

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مغلقة)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحات	جدول المحتويات
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٦ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسيد مساهم شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مغلقة)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م المرفقة لشركة لومي للتأجير ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

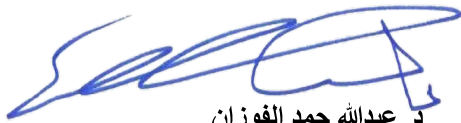
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م المرفقة لشركة لومي للتأجير غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



د. عبدالله حمد الفوزان

رقم الترخيص ٣٤٨



الرياض في ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٧ أغسطس ٢٠٢٣ م

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة المركز المالي المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاحات
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
١,٤٧٢,٠١٩,٧٢٨	١,٨٠٢,٦٧٦,٣٤١	٥
٧٩,٤٥٤,٤٦٧	٧٤,٣٧٨,٦٦٤	٦
٩,٥٣٠,٨٨٦	٩,٩٩٦,٥٢٥	٧
١,٥٦١,٠٠٥,٠٨١	١,٨٨٧,٠٥١,٥٣٠	
الموجودات المتداولة		
١,٤٥٣,٥٣٦	١,٢٣٤,٦٩٣	
١٧٣,٦٠٠,٠٦٩	٢١٨,٦٧٧,٧٤٤	٨
٥٨,٨٠١,٣٣٤	٨٩,٥٣٣,٦٦٦	
-	-	٩
٤٩,٤٦٦,٢٦١	٤٢,٤٢١,٢٧٨	١٠
٢٨٣,٣٢١,٢٠٠	٣٥١,٨٦٧,٣٨١	
١,٨٤٤,٣٢٦,٢٨١	٢,٢٣٨,٩١٨,٩١١	
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١
٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	
٢٦٤,٠٦٥,٣١٥	٣٦٤,٠٩٢,٢٠٤	
٨٤٣,٥٤٢,٢٧٠	٩٤٣,٥٦٩,١٥٩	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١٣,١٧٣,٦٨٢	١٦,٢٤١,٠٤٧	
٣٦٤,٦٥٩,٠٩١	٥٨١,٠٠٥,٨١٣	١٢
٤٦,٠٢٤,٤٠٤	٣٤,٣٨٤,٣٨١	
٤٢٣,٨٥٧,١٧٧	٦٣١,٦٣١,٢٤١	
المطلوبات المتداولة		
٣٩٢,١٢٢,١٧٩	٣٣٤,٤٨٧,٨٧٤	
١٢٨,٢٢٧,٢٧٣	٢٦٨,٠٥٠,٨٤٨	١٢
٢٨,٣٨٤,٨٣٨	٣١,٢٥٢,١٧٥	
٢٣,٥١٣,٤٩١	٢٦,٩٢٧,٩١١	
-	-	٩
٤,٦٧٩,٠٥٣	٢,٩٩٩,٧٠٣	١٤
٥٧٦,٩٢٦,٨٣٤	٦٦٣,٧١٨,٥١١	
١,٠٠٠,٧٨٤,٠١١	١,٢٩٥,٣٤٩,٧٥٢	
١,٨٤٤,٣٢٦,٢٨١	٢,٢٣٨,٩١٨,٩١١	
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		
٣٣٦,٦٠٧,٧٤٦	٥٠٠,٠٣٣,٣٣٣	١٧٠,٧٤٠,٧٠١	٢٣٢,٩٧٠,٦٠٨	١٣	الإيرادات
(٢٢٢,٤٢٧,٦١٥)	(٣٢٧,٣٤٩,٢٤٧)	(١١٦,٠٤٩,٦٦٩)	(١٥٥,١٥٦,٠٧٥)		تكلفة الإيرادات
١١٤,١٨٠,١٣١	١٧٢,٦٨٤,٠٨٦	٥٤,٦٩١,٠٣٢	٧٧,٨١٤,٥٣٣		مجموع الربح
(٢٤,٩٩٠,٤٠٣)	(٤١,٨٢٩,٦٤٠)	(١٢,٣٧١,٠٩٣)	(١٨,٠٤٧,٥٦٦)		المصروفات التشغيلية
(٧,٢٦٣,١٧٨)	(١٠,٩٣٩,٣٢٤)	(٢,٩٧٤,٣٢٢)	(٣,٧٥٤,٤٣٧)		المصروفات العمومية والإدارية
٢٥٨,٢٨٩	١٠,٣٥١,٣٩١	٢١٩,٤٨٦	١٠,٣٥١,٣٩١		خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى
٨٢,١٨٤,٨٣٩	١٣٠,٢٦٦,٥١٣	٣٩,٥٦٥,١٠٣	٦٦,٣٦٣,٩٢١		الإيرادات الأخرى
(٨,٠٦٢,١١٣)	(٢٧,٢٣٩,٩٢١)	(٤,٠٦٦,٨٦١)	(١٥,٣٥٧,٢٦٦)		ربح التشغيل
