

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

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

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
١٩- ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة)

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛ 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.

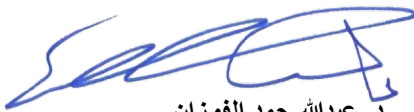
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ 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 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 سبتمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٣ ربيع الثاني ١٤٤٥

الموافق: ٧ نوفمبر ٢٠٢٣

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاحات
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
١,٤٧٢,٠١٩,٧٢٨	٢,٠٣٣,٤٣٥,٥٠٥	٥
٧٩,٤٥٤,٤٦٧	٩٥,٩٦١,٤٤٤	٦
٩,٥٣٠,٨٨٦	٥٣,٧١٣,٦٠٥	٧
١,٥٦١,٠٠٥,٠٨١	٢,١٨٣,١١٠,٥٥٤	
الموجودات المتداولة		
١,٤٥٣,٥٣٦	١,٥٨٣,٢٨٢	
١٧٣,٦٠٠,٠٦٩	٢٣٢,٧٢١,٠٦٨	٨
٥٨,٨٠١,٣٣٤	٥٢,٢٢٤,٦٦٨	
-	١٥,١٩٠,٨٨٥	٩
٤٩,٤٦٦,٢٦١	٧٥,٦٢٥,٥١٧	١٠
٢٨٣,٣٢١,٢٠٠	٣٧٧,٣٤٥,٤٢٠	
١,٨٤٤,٣٢٦,٢٨١	٢,٥٦٠,٤٥٥,٩٧٤	
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١
٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	
-	١٥,١٩٠,٨٨٥	
٢٦٤,٠٦٥,٣١٥	٣٩٩,٠٥٦,٧١٧	
٨٤٣,٥٤٢,٢٧٠	٩٩٣,٧٢٤,٥٥٧	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١٣,١٧٣,٦٨٢	١٧,١٨٨,٤٠٠	
٣٦٤,٦٥٩,٠٩١	٦٢٩,٥٧٤,٧٧٩	١٢
٤٦,٠٢٤,٤٠٤	٤٣,٥٨٠,٤٢٥	
٤٢٣,٨٥٧,١٧٧	٦٩٠,٣٤٣,٦٠٤	
المطلوبات المتداولة		
٣٩٢,١٢٢,١٧٩	٤٣٦,٣٥٤,٨٤٥	
١٢٨,٢٢٧,٢٧٣	٣٥٦,٧٣٥,٥٧٢	١٢
٢٨,٣٨٤,٨٣٨	٣٧,٧٠٦,٣٤٢	
٢٣,٥١٣,٤٩١	٤٠,٨٥٣,٣٣٧	
-	-	٩
٤,٦٧٩,٠٥٣	٤,٧٣٧,٧١٧	١٤
٥٧٦,٩٢٦,٨٣٤	٨٧٦,٣٨٧,٨١٣	
١,٠٠٠,٧٨٤,٠١١	١,٥٦٦,٧٣١,٤١٧	
١,٨٤٤,٣٢٦,٢٨١	٢,٥٦٠,٤٥٥,٩٧٤	
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

