

شركة راية للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
وتقرير فحص المعلومات المالية الأولية

شركة راية للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الصفحة

٢	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧ - ١١	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

المحترم

إلى المساهم في شركة راية للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة راية للتمويل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الموجزتين للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتسكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

براييس وترهاوس كوبرز



علي حسن البصري  
ترخيص رقم ٤٠٩

٢٨ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ  
(٢٤ أكتوبر ٢٠٢٢)



شركة راية للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤٣,٥٥٣,٣٥١	٥٧,٠٧٩,٥٢٨	٦
١١,٤٧٩,١٩٦	١٧,٥٦٤,٨٥٩	٥
٢٩٢,٠٦٤,٠٦١	٣٤٣,٨٩٥,٤١٦	٣
١١٣,٢٧٤,٢٩٤	١١٠,٨١٣,٥٢٩	٤
٢,٥٥٤,٩٦٠	٣,٥٨٧,١٩٢	
٨١٨,٩٧١	٢,٠٤٨,٣٦٠	
٣,٩٨٠,٧٩٣	٢,٩٠٧,٦٧٢	
٨٩٢,٨٥٠	٨٩٢,٨٥٠	
٥٦٨,٦١٨,٤٧٦	٥٣٨,٧٨٩,٤٠٦	
<b>الموجودات</b>		
نقد وما يماثله		
مبالغ مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى		
صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي		
صافي الاستثمار في تمويل المراجعة		
موجودات حق الاستخدام		
ممتلكات ومعدات		
موجودات غير ملموسة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
<b>مجموع الموجودات</b>		
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
رأس المال		
خسائر متركمة		
<b>مجموع حقوق الملكية</b>		
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١
(١٤,٣٣١,١٤٩)	(٢٠,٣٩٧,٧٠٣)	
٢١٥,٦٦٨,٨٥١	٢٠٩,٦٠٢,٢٩٧	
<b>المطلوبات</b>		
ذمم دائنة		
مستحقات ومطلوبات أخرى		
زكاة مستحقة الدفع		
اقتراضات طويلة الأجل		
مطلوبات إيجارية		
التزامات منافع الموظفين		
<b>مجموع المطلوبات</b>		
٦٥,٤٤٢,١٧٠	٩٩,٧٥١,٦٦٠	٩
١٦,٧٣٥,٩١٧	٢٣,٢٠٨,١٩٣	٨
٢,٨٣٥,٧٧٩	٢,١٣٠,٦٥٦	١٠
٢٦٢,٤١٣,١١١	١٩٧,٢٧١,٨٧٥	٧
٢,٧٧٥,٦٢٤	٣,٨٣٥,٢٨٨	
٢,٧٤٧,٠٢٤	٢,٩٨٩,٤٣٧	
٣٥٢,٩٤٩,٦٢٥	٣٢٩,١٨٧,١٠٩	
٥٦٨,٦١٨,٤٧٦	٥٣٨,٧٨٩,٤٠٦	
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة راية للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
<b>الإيرادات</b>				
٣٧,٦٤٦,٩١٧	٤٣,٢٢٧,٨٨٩	١١,٥٦٢,٥٥١	١٥,٦٩١,٦٧٥	إيرادات تمويل
٢,٤٠٣,٦٥٤	٣,٨٥٢,٢٤٧	٢,٤٠٣,٦٥٤	٢,٢٢١,٠٦٢	إيرادات عمولة
١,٥٣٠,٧٢٠	-	٩٨١,٥٧٢	-	ربح من تعديل اقتراضات طويلة الأجل
٤١,٥٨١,٢٩١	٤٧,٠٨٠,١٣٦	١٤,٩٤٧,٧٧٧	١٧,٩١٢,٧٣٧	
<b>المصاريف</b>				
(٦,٨٨٧,١٤١)	(١٣,٧٩٦,٥٥٣)	(٦,٤١١,٢٥٠)	(٣,٣٩٠,٦٣٤)	٤, ٣ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
(٨,٥٣٧,٧٥٨)	(١١,٣٤٣,٨٥٦)	(٢,٦٣٩,٤٢٥)	(٤,٣٨٨,٩٢١)	تأمين وتكاليف أخرى لسيارات ممولة
(١٤,٦٩٣,١٢٤)	(١٤,٩٨٥,٢٨٢)	(٤,٣٩٧,٦٣٣)	(٥,٤٣٤,١٩٢)	رواتب ومصاريف متعلقة بالموظفين
(١,٦٣٢,٥٨٧)	(١,٥٩٣,٤٤٩)	(٥٤٥,٧٨٦)	(٥٤٢,٩٤٢)	استهلاك وإطفاء
(٢,٨٧٧,٢٩٥)	-	(٧١٥,٦٧٨)	-	خسارة من تعديل ذمم مدينة من عقد الإيجار التمويلي وتمويل المرابحة، ناقصاً دخل المنحة
(٥,٤٧٩,٨٢٨)	(٤,٠٥٢,٨٨٦)	(١,٨١٣,٣٨٥)	(١,٢٦٩,٩٣٣)	تكلفة تمويل
(٥,٥١٤,٩٠٢)	(٦,٤٨١,١٣٥)	(١,٦٩٦,٦٢٥)	(٢,٥٥٤,٣٩٥)	مصاريف أخرى
(٤,٠٤١,٣٤٤)	(٥,١٧٣,٠٢٥)	(٣,٢٧٢,٠٠٥)	٣٣١,٧٢٠	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(١,٩٣٦,١٧٠)	(٨٩٣,٥٢٩)	(١,٠٦٧,٣١٦)	١٩٥,٨١٢	مصروف الزكاة
(٥,٩٧٧,٥١٤)	(٦,٠٦٦,٥٥٤)	(٤,٣٣٩,٣٢١)	٥٢٧,٥٣٢	الربح (الخسارة) للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(٥,٩٧٧,٥١٤)	(٦,٠٦٦,٥٥٤)	(٤,٣٣٩,٣٢١)	٥٢٧,٥٣٢	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة رابية للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	زيادة مقترحة في رأس المال	خسائر متراكمة	المجموع	