٧٤,١٢٢,٧٢٦	١٠٣,٠٢٦,٥٩٢	٣٥,٤٩٨,٢٤٢	٥١,٠٠٦,٦٥٥		المصروفات التمويلية
(٢,٠٧٢,٧٣٣)	(٢,٩٩٩,٧٠٣)	(٩٩٢,٦٥٦)	(١,٣٦٠,٧٤٩)	١٤	الربح قبل الزكاة
٧٢,٠٤٩,٩٩٣	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	٣٤,٥٠٥,٥٨٦	٤٩,٦٤٥,٩٠٦		مصروف الزكاة للفترة
-	-	-	-		ربح الفترة
٧٢,٠٤٩,٩٩٣	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	٣٤,٥٠٥,٥٨٦	٤٩,٦٤٥,٩٠٦		الدخل الشامل الآخر:
١,٣١	١,٨٢	٠,٦٣	٠,٩٠	١٥	إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم - الأساسية والمخفضة، صافي ربح الفترة العائد للمساهم (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٩٨,٩٥٦,٨٣٨	١٣٣,٨٤٦,١٦١	١٥,١١٠,٦٧٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٧٢,٠٤٩,٩٩٣	٧٢,٠٤٩,٩٩٣	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٢,٠٤٩,٩٩٣	٧٢,٠٤٩,٩٩٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٧١,٠٠٦,٨٣١	٢٠٥,٨٩٦,١٥٤	١٥,١١٠,٦٧٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجع)
٨٤٣,٥٤٢,٢٧٠	٢٦٤,٠٦٥,٣١٥	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٤٣,٥٦٩,١٥٩	٣٦٤,٠٩٢,٢٠٤	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو م ٢٠٢٢	٣٠ يونيو م ٢٠٢٣	إيضاحات
٧٢,٠٤٩,٩٩٣	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	
١١٨,٧٥٥,٣٦١	١٢٦,٧٤٤,٢٧٨	٥
٩,٩٣٦,٣٩٤	١٤,٦٧٤,٧٢٩	٦
٣,٣٠٧,٧٦٢	٣,٠٦٨,٩٠٠	
٧,٢٦٣,١٧٨	١٠,٩٣٩,٣٢٤	
٤٨,١٨٠,٤٩٨	١١١,٢٢٤,٣٨٧	
(١٨١,٨٤٠)	-	
٢,٠٧٢,٧٣٣	٢,٩٩٩,٧٠٣	
٧,١٧٨,٦٦٩	٢٦,٠١٢,٣٩٥	
٨٨٣,٤٤٣	١,٢٢٧,٥٢٦	
(٢٨,٦٥١,٢١٢)	(٥٥,٨٧٩,٤٣٨)	
-	٢١٨,٨٤٣	
(٣,٦٦٣,٤٨٤)	(٣٠,٧٣٢,٣٣٢)	
٧,٠٣٤٤,٧٣٥	-	
(٣,٤٣٠,٦٥٣)	(٥٧,٦٣٤,٣٠٥)	
(٤٨٤,٨٧٤)	٣,٤١٤,٤٢٠	
٣٠٣,٥٦٠,٧٠٣	٢٥٦,٣٠٥,٣١٩	
(٦,٥٣٩,٧٦٥)	(٢٦,٠٢٤,٧٥٦)	
-	(٤,٦٧٩,٠٥٣)	
(١٢٠,٦٨٠)	(١,٥٣٥)	
(٢٨٢,٦٦٤,٣٠٢)	(٥٦٨,٦٢٥,٢٧٨)	٥
١٤,٢٣٥,٩٥٦	(٣٤٣,٠٢٥,٣٠٣)	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(٧٥٠,٢٤٩)	(٥,٨٩٥,٩٤١)	
-	(٤٦٥,٦٣٩)	
٩,٧٤٩,٧٥١	(٦,٣٦١,٥٨٠)	
٤٨٧,٠٠٠,٠٠٠	(٨٠,٧٣٦,٥٣١)	١٢
-	٤٣٦,٩٠٦,٨٢٩	١٢
(٤٤٨,٩٣١,٨٦٢)	-	
(٨٨٣,٤٤٣)	(١,٢٢٧,٥٢٦)	
(٩,٧٦١,٩٠٨)	(١٢,٦٠٠,٨٧٢)	
٢٧,٤٢٢,٧٨٧	٣٤٢,٣٤١,٩٠٠	
٥١,٤٠٨,٤٩٤	(٧,٠٤٤,٩٨٣)	
١٧,٣٤١,٦٣١	٤٩,٤٦٦,٢٦١	
٦٨,٧٥٠,١٢٥	٤٢,٤٢١,٢٧٨	
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١. الوضع النظامي وطبيعة العمليات

شركة لومي للتأجير ("الشركة") هي شركة مساهمة مغلقة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠٠٧ م).

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لمجموعة سيرا القابضة ("شركة مساهمة سعودية") ("الشركة الأم") وهي شركة مسجلة بالرياض في المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأهداف الرئيسية للشركة في شراء وتأجير السيارات من خلال ٥١ فرعاً وورش عمل ومعارض ومواقف سيارات لها في أنحاء المملكة العربية السعودية.