سليمان الرشيد
المدير المالي

أظفر شكيل
الرئيس التنفيذي

عبدالله ناصر آل الداود
عضو مجلس إدارة

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م		
٥٢٤,٧٦٤,٣٤١	٧٩١,٤١٨,٠٧٣	١٨٨,١٥٦,٥٩٥	٢٩١,٣٨٤,٧٤٠	١٣	الإيرادات
(٣٥٥,٤٢٧,٥٢٥)	(٥٢٣,٨١٥,١٩٣)	(١٣٢,٩٩٩,٩١٠)	(١٩٦,٤٦٥,٩٤٦)		تكلفة الإيرادات
١٦٩,٣٣٦,٨١٦	٢٦٧,٦٠٢,٨٨٠	٥٥,١٥٦,٦٨٥	٩٤,٩١٨,٧٩٤		مجمل الربح
(٣٨,٦٠٦,٤٢٠)	(٦٥,٦٠١,١٦٧)	(١٣,٦١٦,٠١٧)	(٢٣,٧٧١,٥٢٧)		المصروفات التشغيلية
(١٣,٧١٢,٠٤٦)	(١٣,٩٧٣,٢٤٥)	(٦,٤٤٨,٨٦٨)	(٣,٠٣٣,٩٢١)		المصروفات العمومية والإدارية
-	(١٥,١٩٠,٨٨٥)	-	(١٥,١٩٠,٨٨٥)	٩	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣,١٩٤,٠١٩	١٠,٤٢٥,٦٠٥	٢,٩٣٥,٧٣٠	٧٤,٢١٤		حوافر الموظفين
١٢٠,٢١٢,٣٦٩	١٨٣,٢٦٣,١٨٨	٣٨,٠٢٧,٥٣٠	٥٢,٩٩٦,٦٧٥		الإيرادات الأخرى
(١٤,٧٤١,١٠٥)	(٤٣,٥٣٤,٠٦٩)	(٦,٦٧٨,٩٩٢)	(١٦,٢٩٤,١٤٨)		الربح التشغيلي
١٠٥,٤٧١,٢٦٤	١٣٩,٧٢٩,١١٩	٣١,٣٤٨,٥٣٨	٣٦,٧٠٢,٥٢٧		المصروفات التمويلية
(٢,٩٤٩,٣٤٩)	(٤,٧٣٧,٧١٧)	(٨٧٦,٦١٦)	(١,٧٣٨,٠١٤)	١٤	الربح قبل الزكاة
١٠٢,٥٢١,٩١٥	١٣٤,٩٩١,٤٠٢	٣٠,٤٧١,٩٢٢	٣٤,٩٦٤,٥١٣		مصروف الزكاة للسنة
-	-	-	-		ربح الفترة
١٠٢,٥٢١,٩١٥	١٣٤,٩٩١,٤٠٢	٣٠,٤٧١,٩٢٢	٣٤,٩٦٤,٥١٣		الدخل الشامل الآخر: إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٨٦	٢,٤٥	٠,٥٥	٠,٦٤	١٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة ربحية السهم - الأساسية والمخفضة، صافي ربح الفترة العائد لمالكي الأسهم (بالريال السعودي)

سليمان الرشيد
المدير المالي

أظفر شكيل
الرئيس التنفيذي

عبدالله ناصر آل الداود
عضو مجلس إدارة

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

شركة لومي للتاجير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	احتياطيات أخرى (إيضاح ٩)	الاحتياطي		رأس المال
			ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٩٨,٩٥٦,٨٣٨	١٣٣,٨٤٦,١٦١	-	١٥,١١٠,٦٧٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١٠٢,٥٢١,٩١٥	١٠٢,٥٢١,٩١٥	-	-	-	ربح الفترة
١٠٢,٥٢١,٩١٥	-	-	-	-	النتيجة الشاملة الأخرى للفترة
٨٠١,٤٧٨,٧٥٣	٢٣٦,٣٦٨,٠٧٦	-	١٥,١١٠,٦٧٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجع)
٨٤٣,٥٤٢,٢٧٠	٢٦٤,٠٦٥,٣١٥	-	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٣٤,٩٩١,٤٠٢	١٣٤,٩٩١,٤٠٢	-	-	-	ربح الفترة
١٣٤,٩٩١,٤٠٢	-	-	-	-	النتيجة الشاملة الأخرى للفترة
١٥,١٩٠,٨٨٥	١٥,١٩٠,٨٨٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٩٣,٧٢٤,٥٥٧	٣٩٩,٠٥٦,٧١٧	١٥,١٩٠,٨٨٥	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أطراف ذات علاقة الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجع)