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٤,٣٣١,١٤٩)	٢١٥,٦٦٨,٨٥١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - مراجع
-	-	(٦,٠٦٦,٥٥٤)	(٦,٠٦٦,٥٥٤)	الخسارة للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	(٦,٠٦٦,٥٥٤)	(٦,٠٦٦,٥٥٤)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢٠,٣٩٧,٧٠٣)	٢٠٩,٦٠٢,٢٩٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ - غير مراجع
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢٩,٨٤٨,٤٧٠)	١٢٠,١٥١,٥٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - مراجع
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة مقترحة في رأس المال
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	حمل خسائر متراكمة
-	-	(٥,٩٧٧,٥١٤)	(٥,٩٧٧,٥١٤)	الخسارة للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	(٥,٩٧٧,٥١٤)	(٥,٩٧٧,٥١٤)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٨٢٥,٩٨٤)	٢١٤,١٧٤,٠١٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - غير مراجع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة رابية للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح		
٢٠٢٢	٢٠٢١		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>				
الخسارة قبل الزكاة				
تعديلات لـ				
مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية				
٤،٣	١٣،٧٩٦،٥٥٣	٦،٨٨٧،١٤١	٥٢٠،٣٢٨	استهلاك
	١،٠٧٣،١٢١	١،٠٧٣،١١٩	-	إطفاء
	-	٢١،٤٥٠	-	خسارة من إلغاء إثبات عقود الإيجار
	٤،٠٥٢،٨٨٦	٥،٤٧٩،٨٢٨	-	تكاليف تمويل
	٢٤٢،٤١٣	(٤١١،٤٩٦)	-	التزامات منافع الموظفين
	-	٢،٨٧٧،٢٩٥	-	خسارة من تعديل ذمم مدينة من عقد الإيجار التمويلي وتمويل المراجعة،
	-	(١،٥٣٠،٧٢٠)	-	ناقصاً دخل المنحة
	-	-	-	ربح من تعديل اقتراضات طويلة الأجل
<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>				
صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي وتمويل المراجعة				
	(٦٣،١٦٧،١٤٣)	(٥٧،٠١٠،١٧٧)	-	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
	(٦،٠٨٥،٦٦٣)	(٢١١،٥٩٢)	-	ذمم دائنة
	٣٤،٣٠٩،٤٩٠	(٦،٨١٥،٤٨٥)	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
	٦،٣٩٨،٢٠٣	(٢،٥٠٥،٦٣٤)	-	النقد المستخدم في العمليات
	(١٤،٠٣٢،٨٣٧)	(٥٥،٦٢٨،١٤٧)	-	زكاة مدفوعة
١٠	(١،٥٩٨،٦٥٢)	(٧٧٩،١١٥)	-	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b>
	(١٥،٦٣١،٤٨٩)	(٥٦،٤٠٧،٢٦٢)	-	
<b>التدفقات النقدية من نشاط استثماري</b>				
مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات				
	(١،٤٤٤،٨٤١)	(٣٦٠،٢٦٩)	-	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>				
متحصلات من اقتراضات طويلة الأجل				
	٤،٥٩١،٣٢٤	٤٥،٢١٦،٨٩١	-	سداد اقتراضات طويلة الأجل
	(٧٠،٤٣٧،٢٧٦)	(٥٠،٧٧١،١٤٩)	-	فائدة مدفوعة على اقتراضات طويلة الأجل
	(٣،١١٢،٣٢٤)	(٣،٦٥٠،٠٦١)	-	مطلوبات إيجارية مدفوعة
	(٤٣٩،٢١٧)	(٤٢٢،٥٥٧)	-	متحصلات مقابل زيادة مقترحة في رأس المال
	-	١٠٠،٠٠٠،٠٠٠	-	<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
	(٦٩،٣٩٧،٤٩٣)	٩٠،٣٧٣،١٢٤	-	
<b>صافي النقص في النقد وما يماثله</b>				
نقد وما يماثله في بداية الفترة				
	(٨٦،٤٧٣،٨٢٣)	٣٣،٦٠٥،٥٩٣	-	
	١٤٣،٥٥٣،٣٥١	١٤٨،٤٥٢،٨١٠	-	
	٥٧،٠٧٩،٥٢٨	١٨٢،٠٥٨،٤٠٣	-	<b>نقد وما يماثله في نهاية الفترة</b>
<b>معلومات تكميلية عن التدفقات النقدية</b>				
أنشطة استثمارية وتمويلية غير نقدية:				
	١،٣٣٧،١٠٨	-	-	موجودات حق الاستخدام مسجلة مقابل مطلوبات إيجارية
	-	٤٣٨،١٩٤	-	إلغاء إثبات موجودات حق الاستخدام عند إنهاء عقود الإيجار
	-	٤١٦،٧٤٤	-	إلغاء إثبات مطلوبات إيجارية عند إنهاء عقود الإيجار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة راية للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