في ٢٩ مارس ٢٠٢٣ م، وافقت هيئة السوق المالية على قيام شركة لومي للتأجير بتسجيل وطرح ١٦,٥ مليون سهم، أو ٣٠٪ من رأس مالها في شركة السوق المالية السعودية ("تداول").

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ١/١٢/١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م) (المشار إليه فيما يلي بـ "النظام") حيز التنفيذ في ٦/٢٦/١٤٤٤ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م). وفيما يتعلق ببعض أحكام النظام، من المتوقع الالتزام الكامل في موعد لا يتجاوز سنتين اعتباراً من ٦/٢٦/١٤٤٤ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م). وتعمل الإدارة على تقييم تأثير نظام الشركات الجديد وستقوم بتعديل النظام الأساسي وفقاً لأي تغييرات لمواءمة النظام الأساسي مع أحكام النظام. وبناءً عليه، يتعين على الشركة تقديم النظام الأساسي المعدل إلى المساهم في اجتماع الجمعية العامة غير العادية / السنوي للتصديق عليها.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لكامل القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إلا أن القوائم المالية الأولية المختصرة تتضمن بعض الإفصاحات لشرح بعض الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة فقط لغرض الحصول على المعلومات فيما يتعلق بالطرح العام الأولي لأسهم الشركة في تداول في المملكة العربية السعودية. إضافةً لذلك، إن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٣-٢ عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط للشركة.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة. إن عدم التأكد من التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في الفترات المستقبلية. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالنسبة للافتراضات المستخدمة في تقدير التزامات المنافع المحددة للموظفين، تم افتراض أنه لا يوجد تغيير في الافتراضات التي تم استخدامها لتحديد الالتزام بالقوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير القائمة

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يتضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٣م.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير القائمة (يتبع)

ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات الموحدة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تعترم الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا انطبق ذلك، عند سريانها.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ١	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤ م
معيار المحاسبة الدولي ١	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	١ يناير ٢٠٢٤ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثار المترتبة على القوائم المالية الأولية للشركة عند التطبيق.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إن هذه السياسات المحاسبية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية للشركة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥. السيارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	السيارات التكلفة:
١,٤٠١,٦٧٦,٤٨٩	١,٩٢٩,٥٣٣,٦٩٣	الرصيد الافتتاحي
٨٠٧,٧١٦,٨٧١	٥٦٨,٦٢٥,٢٧٨	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٢٧٩,٨٥٩,٦٦٧)	(٢١١,١٣١,٦٠٨)	المحول إلى المخزون خلال السنة*
١,٩٢٩,٥٣٣,٦٩٣	٢,٢٨٧,٠٢٧,٣٦٣	الرصيد الختامي
٣٥٠,٣٢٣,٤٥٥	٤٥٧,٥١٣,٩٦٥	الاستهلاك المتراكم:
٢٤١,٦٤٨,٩٩٧	١٢٦,٧٤٤,٢٧٨	الرصيد الافتتاحي
(١٣٤,٤٥٨,٤٨٧)	(٩٩,٩٠٧,٢٢١)	المحمل للفترة/للسنة
٤٥٧,٥١٣,٩٦٥	٤٨٤,٣٥١,٠٢٢	الحذف عند التحويل
١,٤٧٢,٠١٩,٧٢٨	١,٨٠٢,٦٧٦,٣٤١	الرصيد الختامي
		صافي القيمة الدفترية

تم إثبات تكاليف الاستهلاك للفترة كمصروف مقابل تكلفة الإيرادات.

* ظلّ المخزون الذي يبلغ صافي قيمته الدفترية ١,٠٥٥,١٩٢ ريال سعودي غير مباع في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٠٣٠,٦٨٠ ريال سعودي).

٦. الممتلكات والمعدات الأخرى

الإجمالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	الإجمالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الموجودات الثابتة الأخرى	موجودات حق الاستخدام	التكلفة:
٥٧,٢٦٥,٩٥٤	١١٨,٠٢٩,٠٣٠	١٧,٣٣٥,٢٤٦	١٠٠,٦٩٣,٧٨٤	الرصيد الافتتاحي
٧٦,٩٤٧,٧٤٩	١٠,٦٢٨,٦١٥	٥,٨٩٥,٩٤١	٤,٧٣٢,٦٧٤	الإضافات خلال الفترة/السنة
٢٥٦,٥٩٢	-	-	-	التحويلات
(١٦,٦٥٢,١١٤)	(٢,٤٥٤,٨٧٨)	-	(٢,٤٥٤,٨٧٨)	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
١١٧,٨١٨,١٨١	١٢٦,٢٠٢,٧٦٧	٢٣,٢٣١,١٨٧	١٠٢,٩٧١,٥٨٠	الرصيد الختامي
١٩,١٩٨,٨١١	٣٨,٥٧٤,٥٦٣	١٠,٥٩٨,٢٦٧	٢٧,٩٧٦,٢٩٦	الاستهلاك المتراكم:
٢٣,١٢٧,٣٨٢	١٤,٦٧٤,٧٢٩	١,٠٧٠,٥١٩	١٣,٦٠٤,٢١٠	الرصيد الافتتاحي
(٣,٩٦٢,٤٧٩)	(١,٤٢٥,١٨٩)	-	(١,٤٢٥,١٨٩)	المحمل للفترة/للسنة
٣٨,٣٦٣,٤١٧	٥١,٨٢٤,١٠٣	١١,٦٦٨,٧٨٦	٤٠,١٥٥,٣١٧	الحذف أو الاستبعاد خلال الفترة/السنة
٧٩,٤٥٤,٤٦٧	٧٤,٣٧٨,٦٦٤	١١,٥٦٢,٤٠١	٦٢,٨١٦,٢٦٣	الرصيد الختامي
				صافي القيمة الدفترية