عبدالله ناصر آل الداود
عضو مجلس إدارة



أظفر شكيل
الرئيس التنفيذي



سليمان الرشيد
المدير المالي

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

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	إيضاحات
١٠٢,٥٢١,٩١٥	١٣٤,٩٩١,٤٠٢	
١٨٦,٩٠٤,٢٥٧	١٩٣,٩٦٢,٧٥٢	٥
١٦,٥٨٥,٤٤٤	٢٢,٤٠٣,٣٣٧	٦
٣,٩٣٣,٨٤٠	٤,٢٨٧,٩٧٨	
١٣,٧١٢,٠٤٦	١٣,٩٧٣,٢٤٥	
٧٧,٤٧٠,١٥٣	١٨٧,٣٢٣,٣١٩	
(١٨١,٨٤٠)	-	٩
٢,٩٤٩,٣٤٩	٤,٧٣٧,٧١٧	
١٣,٣٠٥,٩٨٠	٤١,٧١٢,٣٠٤	
١,٤٣٥,١٢٥	١,٨٢١,٧٦٥	
٣,١٤٦,٧٧٦	(٧٢,٩٥٦,٦٨٣)	
(٦٦٦,٥٥٣)	(١٢٩,٧٤٦)	
٣٧٣,٤٣٣	٦,٥٧٦,٦٦٦	
٦٨,١٧١,١٣٦	-	
(٧١,٩٦١,٣٥٦)	٤٤,٢٣٢,٦٦٦	
(٧٨٩,٢١٤)	١٧,٣٣٩,٨٤٦	
٤١٦,٩١٠,٤٩١	٦١٥,٤٦٧,٤٥٣	
(١٣,٣٠٥,٩٨٠)	(٤١,٧٢٤,٦٦٣)	
-	(٤,٦٧٩,٠٥٣)	
(١٦٦,٥٧٢)	(٢٧٣,٢٦٠)	
(٤١٢,٠١٩,٩٥٢)	(٩٤٢,٧٠١,٨٤٨)	٥
(٨,٥٨٢,٠١٣)	(٣٧٣,٩١١,٣٧١)	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(١,٩٣٥,٧٠٧)	(٩,٢٢٢,٧٣٢)	
-	(٤٤,١٨٢,٧١٩)	
٨,٥٦٤,٢٩٣	(٥٣,٤٠٥,٤٥١)	
(٢٣,١٨١,٨١٨)	(١٤٨,٨٧٤,٢٤٢)	١٢
٤٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٢,٢٩٨,٢٢٩	١٢
(٤٤٦,٧٥٨,٢٦٤)	(١٥,١٩٠,٨٨٥)	
(١,٤٣٥,١٢٥)	(١,٨٢١,٧٦٥)	
(١١,٨٩٥,٧٢٧)	(٢٢,٩٣٥,٢٥٩)	
٣,٧٢٩,٠٦٦	٤٥٣,٤٧٦,٠٧٨	
٣,٧١١,٣٤٦	٢٦,١٥٩,٢٥٦	
١٧,٣٤١,٦٣١	٤٩,٤٦٦,٢٦١	
٢١,٠٥٢,٩٧٧	٧٥,٦٢٥,٥١٧	
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح بعد الزكاة

التعديلات لتسوية الربح بعد الزكاة:

الاستهلاك لـ:

- السيارات

- الممتلكات والآلات والمعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى

صافي القيمة الدفترية للسيارات المستبعدة

حوافر الموظفين

الربح من بيع الأراضي

مصروف الزكاة للفترة

المصروفات التمويلية

المصروفات التمويلية على التزامات عقود الإيجار

صافي التغيرات في رأس المال العامل:

الذمم المدينة التجارية

المخزون

المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى

الأطراف ذات العلاقة، صافي

الذمم الدائنة التجارية

المستحقات والذمم الدائنة الأخرى

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الفائدة المدفوعة

الزكاة المدفوعة

منافع الموظفين المدفوعة

الإضافات إلى السيارات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

متحصلات البيع من استبعاد الأراضي

شراء الاستثمار

شراء الممتلكات والمعدات

الاستحواذ على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدد من القروض والسلف

المتحصلات من القروض والسلف

الطرف ذو العلاقة، صافي

الفائدة المدفوعة على عقد الإيجار

المسدد من المبلغ الأصلي للالتزامات عقود الإيجار

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

المعاملات غير النقدية:

المتحصلات من استبعاد الاستثمار الذي تم تسويته من خلال

رصيد الطرف ذو العلاقة

سليمان الرشيد
المدير المالي

أظفر شكيل
الرئيس التنفيذي

عبدالله ناصر آل الداود
عضو مجلس إدارة

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 سعودية 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 ٧٠٪ لمجموعة سيررا 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"). في ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٣ م، تم بدء تداول أسهم الشركة في تداول كشركة مساهمة.

إن الإجراءات النظامية لتحديث السجل التجاري والإجراءات الأخرى لعكس التغيير إلى شركة مساهمة قيد التنفيذ.

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 نظامها الأساسي وفقاً لأي تغييرات لمواءمة عقد تأسيسها مع أحكام النظام. وبناءً عليه، يتعين على الشركة تقديم النظام الأساسي المعدل إلى المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية / السنوي للتصديق عليه.