إن شركة راية للتمويل ("الشركة") هي شركة شخص واحد مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١٠٤٦٠٩ الصادر في الدمام بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (٢٨ يناير ٢٠١٥) وتعمل بموجب الموافقة رقم ٣٥١٠٠٠١٥٣٠٦٤ الصادرة عن البنك المركزي السعودي (ساما) بتاريخ ٢٥ ذو الحجة ١٤٣٥هـ (١٩ أكتوبر ٢٠١٤). حصلت الشركة على ترخيص لممارسة أنشطة الإيجار التمويلي من البنك المركزي السعودي بتاريخ ١٤ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (٢٣ مارس ٢٠١٦). إن عنوان الشركة المسجل ص.ب. ٣٣٦، الدمام ٣١٤١١، المملكة العربية السعودية.

تخضع الشركة لسيطرة شركة المجدوعي للسيارات المحدودة ("الشركة الأم")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. إن الشركة الأم مملوكة فعلياً لشركة الشيخ علي إبراهيم صالح المجدوعي ("الشركة الأم النهائية")، والتي تخضع لسيطرة الشيخ علي إبراهيم صالح المجدوعي.

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كانت الشركة مملوكة بنسبة ٦٨٪ من قبل الشركة الأم و٣٢٪ لبعض المنشآت الأخرى (مساهمون آخرون) من مجموعة المجدوعي. خلال ٢٠٢١، قرر مساهمو الشركة بالإجماع أن تكون نسبة ١٠٠٪ من الأسهم المصدرة في الشركة مملوكة للشركة الأم. وبناءً عليه، قام المساهمون الآخرون بتحويل أسهمهم في الشركة إلى الشركة الأم. تم استكمال الإجراءات النظامية الخاصة بهذا التحويل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

٢ أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية المراجعة، ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة وفترات التقرير الأولية المقابلة.

١-٢ المعايير الجديدة والمعدلة

دخل عدد من المعايير المعدلة حيز التطبيق على فترة التقرير الحالية. لم يكن على الشركة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير.

لقد تم نشر بعض المعايير وتفسيرات المعايير المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترات التقرير المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة. إنه من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير أثر جوهري على الشركة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المنظورة.