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٤٦٧,١٨٨	-	الدفعات المقدمة للنفقات الرأسمالية
٩,٥٢٩,٣٣٧	٩,٥٣٠,٨٨٦	الدفعات المقدمة لشراء السيارات
<u>٩,٩٩٦,٥٢٥</u>	<u>٩,٥٣٠,٨٨٦</u>	

٨. الذمم المدينة التجارية، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٧٧,٧٨٢,٠٧٣	٢٢١,٩٠٢,٦٣٥	الذمم المدينة التجارية
(٥٩,١٠٤,٣٢٩)	(٤٨,٣٠٢,٥٦٦)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
<u>٢١٨,٦٧٧,٧٤٤</u>	<u>١٧٣,٦٠٠,٠٦٩</u>	

فيما يلي بيان بالحركة في خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٤٨,٣٠٢,٥٦٦	٣٢,٠٢١,٥٨٤	الرصيد الافتتاحي
١٠,٨٠١,٧٦٣	١٦,٢٨٠,٩٨٢	المحمل للفترة/ السنة*
<u>٥٩,١٠٤,٣٢٩</u>	<u>٤٨,٣٠٢,٥٦٦</u>	الرصيد الختامي

* قامت الشركة أيضاً بتحميل مبلغ ٠,١٣٧ مليون ريال سعودي كمخصص خسارة الانخفاض في القيمة مقابل الذمم المدينة الأخرى

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

خلال السير الاعتيادي للأعمال، دخلت الشركة في معاملات مع المنشآت الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤. تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهم والشركات التابعة الزميلة وموظفي الإدارة العليا بالشركة. تم إجراء المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية معتمدة.

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وغير محملة بفائدة ومستحقة السداد عند الطلب ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات لأي ذمم مدينة أو دائنة للطرف ذو العلاقة.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي ملخص بالمعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال المدرجة في القوائم المالية:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

المقبوضات) /	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
(١٩٦,٤٧٤)	-	١٩٦,٤٧٤	الشركة الأم	مجموعة سيرا القابضة
(٩٨٥,٢٧٣)	-	٩٨٥,٢٧٣	شركة تابعة زميلة	شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة
(١,٦٤٨,٩٦٨)	-	١,٦٤٨,٩٦٨	شركة تابعة زميلة	شركة ايلال للسفر والسياحة والشحن المحدودة
(٥١٣,١٠٢)	(١,٨٥٩)	٥١٤,٩٦١	شركة تابعة زميلة	شركة المسافرين للسفر والسياحة**
(٣٠,٣٥٥)	-	٣٠,٣٥٥	شركة تابعة زميلة	شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة
(٣,٤٦٧,٨١٠)	-	٣,٤٦٧,٨١٠	شركة تابعة زميلة	شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة
(٥٦,٢٥٠)	-	٥٦,٢٥٠	شركة تابعة زميلة	فندق موفنبيك سيتي ستار - جدة

* تمثل هذه الحركات في التدفقات النقدية الدعم التشغيلي أو تسوية أرصدة الطرف ذي العلاقة.
** كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، قامت الشركة ببيع استحقاق مصروفات داخلية من مجموعة سيرا القابضة مقابل خدمات إدارة المرافق بمبلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي ومن شركة المسافرين للسفر والسياحة لغرض خدمات تقنية وخدمات حجز السفر بما يعادل ٣,٧ مليون ريال سعودي و ٠,٢١ مليون ريال سعودي على التوالي.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