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. بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. تم إعادة تصنيف بعض الأرقام لفترة المقارنة لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية.

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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

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

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٢-٤ 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 ٢٠٢٢ م 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 ٢٠٢٢ م.

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 ٢٠٢٣ م.

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 ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣ م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣ م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ 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

(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 ٢٠٢٣ م ليس لها أي تأثير جوهرية على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية للشركة عند التطبيق.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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.

٥. السيارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	السيارات التكلفة:
١,٤٠١,٦٧٦,٤٨٩	١,٩٢٩,٥٣٣,٦٩٣	الرصيد الافتتاحي
٨٠٧,٧١٦,٨٧١	٩٤٢,٧٠١,٨٤٨	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٢٧٩,٨٥٩,٦٦٧)	(٣٤١,٦٠١,٤٧٣)	المحول إلى المخزون خلال السنة*
١,٩٢٩,٥٣٣,٦٩٣	٢,٥٣٠,٦٣٤,٠٦٨	الرصيد الختامي
٣٥٠,٣٢٣,٤٥٥	٤٥٧,٥١٣,٩٦٥	الاستهلاك المتراكم:
٢٤١,٦٤٨,٩٩٧	١٩٣,٩٦٢,٧٥٢	الرصيد الافتتاحي
(١٣٤,٤٥٨,٤٨٧)	(١٥٤,٢٧٨,١٥٤)	المحمل للفترة/للسنة
٤٥٧,٥١٣,٩٦٥	٤٩٧,١٩٨,٥٦٣	الحذف عند التحويل
١,٤٧٢,٠١٩,٧٢٨	٢,٠٣٣,٤٣٥,٥٠٥	الرصيد الختامي
		صافي القيمة الدفترية

تم تقييد تكاليف الاستهلاك للفترة كمصروف مقابل تكلفة الإيرادات.

* ظلّ المخزون الذي يبلغ صافي قيمته الدفترية ١,٤٢٣,٩٧٧ ريال سعودي غير مباع في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٠٣٠,٦٨٠ ريال سعودي).

٦. الممتلكات والمعدات الأخرى

الإجمالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	الإجمالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الموجودات الثابتة الأخرى (غير مراجعة)	موجودات حق الاستخدام	التكلفة:
٥٧,٢٦٥,٩٥٤	١١٨,٠٢٩,٠٣٠	١٧,٣٣٥,٢٤٦	١٠٠,٦٩٣,٧٨٤	الرصيد الافتتاحي
٧٦,٩٤٧,٧٤٩	٣٩,٩٤٠,٠٠٤	٩,٢٢٢,٧٣٢	٣٠,٧١٧,٢٧٢	الإضافات خلال الفترة/السنة
٢٥٦,٥٩٢	-	-	-	التحويلات
(١٦,٦٥٢,١١٤)	(١٠,٨٠٠,٥٥٧)	-	(١٠,٨٠٠,٥٥٧)	استبعادات خلال الفترة/السنة
١١٧,٨١٨,١٨١	١٤٧,١٦٨,٤٧٧	٢٦,٥٥٧,٩٧٨	١٢٠,٦١٠,٤٩٩	الرصيد في نهاية السنة
١٩,١٩٨,٨١١	٣٨,٥٧٤,٥٦٣	١٠,٥٩٨,٢٦٧	٢٧,٩٧٦,٢٩٦	الاستهلاك المتراكم:
٢٣,١٢٧,٣٨٢	٢٢,٤٠٣,٣٣٧	١,٨١٧,٤٣٤	٢٠,٥٨٥,٩٠٣	الرصيد الافتتاحي
(٣,٩٦٢,٤٧٩)	(٩,٧٧٠,٨٦٧)	-	(٩,٧٧٠,٨٦٧)	المحمل للفترة/للسنة
٣٨,٣٦٣,٧١٤	٥١,٢٠٧,٠٣٣	١٢,٤١٥,٧٠١	٣٨,٧٩١,٣٣٢	الحذف أو الاستبعاد خلال الفترة/السنة
٧٩,٤٥٤,٤٦٧	٩٥,٩٦١,٤٤٤	١٤,١٤٢,٢٧٧	٨١,٨١٩,١٦٧	الرصيد في نهاية السنة
				صافي القيمة الدفترية