شركة رابية للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ٣ صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي

فيما يلي التسوية بين إجمالي وصافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٧٧,٢٢٣,٨٣٧	٣٨١,٤٨٢,١٦٧	إجمالي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي
(١١١,٨١٤,٢٦٦)	(٧٦,٣٠٨,٩٩٤)	إيرادات تمويل غير مكتسبة
٣٦٥,٤٠٩,٥٧١	٣٠٥,١٧٣,١٧٣	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المدينة
(٢١,٥١٤,١٥٥)	(١٣,١٠٩,١١٢)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٣٤٣,٨٩٥,٤١٦	٢٩٢,٠٦٤,٠٦١	صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي
(٢٣٢,٧٢٧,٦٢٩)	(١٧٥,٠١٠,١٧١)	صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي - مستحق الدفع بعد ١٢ شهرًا
١١١,١٦٧,٧٨٧	١١٧,٠٥٣,٨٩٠	صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي - مستحق الدفع خلال ١٢ شهرًا

فيما يلي الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة لعقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٣,١٠٩,١١٢	٩,٤٠٣,١٠١	الرصيد الافتتاحي
٨,٤٠٥,٠٤٣	٥,١٢٣,٥٥٤	المحمل للفترة/ للسنة
-	(١,٤١٧,٥٤٣)	مبالغ مشطوبة
٢١,٥١٤,١٥٥	١٣,١٠٩,١١٢	الرصيد الختامي

### ٤ صافي الاستثمار في تمويل المرابحة

فيما يلي التسويات بين إجمالي وصافي تمويل المرابحة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٣٤,٩٣٢,٩٥٧	١٣٣,٣٤٤,٥٩٨	إجمالي الاستثمار في تمويل المرابحة
(١٥,١٨٨,٦٦٩)	(١٦,٥٣١,٠٥٥)	إيرادات تمويل المرابحة غير المكتسبة
١١٩,٧٤٤,٢٨٨	١١٦,٨١٣,٥٤٣	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
(٨,٩٣٠,٧٥٩)	(٣,٥٣٩,٢٤٩)	صافي الاستثمار في تمويل المرابحة
١١٠,٨١٣,٥٢٩	١١٣,٢٧٤,٢٩٤	استثمار في تمويل المرابحة - مستحق الدفع بعد ١٢ شهرًا
(٤٥,٨٩٣,٨٢٢)	(٥٧,٣٩٦,٢٠٨)	استثمار في تمويل المرابحة - مستحق الدفع خلال ١٢ شهرًا
٦٤,٩١٩,٧٠٧	٥٥,٨٧٨,٠٨٦	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة لتمويل المرابحة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٥٣٩,٢٤٩	٧٠٨,٩٩٠	الرصيد الافتتاحي
٥,٣٩١,٥١٠	٢,٨٣٠,٢٥٩	المحمل للفترة/ للسنة
٨,٩٣٠,٧٥٩	٣,٥٣٩,٢٤٩	الرصيد الختامي

شركة رابية للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفقاً لمتطلبات الإطار المحاسبي المطبق، تقوم إدارة الشركة بإعادة النظر في جميع المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسارة الائتمانية المتوقعة على أساس دوري. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، أجرت إدارة الشركة عملية لتحديث الحساب وبعض المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسارة الائتمانية المتوقعة. تمثل التعديلات بشكل أساسي التحديثات على احتماليات التخلف عن السداد، والتي تستند إلى أنماط استرداد الأرصدة المدينة للشركة ضمن محافظتها التمويلية، إضافة إلى عوامل الاقتصاد الكلي الأخرى.

٥ مبالغ مدفوعة مقدماً وُذمت مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤,٨٢٠,٤٧٨	٨,٦٩٤,٨٩٩		مبالغ مدفوعة مقدماً
١,٢١١,٠٢٨	٢,٨٨٠,٢١٥		مطالبات تأمين
١,٨١٤,٩٨٩	٢,١٨٢,٠١٣		دفعات مقدمة إلى موردين
١,٤٥٤,٨٩١	١,٤٥٤,٨٩١	٩	دفعات مقدمة إلى طرف ذي علاقة
١,٢٧٩,٢٥٣	٨٤٤,٠٨٥		موجودات معاد اقتناؤها محتفظ بها لغرض إعادة البيع
٨٩٨,٥٥٧	١,٥٠٨,٧٥٦		أخرى
١١,٤٧٩,١٩٦	١٧,٥٦٤,٨٥٩		

٦ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤٨,٢٨٩	٤٨,٧٨٩		نقد في الصندوق
١٤٣,٥٠٥,٠٦٢	٥٧,٠٣٠,٧٣٩		نقد لدى البنك
١٤٣,٥٥٣,٣٥١	٥٧,٠٧٩,٥٢٨		

٧ اقتراضات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٣٦,٩١٥,٧٦٢	١٠٨,٨٦٦,٦٦٧		تسهيلات مراجعة
٨٨,١٥١,٨٩٥	٥٧,٩٨٣,٧٣٨		قرض بنكي حكومي
٣٧,٠٢١,١٧٩	٣٠,٢١٨,٥٤٣		ذمت دائنة إلى البنك المركزي السعودي
٣٢٤,٢٧٥	٢٠٢,٩٢٧		تكلفة تمويل مستحقة
٢٦٢,٤١٣,١١١	١٩٧,٢٧١,٨٧٥		