المقبوضات) /	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣٦٢,٩٧٣,١٥٦	(٤,٣١٠)	١٨٤,٤٣٥	مالك	مجموعة سيرا القابضة
(٣,٦٠٨,٧٩٧)	(٢)	-	شركة تابعة زميلة	شركة ايلال للنقل الجوي
٨,٢٥٩,٤٩٧	(١٢١,٠١١)	١,٣٢٩,٨٠٨	شركة تابعة زميلة	شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة
٢,٠٨٠,٥٠٦	(٢٢,٩٨٢)	١,٦٨٧,٣١١	شركة تابعة زميلة	شركة ايلال للسفر والسياحة والشحن المحدودة
٤,٠٣٦,٨٧٦	(١٦,٥١٧)	٧٩٣,٢١١	شركة تابعة زميلة	شركة المسافرين للسفر والسياحة
٤٧٧,٨٤٦	(٧,٦٠٧)	-	شركة تابعة زميلة	شركة هناي للتجارة المحدودة
٣٦٦,٧٩٧	-	٨٩,٧٠٠	شركة تابعة زميلة	شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة
(٣,٨١٩,٦٦٣)	(٦٠٠)	٣,٠٥٥,٤٨٩	شركة تابعة زميلة	شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة
٣٦٤,١٧٩	-	-	شركة تابعة زميلة	شركة سيرا للسفر والسياحة
(١١٦,٧٣٣)	-	٥١,٨١٠	شركة تابعة زميلة	فندق موفنبيك سيتي ستار - جدة
١٨,٤٢٥	-	-	شركة تابعة زميلة	المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة
٤,٤٩٦	-	-	شركة تابعة زميلة	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
(١١٦,٨٢٦)	-	-	شركة تابعة زميلة	شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م
(١٢٩,٦٠٥)	-	-	شركة تابعة زميلة	شركة الموسم للسفر والسياحة
(٦٢,٥٠٠)	-	-	شركة تابعة زميلة	شركة سيرا للضيافة
(١٤٤,٠٨٣)	-	-	شركة تابعة زميلة	شركة تقنيك لتقنية الاتصالات المحدودة
(٢٧٦,٨٧٥)	-	-	شركة تابعة زميلة	شركة جولة للسفر
(١٨,٤٠٩)	-	-	شركة تابعة زميلة	شركة تجول للتجارة المحدودة
(٤,٤٠٠)	-	-	شركة تابعة زميلة	شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر
(١,٦٢٥)	-	-	شركة تابعة زميلة	شركة الطيار لتأجير السيارات

* تمثل هذه الحركات في التدفقات النقدية الدعم التشغيلي أو تسوية أرصدة الطرف ذي العلاقة.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة ايلا للنقل الجوي
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة سيريا للضيافة
-	-	شركة تابعة زميلة	المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة المسافرين للسفر والسياحة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة عطلات سيريا للسفر والسياحة المحدودة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة تقنيك لتقنية الاتصالات المحدودة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة هنائي للتجارة المحدودة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م
-	-		الإجمالي

الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
-	-	الشركة الأم	مجموعة سيريا القابضة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة الموسم للسفر والسياحة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة سيريا للسفر والسياحة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة عطلات سيريا للسفر والسياحة المحدودة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة المسافرين للسفر والسياحة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة هنائي للتجارة المحدودة
-	-	شركة تابعة زميلة	شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة
-	-		الإجمالي

١٠. النقد وما في حكمه والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك*
-	١٠٣,١٠٢	
٤٩,٤٦٦,٢٦١	٤٢,٣١٨,١٧٦	
٤٩,٤٦٦,٢٦١	٤٢,٤٢١,٢٧٨	

* يتضمن النقد لدى البنوك مبلغاً محتجزاً بقيمة ٦,٨٧٠,٣٢٥ ريال سعودي (ديسمبر ٢٠٢٢ م): ٧,٤٨٠,٥٥٧ ريال سعودي).

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، يبلغ إجمالي رأس المال ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
١٠٠٪	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

مجموعة سيرا القابضة

١٢. القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	-	الرصيد الافتتاحي
٤٣٦,٩٠٦,٨٢٨	٥٤٧,٠٠٠,٠٠٠	القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة
٢٣,٠٤٨,٣٩٤	١٣,١١٤,٦٩٠	مصرف الفائدة للفترة/ السنة
(١٠٣,٧٨٤,٩٢٥)	(٦٧,٢٢٨,٣٢٦)	القروض المسددة خلال الفترة/ السنة
٨٤٩,٠٥٦,٦٦١	٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	الرصيد الختامي
٧٢٠,٩٨١,٩٢٣	٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	القروض المضمونة
٤٨٩,٦٥٥,٢٩٣	٣٦٤,٦٥٩,٠٩١	تصنف على أنها:
٢٣١,٣٢٦,٦٣٠	١٢٨,٢٢٧,٢٧٣	الجزء غير المتداول
١٢٨,٠٧٤,٧٣٨	-	الجزء المتداول
٩١,٣٥٠,٥٢٠	-	القروض غير المضمونة
٣٦,٧٢٤,٢١٨	-	تصنف على أنها:
	-	الجزء غير المتداول
	-	الجزء المتداول