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
-	١,٠٤٦,٤٣٣	الدفعة المقدمة للنفقات الرأسمالية
٩,٥٣٠,٨٨٦	٥٢,٦٦٧,١٧٢	الدفعة المقدمة لشراء السيارات
٩,٥٣٠,٨٨٦	٥٣,٧١٣,٦٠٥	

٨. الذمم المدينة التجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٢١,٩٠٢,٦٣٥	٢٩٤,٨٥٩,٣١٨	الذمم المدينة التجارية
(٤٨,٣٠٢,٥٦٦)	(٦٢,١٣٨,٢٥٠)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٧٣,٦٠٠,٠٦٩	٢٣٢,٧٢١,٠٦٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣٢,٠٢١,٥٨٤	٤٨,٣٠٢,٥٦٦	الرصيد الافتتاحي
١٦,٢٨٠,٩٨٢	١٣,٨٣٥,٦٨٤	المحمل للفترة/ السنة*
٤٨,٣٠٢,٥٦٦	٦٢,١٣٨,٢٥٠	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

تقوم الشركة خلال السياق الاعتيادي للأعمال بإبرام معاملات مع شركات أخرى تدخل ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة الوارد في المعيار المحاسبي الدولي ٢٤. تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين والشركات التابعة الزميلة وموظفي الإدارة العليا بالشركة. أجريت 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 سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

المقبوضات) / المدفوعات*	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
١٤,٩٠٢,٣٠٥		٢٨٨,٥٨٠	الشركة الأم	مجموعة سيرا القابضة
(١,٤٥٥,٦٢٠)		١,٤٥٥,٦٢٠	شركة تابعة زميلة	شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة
(٢,٤٦٩,٨٦٧)		٢,٤٦٩,٨٦٧	شركة تابعة زميلة	شركة ايلال للسفر والسياحة والشحن المحدودة
(٧٠١,٢٢٤)	(١,٨٥٩)	٧٠٣,٠٨٣	شركة تابعة زميلة	شركة المسافرين للسفر والسياحة**
(٤٥,٣١٠)		٤٥,٣١٠	شركة تابعة زميلة	شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة
(٣,٤٩١,٩٩٨)		٣,٤٩١,٩٩٨	شركة تابعة زميلة	شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة
(٨٤,٣٧٥)		٨٤,٣٧٥	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 سبتمبر ٢٠٢٣ م، قامت الشركة ببيع استحقاق مصروفات داخلية من مجموعة سيرا القابضة مقابل خدمات إدارة المرافق بمبلغ ١,٣٦ مليون ريال سعودي ومن شركة المسافرين للسفر والسياحة لغرض خدمات تقنية وخدمات حجز السفر بما يعادل ٥,٠٦ مليون ريال سعودي و ١,٢٤ مليون ريال سعودي على التوالي.

المعاملات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

المقبوضات) / المدفوعات*	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣٦٢,٨٧٦,١٣٧	(٨,٠٨١)	٢٨٥,٢٢٥	مالك	مجموعة سيرا القابضة
(٣,٦٠٨,٧٩٧)	(٢)	-	شركة تابعة زميلة	شركة ايلال للنقل الجوي
٧,٩٥١,٦٤٥	(١٢٣,٩٣٦)	١,٦٤٠,٥٨٥	شركة تابعة زميلة	شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة
١,٢٤٣,٢٢٣	(٢٢,٩٨٢)	٢,٥٢٤,٥٩٤	شركة تابعة زميلة	شركة ايلال للسفر والسياحة والشحن المحدودة
٣,٧٧٨,١٨٢	(٢١,٩٦٥)	١,٠٥٧,٣٥٢	شركة تابعة زميلة	شركة المسافرين للسفر والسياحة
٤٧٧,٨٤٦	(٧,٦٠٧)	-	شركة تابعة زميلة	شركة هني للتجارة المحدودة
٣٥١,٤٠٢	-	١٠٥,٠٩٥	شركة تابعة زميلة	شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة
(٣,٩٩٦,٠٥٨)	(٦٠٠)	٣,٢٣١,٨٨٣	شركة تابعة زميلة	شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة
٣٦٤,١٧٩	-	-	شركة تابعة زميلة	شركة سيرا للسفر والسياحة
(١٤٤,٨٥٨)	-	٧٩,٩٣٥	شركة تابعة زميلة	فندق موفنبيك سيتي ستار - جدة
١٨,٤٢٥	-	-	شركة تابعة زميلة	المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة
٤,٤٩٧	-	-	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 سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الأرصدة المستحقة الى الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
شركة ابلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة سيراف 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 سيراف 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	شركة تابعة زميلة	-	-
الإجمالي		-	-

الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مجموعة سيراف القابضة	الشركة الأم	١٥,١٩٠,٨٨٥	-
شركة الموسم للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة ابلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة سيراف للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة عطلات سيراف 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	شركة تابعة زميلة	-	-
الإجمالي		١٥,١٩٠,٨٨٥	-

١٠. النقد وما في حكمه

النقد في الصندوق	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
الأرصدة لدى البنوك*	٥٣,٤٣٢	-
	٧٥,٥٧٢,٠٨٥	٤٩,٤٦٦,٢٦١
	٧٥,٦٢٥,٥١٧	٤٩,٤٦٦,٢٦١

* يتضمن النقد لدى البنوك مبلغاً محتجزاً بقيمة ٦,٤٠٥,٠١٥ ريال سعودي (ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٧,٤٨٠,٥٥٧ ريال سعودي).

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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
٧٠%	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	١٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٠%	١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠

١٢. القروض والسلف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	-	الرصيد الافتتاحي
٦٤٢,٢٩٨,٢٢٩	٥٤٧,٠٠٠,٠٠٠	القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة
٣٩,٦٢٢,٧٥٨	١٣,١١٤,٦٩٠	مصروف الفائدة للفترة/ السنة
(١٨٨,٤٩٧,٠٠٠)	(٦٧,٢٢٨,٣٢٦)	القروض المسددة خلال الفترة/ السنة
٩٨٦,٣١٠,٣٥١	٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	الرصيد الختامي
٦٢٩,٥٧٤,٧٧٩	٣٦٤,٦٥٩,٠٩١	المطلوبات غير المتداولة
		تصنف على أنها:
٥٠٩,٩٠٥,٣١٤	٣٦٤,٦٥٩,٠٩١	القروض البنكية المضمونة
١١٩,٦٦٩,٤٦٥	-	القروض البنكية غير المضمونة
٣٥٦,٧٣٥,٥٧٢	١٢٨,٢٢٧,٢٧٣	المطلوبات المتداولة
		تصنف على أنها:
٣٠٧,٥١١,٣٥٤	١٢٨,٢٢٧,٢٧٣	القروض البنكية المضمونة
٤٩,٢٢٤,٢١٨	-	القروض البنكية غير المضمونة

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 مارس ٢٠٢٩ 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 سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	
٤١١,٣٣١,٦٧٩	٥٤٠,٧٧٧,١٨٥	١٤٨,١٢١,٠٣٦	١٩٥,٣٥٠,١٩٩	الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
١١٣,٤٣٢,٦٦٢	٢٥٠,٦٤٠,٨٨٨	٤٠,٠٣٥,٥٥٩	٩٦,٠٣٤,٥٤١	تأجير السيارات واتفاقيات الإيجار
٥٢٤,٧٦٤,٣٤١	٧٩١,٤١٨,٠٧٣	١٨٨,١٥٦,٥٩٥	٢٩١,٣٨٤,٧٤٠	الإيرادات من بيع السيارات
				إجمالي الإيرادات
٤١١,٣٣١,٦٧٩	٥٤٠,٧٧٧,١٨٥	١٤٨,١٢١,٠٣٦	١٩٥,٣٥٠,١٩٩	توقيت إثبات الإيرادات
١١٣,٤٣٢,٦٦٢	٢٥٠,٦٤٠,٨٨٨	٤٠,٠٣٥,٥٥٩	٩٦,٠٣٤,٥٤١	الخدمات المحولة على مدى زمني
٥٢٤,٧٦٤,٣٤١	٧٩١,٤١٨,٠٧٣	١٨٨,١٥٦,٥٩٥	٢٩١,٣٨٤,٧٤٠	الخدمات المحولة عند نقطة من الزمن
				إجمالي الإيرادات

١٤. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٠٥٢,٤٧٨	٤,٦٧٩,٠٥٣	الافتتاحي
٤,٦٧٩,٠٥٣	٤,٧٣٧,٧١٧	المكون خلال الفترة
(٣,٠٥٢,٤٧٨)	(٤,٦٧٩,٠٥٣)	المدفوعات خلال الفترة
٤,٦٧٩,٠٥٣	٤,٧٣٧,٧١٧	في النهاية

تم تقديم الإقرارات الزكوية للشركة على أساس موحد عن طريق الشركة الأم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بعد إدراج وبيع ٣٠٪ من أسهم الشركة، سيتم تقديم إقرار الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على أساس مستقل.

