	-	٢٥,٤٩٤,٤٢٢	إجمالي الاستثمار في عقود مرابحة
١,٥٣١,٦٠٣	١,٤٠٠,٦٥٢	٧,١٨٠	١٢٣,٧٧١	إجمالي الاستثمار في عقود تورق
٣٠,٤٩٥,٥٦١	١٤,٣٠٩,٧٠٨	٤,٨٥٥,١٨٢	١١,٣٣٠,٦٧١	مخصص خسائر إئتمان متوقعة في عقود إيجار تمويلي
٥٨١,١١١	-	-	٥٨١,١١١	مخصص خسائر إئتمان متوقعة في عقود مرابحة
١,٤٠٤,٠٢٣	١,٤٠٠,٦٥٢	٣٨٩	٢,٩٨٢	مخصص خسائر إئتمان متوقعة في عقود تورق
٣,٢%	٨٩,٧%	٣,٨%	١,٤%	نسبة مخصص الاستثمار في عقود إيجار تمويلي
٢,٣%	-	-	٢,٣%	نسبة مخصص الاستثمار في عقود مرابحة
٩١,٩%	١٠٠%	٥,٤%	٢,٥%	نسبة مخصص الاستثمار في عقود تورق

٢-١٠ مخاطر رأس المال

الهدف الأساسي من إدارة رأس مال الشركة هو ضمان احتفاظها بقاعدة رأسمالية قوية لدعم أعمالها والحفاظ على التطوير المستقبلي للشركة. تراقب الإدارة هيكل رأس المال وتقوم بإجراء تعديلات عليه في ضوء الظروف الاقتصادية. تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة مديونية، والتي يتم احتسابها على أنها صافي الدين مقسومًا على إجمالي رأس المال. يتم حساب الدين كإجمالي التسهيلات والمرابحاث البنكية والتزامات التأجير كما هو موضح في قائمة المركز المالي مطروحًا منها النقد وما في حكمه.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٥٠٢,٥١٠,٨٩٦	٤٥٦,٥٤٨,١٦١	تسهيلات ومرابحاث بنكية
١,٥٥٩,٤١١	١,٢٥٣,٦٥٨	التزامات عقود الإيجار
(٣٢,٩٨٠,٤٠٥)	(٢٥,٠٩٤,١٨١)	ي طرح: النقد وما في حكمه
٤٧١,٠٨٩,٩٠٢	٤٣٢,٧٠٧,٦٣٨	الصافي
٢٧٤,٨٥٩,٦٦٨	٢٨١,٩٦٥,٠٢٢	مجموع حقوق الملكية
٧٤٥,٩٤٩,٥٧٠	٧١٤,٦٧٢,٦٦٠	إجمالي رأس المال
%٦٣	%٦١	نسبة المديونية %

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

١١- الإلتزامات المحتملة

تواجه الشركة خلال ممارستها نشاطها الاعتيادي بعض الدعاوى القضائية والمطالبات المتعلقة بطبيعة أعمالها، إلا أنه من غير المتوقع أن ينتج من الدعاوى القائمة أى مطالبات ذات أهمية جوهرية كما فى تاريخ التقرير.

١٢- الأحداث الهامة

فى تاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥م، قام المساهم بتوقيع اتفاقية بيع كامل أسهم شركة توكيلات للتمويل إلى شركة عمر قاسم العيساني للاستثمارات التجارية والصناعية (المشتري) أو أحد الشركات التابعة لها على ان يتم استيفاء المتطلبات النظامية والموافقات اللازمة من الجهات ذات العلاقة. وفى تاريخ ٦ يناير ٢٠٢٦م، حصلت شركة توكيلات للتمويل على عدم ممانعة البنك المركزي بتغيير هيكل الملكية لتصبح شركة نما المتحدة للتمويل (أحد الشركات التابعة للمشتري) مالكة لكامل أسهم شركة توكيلات للتمويل وعددها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً وقيمتها الاسمية ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وجارى استكمال إجراءات نقل الأسهم والتي لم تتم حتى تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

١٣- الأحداث اللاحقة

فى مارس ٢٠٢٦، ازدادت حالة عدم الاستقرار الجيوسياسي فى منطقة الشرق الأوسط، الأمر الذى قد يكون له تأثير على جميع دول المنطقة. تتابع إدارة الشركة عن كثب هذه التطورات الجيوسياسية، وقد خلصت إلى أن هذه الأحداث تمثل أحداثاً هامة لا تتطلب أى تعديلات على المعلومات المالية الأولية الموجزة. وعلى الرغم من أن المركز المالى للشركة لم يتأثر فى الوقت الحالى، فإن الإدارة تواصل تقييم احتمالية وجود آثار مستقبلية محتملة على أعمالها، وبخلاف ذلك لاتعتقد إدارة الشركة بوجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ المعلومات المالية الأولية الموجزة وقبل إصدار هذه المعلومات المالية تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

١٤- اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦م من قبل الإدارة بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٦م).