يمثل هذا البند القروض التي حصلت عليها الشركة من بنوك محلية بمعدلات الفائدة السائدة في السوق، حيث من المقرر سداد الدفعة الأخيرة خلال الفترة من سبتمبر ٢٠٢٤ م إلى يونيو ٢٠٢٦ م. يتم سداد هذا التمويل على أساس ربع سنوي لمدة ثلاث سنوات وفقاً للأسعار السائدة في السوق. كان الغرض من القروض هو تسوية الأرصدة مع الشركة الأم وتمويل عمليات الشركة. يتم ضمان القروض المضمونة مقابل التنازل عن تدفقات نقدية متعلقة بإيرادات.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٣٠ يونيو م٢٠٢٢	٣٠ يونيو م٢٠٢٣	٣٠ يونيو م٢٠٢٢	٣٠ يونيو م٢٠٢٣	
٢٦٣,٢١٠,٦٤٣	٣٤٥,٤٢٦,٩٨٦	١٣٣,٤٦١,٠٢٤	١٧٠,٥٥٢,٣٤٦	الإيرادات من العقود مع العميل
٧٣,٣٩٧,١٠٣	١٥٤,٦٠٦,٣٤٧	٣٧,٢٧٩,٦٧٧	٦٢,٤١٨,٢٦٢	تأجير السيارات واتفاقيات الإيجار
٣٣٦,٦٠٧,٧٤٦	٥٠٠,٠٣٣,٣٣٣	١٧٠,٧٤٠,٧٠١	٢٣٢,٩٧٠,٦٠٨	الإيرادات من بيع السيارات
				إجمالي الإيرادات
٢٦٣,٢١٠,٦٤٣	٣٤٥,٤٢٦,٩٨٦	١٣٣,٤٦١,٠٢٤	١٧٠,٥٥٢,٣٤٦	توقيت إثبات الإيرادات
٧٣,٣٩٧,١٠٣	١٥٤,٦٠٦,٣٤٧	٣٧,٢٧٩,٦٧٧	٦٢,٤١٨,٢٦٢	الخدمات المحولة على مدى زمني
٣٣٦,٦٠٧,٧٤٦	٥٠٠,٠٣٣,٣٣٣	١٧٠,٧٤٠,٧٠١	٢٣٢,٩٧٠,٦٠٨	الخدمات المحولة عند نقطة من الزمن
				إجمالي الإيرادات

١٤. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر م٢٠٢٢	٣٠ يونيو م٢٠٢٣	
٣,٠٥٢,٤٧٨	٤,٦٧٩,٠٥٣	في البداية
٤,٦٧٩,٠٥٣	٢,٩٩٩,٧٠٣	المكون خلال الفترة
(٣,٠٥٢,٤٧٨)	(٤,٦٧٩,٠٥٣)	المدفوعات خلال الفترة
٤,٦٧٩,٠٥٣	٢,٩٩٩,٧٠٣	في النهاية

تقدم الشركة إقراراتها الزكوية على أساس موحد مع شركتها الأم.

١٥. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح التالي المنسوب للمساهم العادي والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٣٠ يونيو م٢٠٢٢	٣٠ يونيو م٢٠٢٣	٣٠ يونيو م٢٠٢٢	٣٠ يونيو م٢٠٢٣	
٧٢,٠٤٩,٩٩٣	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	٣٤,٥٠٥,٥٨٦	٤٩,٦٤٥,٩٠٦	الربح العائد للمساهم العادي
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة
١,٣١	١,٨٢	٠,٦٣	٠,٩٠	الأساسية والمخفضة

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٦. الأدوات المالية – إدارة المخاطر

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة المركز المالي.

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحة للشركة. تقاس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام افتراضات يستعملها المتعاملون لتسعير أصل أو التزام وذلك على فرضية أن المتعاملين يسعون لأفضل منفعة اقتصادية.

يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

فئة الأدوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
١٧٣,٦٠٠,٠٦٩	٢١٨,٦٧٧,٧٤٤	٨	الذمم المدينة التجارية، صافي
٣,١٠٠,٢٧٤	٦,١٧٧,٨٥٣		الذمم المدينة الأخرى
٤٩,٤٦٦,٢٦١	٤٢,٤٢١,٢٧٨	١٠	النقد وما في حكمه
٢٢٦,١٦٦,٦٠٤	٢٦٧,٢٧٦,٨٧٥		
			المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
٣٩٢,١٢٢,١٧٩	٣٣٤,٤٨٧,٨٧٤		الذمم الدائنة التجارية
٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	٨٤٩,٠٥٦,٦٦١	١٢	القروض والسلف
٧٤,٤٠٩,٢٤٢	٦٥,٦٣٦,٥٥٦		التزامات عقود الإيجار
١٨,٦٨٣,٩٣٦	٢١,٣١٤,٨٣٣		المستحقات والمطلوبات الأخرى
٩٧٨,١٠١,٧٢١	١,٢٧٠,٤٩٥,٩٢٤		الإجمالي

الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والتزامات عقود الإيجار والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

وبسبب طبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها العادلة.

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

١٦. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

الأهداف العامة والسياسات والعمليات

تتحمل الإدارة المسؤولية الكاملة عن تحديد أهداف وسياسات إدارة المخاطر في الشركة، ومع احتفاظها بالمسؤولية النهائية عنها، وقامت الإدارة بتفويض صلاحية الإشراف على تصميم وتنفيذ العمليات التي تضمن التنفيذ الفعال للأهداف والسياسات لقسم الشؤون المالية في الشركة. تستلم الإدارة تقارير دورية من المراقب المالي للشركة والتي من خلالها يتم فحص فعالية العمليات التي تم وضعها ومدى ملاءمة الأهداف والسياسات التي تحددها.