فيما يلي تصنيف الاقتراضات:

٩٨,٣١٥,٨٢٩	٩٣,٨١٢,٤٤٩		
١٦٤,٠٩٧,٢٨٢	١٠٣,٤٥٩,٤٢٦		مستحق الدفع خلال ١٢ شهراً
٢٦٢,٤١٣,١١١	١٩٧,٢٧١,٨٧٥		مستحق الدفع بعد ١٢ شهر

١-٧ ذمت دائنة إلى البنك المركزي السعودي

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تلقت الشركة قرض غير محمل بفائدة بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي.

شركة رابية للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٨ مستحقات ومطلوبات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٠,٩٣٣,٥٠٠	٧,٥١٩,٠٨٩	مصاريف مستحقة
٩,٤٢٦,٨٣٠	٧,٩١٣,٦٦٠	دفعات مقدمة من عملاء
٢,١٦٦,٨٧٢	١,٠٤٤,٨٧٠	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
٦٨٠,٩٩١	٢٥٨,٢٩٨	صافي التزام الخدمة بموجب اتفاقية الوكالة
٢٣,٢٠٨,١٩٣	١٦,٧٣٥,٩١٧	

#### ٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١-٩ فيما يلي أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة التي تمت في سياق الأعمال الاعتيادية خلال الفترة:

طبيعة المعاملة	العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ ديسمبر ٢٠٢١
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
مشتريات سيارات إيرادات عمولة من تأجير السيارات	مساهم	٣٤,٥٨٠,١٣٣	٢١,٩١٥,٦٤٥	١١٠,٥٨٠,١٢٩	٩٠,٩١٩,٨٠٨
مدفوعات إيجار	مساهم شركة شقيقة	١,٣٩٤,٥٠٣	١,٠٥٣,٧٤٣	٣,٠٢٥,٦٨٨	٢,٤٠٣,٦٥٤
		١٤٩,١٠٥	١٠٠,٦٢٥	٣٩٥,٢١٧	٣٠٧,٤٠٦
تعويضات كبار موظفي الإدارة منافع الموظفين قصيرة الأجل التزامات منافع الموظفين أتعاب مجلس الإدارة		٤٢٩,٠٢٨	٧٠٠,٤٠١	١,٢٤٨,٨٣٤	١,٦٨٢,٥٤٨
		١٣,٤٠٥	٣٢,٥٨١	٣٦,٢٣٦	١١٧,٣٢٤
		٧٦,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠

٢-٩ تشمل الذمم الدائنة المبالغ التالية المطلوبة إلى أطراف ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٢,٦٥٠,٩٤٣	٤٨,٦٣٠,١٠٨	شركة المجدوعي للسيارات المحدودة ("المجدوعي للسيارات") - مساهم
٥٨٩,٠٨٤	٧٧,٤٦٩	شركة المجدوعي القابضة المحدودة - الشركة الأم الوسيطة
٥٠,٩٦٠	٢٤,٨٥٠	شركة أرجاء للسفر والسياحة
١٥,٩٧٩	١٦,٥٢٧	شركة إرسال للتشغيل والصيانة
٥٨٨	٢,٢٧٥	شركة المجدوعي للوجستيات المحدودة
٧٣,٣٠٧,٥٥٤	٤٨,٧٥١,٢٢٩	

#### ٣-٩ دفعات مقدمة إلى طرف ذي علاقة

تمثل الدفعات المقدمة إلى طرف ذي علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ دفعات مقدمة إلى شركة المجدوعي للصناعات.

شركة رابية للتمويل  
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ زكاة مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢١٦,٤٥٨	٢,٨٣٥,٧٧٩	الرصيد الافتتاحي
٢,٨٣٥,٧٧٩	٨٩٣,٥٢٩	مخصص للفترة/ للسنة
(٤٣٧,٣٤٣)	-	تعديل للفترة/ السنة السابقة
(٧٧٩,١١٥)	(١,٥٩٨,٦٥٢)	مدفوعات
٢,٨٣٥,٧٧٩	٢,١٣٠,٦٥٦	الرصيد الختامي

١٠-١ وضع الربوط النهائية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى ٢٠٢١. وقد أنهت الهيئة ربوط الشركة حتى ٢٠١٨، في حين تخضع ربوط سنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ لفحص الهيئة حالياً.

١١ تاريخ الموافقة على الإصدار

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٢.