١٥. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	
١٠٢,٥٢١,٩١٥	١٣٤,٩٩١,٤٠٢	٣٠,٤٧١,٩٢٢	٣٤,٩٦٤,٥١٣	الربح العائد للمساهمين العاديين
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة
١,٨٦	٢,٤٥	٠,٥٥	٠,٦٤	الأساسية والمخفضة

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

فئات الأدوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
١٧٣,٦٠٠,٠٦٩	٢٣٢,٧٢١,٠٦٨	٨	الذمم المدينة التجارية، صافي
٣,١٠٠,٢٧٤	٥,٧٩٣,١٤٦		الذمم المدينة الأخرى
٤٩,٤٦٦,٢٦١	٧٥,٦٢٥,٥١٧	١٠	النقد وما في حكمه
-	١٥,١٩٠,٨٨٥		مستحقة من طرف ذي علاقة
٢٢٦,١٦٦,٦٠٤	٣٢٩,٣٣٠,٦١٦		
			المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
٣٩٢,١٢٢,١٧٩	٤٣٦,٣٥٤,٨٤٥		الذمم الدائنة التجارية
٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	٩٨٦,٣١٠,٣٥١	١٢	القروض والسلف
٧٤,٤٠٩,٢٤٢	٨١,٢٨٦,٧٦٧		التزامات عقود الإيجار
١٨,٦٨٣,٩٣٦	٣٥,٠٤٤,٣٧٥		المستحقات والمطلوبات الأخرى
٩٧٨,١٠١,٧٢١	١,٥٣٨,٩٩٦,٣٣٨		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 تحدها.

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 أداة 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. تؤخذ التصنيفات الائتمانية بعين الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال المحلية.

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق من استخدام الشركة لأدوات مالية تحمل فائدة وقابلة للتداول وبيانات 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
(٩,٨٦٣,١٠٤)	٩,٨٦٣,١٠٤

٣٠ سبتمبر 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 والذان يعتبران 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:

القطاعات التشغيلية	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.

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 قصير الأجل وشريك الأعمال المالية.

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. تستثنى المطلوبات الضريبية والتزامات المنافع المحددة من المطلوبات القطاعية.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٧. القطاعات التشغيلية (يتبع)

فيما يلي معلومات حول التقرير القطاعي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي		أخرى		الإيجار		عقود الإيجار		
٣٠ سبتمبر م٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣	
١٨٨,١٥٦,٥٩٥	٢٩١,٣٨٤,٧٤٠	٤٠,٠٣٥,٥٥٩	٩٦,٠٣٤,٥٤١	٧٠,٣١٠,٧١٥	٩٣,٥٢٦,٣٠٤	٧٧,٨١٠,٣٢١	١٠١,٨٢٣,٨٩٥	الإيرادات
(٦٨,١٤٨,٨٩٨)	(٦٧,٢١٨,٤٧٣)	-	-	(٣٣,١٢٦,٠٨٢)	(٢٩,٧٤٨,١٤٢)	(٣٥,٠٢٢,٨١٦)	(٣٧,٤٧٠,٣٣١)	استهلاك السيارات
١٢٠,٠٠٧,٦٩٧	٢٢٤,١٦٦,٢٦٧	٤٠,٠٣٥,٥٥٩	٩٦,٠٣٤,٥٤١	٣٧,١٨٤,٦٣٣	٦٣,٧٧٨,١٦٢	٤٢,٧٨٧,٥٠٥	٦٤,٣٥٣,٥٦٤	ربح القطاع
١٢٠,٠٠٧,٦٩٧	٢٢٤,١٦٦,٢٦٧							الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة
(٦٤,٨٥١,٠١٢)	(١٢٩,٢٤٧,٤٧٣)							ربح القطاع
(١٣,٦١٦,٠١٧)	(٢٣,٧٧١,٥٢٧)							تكلفة الإيرادات
(٦,٤٤٨,٨٦٨)	(٣,٠٣٣,٩٢١)							المصروفات العمومية والإدارية
-	(١٥,١٩٠,٨٨٥)							مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٩٣٥,٧٣٠	٧٤,٢١٤							حوافز الموظفين
(٦,٦٧٨,٩٩٢)	(١٦,٢٩٤,١٤٨)							الإيرادات/المصروفات الأخرى
٣١,٣٤٨,٥٣٨	٣٦,٧٠٢,٥٢٧							التكاليف التمويلية
								الربح قبل الزكاة