ويتمثل الهدف العام للإدارة في وضع السياسات التي تهدف إلى الحد من المخاطر قدر الإمكان دون التأثير بشكل غير مناسب على القدرة التنافسية للشركة أو مرونتها.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة بصورة رئيسية لمخاطر الائتمان الناتجة عن المبيعات بالدين. وتتمثل سياسة الشركة المطبقة محلياً في تقييم مخاطر الائتمان للعملاء الجدد، قبل إبرام العقود معهم. توخذ التصنيفات الائتمانية بعين الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال المحلية.

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق من استخدام الشركة لأدوات مالية تحمل فائدة وقابلة للتداول ويعملات أجنبية، إن وجدت. تتمثل المخاطر في التذبذب في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات العمولة (مخاطر معدلات الفائدة).

مخاطر معدلات الفائدة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لمعدلات الفائدة وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب معدلات الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن الشركة غير معرضة للقيمة العادلة حيث ليس لديها أي أداة مالية مصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لم تقم إدارة الشركة بإبرام اتفاقيات مستقبلية للتحوط من مخاطر معدلات الفائدة. ومع ذلك، تتم مراقبة هذه المخاطر بانتظام واتخاذ التدابير التصحيحية حيثما كان ذلك مطلوباً.

بالنسبة للقروض بمعدلات متغيرة، فإن التغير المحتمل بصورة معقولة لـ ١٠٠ نقطة أساس في معدلات الفائدة في تاريخ التقرير سيزيد (سينقص) قائمة الربح أو الخسارة المنفصلة بالمبالغ الظاهرة أدناه. إن هذا التحليل يفترض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

زيادة ١٠٠ نقطة أساس	نقص ١٠٠ نقطة أساس
(٨,٤٩٠,٥٦٧)	٨,٤٩٠,٥٦٧

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

١٦. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من إدارة الشركة لرأس المال العامل والمصروفات التمويلية والمسدد من المبلغ الأصلي على أدوات الدين الخاصة بها. وتتمثل المخاطر في تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. تتمثل سياسة الشركة في التأكد بأن لديها دائماً نقداً كافياً للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق ذلك، تسعى الشركة للاحتفاظ بأرصدة نقدية (أو تسهيلات متفق عليها) للوفاء بالمتطلبات المتوقعة لفترة ٤٥ يوماً.

١٧. القطاعات التشغيلية

أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعين الاستراتيجيين أدناه والتي تعتبر قطاعاتها التشغيلية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة – مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي ملخص يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

التقارير القطاعية	العمليات
عقود الإيجار	توفير سيارات بعقود إيجار طويلة الأجل لقطاع الشركات وعملاء القطاع الحكومي.
الإيجار	توفير سيارات للإيجار اليومي والأسبوعي والشهري للعملاء العابرين والشركات.

تشمل العمليات الأخرى استبعاد السيارات بعد انتهاء مدة عقد الإيجار وبيع السيارات المستأجرة. ولم يستوف هذا القطاع الحدود للتقارير القطاعية في سنة ٢٠٢٣ م أو ٢٠٢٢ م.

تقوم اللجنة التنفيذية في الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع شهرياً.

إن التقارير القطاعية للشركة هي وحدات أعمال استراتيجية تعرض منتجات وخدمات مختلفة. وتدار كل وحدة أعمال بصورة منفصلة لأن كل وحدة أعمال تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٧. القطاعات التشغيلية (يتبع)

يتم إعداد تقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للمسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي على أنه فريق الإدارة بما في ذلك الرئيس التنفيذي ومدير إدارة التأجير طويل الأجل ومدير إدارة التأجير والشريك المالي.

قياس الربح أو الخسارة للقطاع التشغيلي والموجودات والمطلوبات. تقوم الشركة بتقييم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة من العمليات المحتسبة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولكن باستثناء الخسائر غير المتكررة. تستثنى الموجودات الضريبية والموجودات المستخدمة بشكل رئيسي لأغراض قطاع الشركات من الموجودات القطاعية. تُستبعد المطلوبات الضريبية والتزامات المنافع المحددة من المطلوبات القطاعية.

فيما يلي معلومات حول التقرير القطاعي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م							
الإجمالي		أخرى		الإيجار		عقود الإيجار	
٣٠ يونيو م ٢٠٢٢	٣٠ يونيو م ٢٠٢٣	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢	٣٠ يونيو م ٢٠٢٣	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢	٣٠ يونيو م ٢٠٢٣	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢	٣٠ يونيو م ٢٠٢٣
١٧٠,٧٤٠,٧٠١	٢٢٢,٩٧٠,٦٠٨	٢٧,٢٧٩,٦٧٧	٦٢,٤١٨,٢٦٢	٥٩,٨٧٦,٥٨٦	٨١,٤٠٢,٠٠٥	٧٣,٥٨٤,٤٣٨	٨٩,١٥٠,٣٤١
(٦٢,٥٨٦,٥٤١)	(٦٦,٣٨٧,٨٤٦)	-	-	(٢٤,٨٤٦,٩٧١)	(٣٢,٨٧٤,٤١٠)	(٣٧,٧٣٩,٥٧٠)	(٣٣,٥١٣,٤٣٦)
١٠٨,١٥٤,١٦٠	١٦٦,٥٨٢,٧٦٢	٢٧,٢٧٩,٦٧٧	٦٢,٤١٨,٢٦٢	٣٥,٠٢٩,٦١٥	٤٨,٥٢٧,٥٩٥	٣٥,٨٤٤,٨٦٨	٥٥,٦٣٦,٩٠٥
١٠٨,١٥٤,١٦٠	١٦٦,٥٨٢,٧٦٢						
(٥٣,٤٦٣,١٢٨)	(٨٨,٧٦٨,٢٢٩)						
(١٢,٣٧١,٠٩٣)	(١٨,٠٤٧,٥٦٦)						
(٢,٩٧٤,٣٢٢)	(٣,٧٥٤,٤٣٧)						
٢١٩,٤٨٦	١٠,٣٥١,٣٩١						
(٤,٠٦٦,٨٦١)	(١٥,٣٥٧,٢٦٦)						
٣٥,٤٩٨,٢٤٢	٥١,٠٠٦,٦٥٥						

الإيرادات

استهلاك السيارات

ربح القطاع

الإيرادات / المصروفات غير الموزعة

ربح القطاع

تكلفة الإيرادات

المصروفات العمومية والإدارية

مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة

الإيرادات/المصروفات الأخرى

التكلفة التمويلية

الربح قبل الزكاة

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المتبالمع بالريال السعودي)

١٧. القطاعات التشغيلية (يتبع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م							
الإجمالي		أخرى		الإيجار		عقود الإيجار	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٣٣٦,٦٠٧,٧٤٦	٥٠٠,٠٣٣,٣٣٣	٧٣,٣٩٧,١٠٣	١٥٤,٦٠٦,٣٤٧	١٢١,٣٧٦,٠٢٣	١٧٣,٣٣٢,٢٦١	١٤١,٨٣٤,٦٢٠	١٧٢,٠٩٤,٧٢٥
(١١٨,٧٥٥,٣٦١)	(١٢٦,٧٤٤,٢٧٨)	-	-	(٥٤,٦٠٦,٣٠٠)	(٦٣,٥١١,٢٦١)	(٦٤,١٤٩,٠٦١)	(٦٣,٢٣٣,٠١٧)
٢١٧,٨٥٢,٣٨٥	٣٧٣,٢٨٩,٠٥٥	٧٣,٣٩٧,١٠٣	١٥٤,٦٠٦,٣٤٧	٦٦,٧٦٩,٧٢٣	١٠٩,٨٢١,٠٠٠	٧٧,٦٨٥,٥٥٩	١٠٨,٨٦١,٧٠٨

الإيرادات
استهلاك السيارات
ربح القطاع

٢١٧,٨٥٢,٣٨٥	٣٧٣,٢٨٩,٠٥٥
(١٠٣,٦٧٢,٢٥٤)	(٢٠٠,٦٠٤,٩٦٩)
(٢٤,٩٩٠,٤٠٣)	(٤١,٨٢٩,٦٤٠)
(٧,٢٦٣,١٧٨)	(١٠,٩٣٩,٣٢٤)
٢٥٨,٢٨٩	١٠,٣٥١,٣٩١
(٨,٠٦٢,١١٣)	(٢٧,٢٣٩,٩٢١)
٧٤,١٢٢,٧٢٦	١٠٣,٠٢٦,٥٩٢

الإيرادات / المصروفات غير الموزعة
ربح القطاع
تكلفة الإيرادات
المصروفات العمومية والإدارية
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
الإيرادات/المصروفات الأخرى
التكلفة التمويلية
الربح قبل الزكاة

الإجمالي		أخرى		الإيجار		عقود الإيجار	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
١,٨٤٤,٣٢٦,٢٨١	٢,٢٣٨,٩١٨,٩١١	٣٧٢,١٥٥,٧٤٨	٤٣٦,٢٤٢,٥٧٠	٦٥٥,٦٣٢,٠٤٨	٧٩٩,٨١١,٤٧٠	٨١٦,٥٣٨,٤٨٥	١,٠٠٢,٨٦٤,٨٧١
(١,٠٠٠,٧٨٤,٠١١)	(١,٢٩٥,٣٤٩,٧٥٢)	(١٤٠,٨٦٤,٧٤٥)	(٦٧٥,٠١٤,٠٦٧)	(٤٢٥,٠٥٨,٨٣٤)	(٢٩٥,٣٠٠,٦٠٩)	(٤٣٤,٨٦٠,٤٣٢)	(٣٢٥,٠٣٥,٠٧٦)

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

١٨ . الارتباطات والالتزامات المحتملة

المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٤٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣٨٧ مليون ريال سعودي).

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ١٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء).

١٩ . الأحداث اللاحقة

ليس هناك أي أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح عنها في القوائم المالية.

٢٠ . اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار في ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٣ م).