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٧. القطاعات التشغيلية (يتبع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م								
الإجمالي		أخرى		الإيجار		عقود الإيجار		
٣٠ سبتمبر م٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣	
٥٢٤,٧٦٤,٣٤١	٧٩١,٤١٨,٠٧٣	١١٣,٤٣٢,٦٦٢	٢٥٠,٦٤٠,٨٨٨	١٩١,٦٨٦,٧٣٨	٢٦٦,٨٥٨,٥٦٥	٢١٩,٦٤٤,٩٤١	٢٧٣,٩١٨,٦٢٠	الإيرادات
(١٨٦,٩٠٤,٢٥٧)	(١٩٣,٩٦٢,٧٥٢)		-	(٨٧,٧٣٢,٣٨٢)	(٩٣,٢٥٩,٤٠٤)	(٩٩,١٧١,٨٧٥)	(١٠٠,٧٠٣,٣٤٨)	استهلاك السيارات
٣٣٧,٨٦٠,٠٨٤	٥٩٧,٤٥٥,٣٢١	١١٣,٤٣٢,٦٦٢	٢٥٠,٦٤٠,٨٨٨	١٠٣,٩٥٤,٣٥٦	١٧٣,٥٩٩,١٦١	١٢٠,٤٧٣,٠٦٦	١٧٣,٢١٥,٢٧٢	ربح القطاع
٣٣٧,٨٦٠,٠٨٤	٥٩٧,٤٥٥,٣٢١							الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة
(١٦٨,٥٢٣,٢٦٨)	(٣٢٩,٨٥٢,٤٤١)							ربح القطاع
(٣٨,٦٠٦,٤٢٠)	(٦٥,٦٠١,١٦٧)							تكلفة الإيرادات
(١٣,٧١٢,٠٤٦)	(١٣,٩٧٣,٢٤٥)							المصروفات العمومية والإدارية
-	(١٥,١٩٠,٨٨٥)							مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,١٩٤,٠١٩	١٠,٤٢٥,٦٠٥							حوافز الموظفين
(١٤,٧٤١,١٠٥)	(٤٣,٥٣٤,٠٦٩)							الإيرادات/المصروفات الأخرى
١٠٥,٤٧١,٢٦٤	١٣٩,٧٢٩,١١٩							التكاليف التمويلية
								الربح قبل الزكاة
الإجمالي		أخرى		الإيجار		عقود الإيجار		
٣١ ديسمبر م٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣	٣١ ديسمبر م٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣	٣١ ديسمبر م٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣	٣١ ديسمبر م٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣	
١,٨٤٤,٣٢٦,٢٨١	٢,٥٦٠,٤٥٥,٩٧٤	٣٧٢,١٥٥,٧٤٨	٥٢٧,٠٢٠,٤٦٩	٦٥٥,٦٣٢,٠٤٨	٨٢٤,١٠٥,٠٩١	٨١٦,٥٣٨,٤٨٥	١,٢٠٩,٣٣٠,٤١٤	موجودات القطاع
(١,٠٠٠,٧٨٤,٠١١)	(١,٥٦٦,٧٣١,٤١٧)	(١٤٠,٨٦٤,٧٤٥)	(٥٨٣,٨٨٥,٧٦٠)	(٤٢٥,٠٥٨,٨٣٤)	(٣٨٨,٢١٥,٦٠٩)	(٤٣٤,٨٦٠,٤٣٢)	(٥٩٤,٦٣٠,٠٤٨)	مطلوبات القطاع

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٨ . الارتباطات والالتزامات المحتملة

المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٧٠٣,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣٨٧ مليون ريال سعودي).

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٥٣,٧ 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 من قبل مجلس الإدارة في ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٣).