

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)

CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
WITH
INDEPENDENT AUDITOR'S REVIEW REPORT
FOR THE THREE AND NINE MONTHS PERIOD
ENDED
30 SEPTEMBER 2023

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE THREE AND NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023

INDEX	PAGE
Independent auditor's report on review of condensed interim financial statements	-
Condensed statement of financial position	1
Condensed statement of profit or loss and other comprehensive income	2
Condensed statement of changes in shareholders' equity	3
Condensed statement of cash flows	4 – 5
Notes to the condensed interim financial statements	6 – 14



KPMG Professional Services

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Corniche
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

الطابق ١٦، برج البرغش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخبر ٣١٤٦ - ٣٤٤١٢
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

Independent auditor's report on review of condensed interim financial statements

To the Shareholders of Gulf Lifting Financial Leasing Company

Introduction

We have reviewed the accompanying 30 September 2023 condensed interim financial statements of Gulf Lifting Financial Leasing Company ("the Company"), which comprises:

- the condensed statement of financial position as at 30 September 2023;
- the condensed statements of profit or loss and other comprehensive income for the three-months and nine-months period ended 30 September 2023;
- the condensed statement of changes in shareholders' equity for the nine-months period ended 30 September 2023;
- the condensed statement of cash flows for the nine-months period ended 30 September 2023; and
- the notes to the condensed interim financial statements.

Management is responsible for the preparation and presentation of these condensed interim financial statements in accordance with IAS 34, 'Interim Financial Reporting' that is endorsed in Kingdom of Saudi Arabia. Our responsibility is to express a conclusion on these condensed interim financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity" that is endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. A review of condensed interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR 40,000,000 (previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي للوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لشركة كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is 1010425494.



Independent auditor's report on review of condensed interim financial statements

To the Shareholders of Gulf Lifting Financial Leasing Company (Continued)

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying 30 September 2023 condensed interim financial statements of Gulf Lifting Financial Leasing Company are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34, 'Interim Financial Reporting' that is endorsed in Kingdom of Saudi Arabia.

KPMG Professional Services



Abdullah Oudah Althagafi


License No: 455


Al Khobar, 3 Rabi Al Akhar 1445H

Corresponding to: 18 October 2023G

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS AT 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

	Notes	30 September 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)
ASSETS			
Non-current assets			
Net investment in finance leases	3	55,569,223	63,681,962
Investment		892,850	892,850
Intangible assets	4	285,484	337,500
Property and equipment		440,313	538,884
Total non-current assets		57,187,870	65,451,196
Current assets			
Current portion of net investment in finance leases	3	55,923,300	56,303,484
Prepayments and other current assets	5	3,150,676	2,656,531
Cash and cash equivalents	6	84,201,574	106,111,321
Total current assets		143,275,550	165,071,336
TOTAL ASSETS		200,463,420	230,522,532
SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES			
SHAREHOLDERS' EQUITY			
Share capital	8	165,800,000	165,800,000
Statutory reserve		31,228	31,228
Retained earnings		5,747,914	222,454
TOTAL SHAREHOLDERS' EQUITY		171,579,142	166,053,682
LIABILITIES			
Non-current liabilities			
Employees' end of service benefits		400,148	252,479
Total non-current liabilities		400,148	252,479
Current liabilities			
Trade payables		79,379	3,892,442
Accrued expenses and other current liabilities		2,083,835	1,652,072
Provision for zakat	9	362,712	3,006,171
Deposits from Saudi Central Bank (SAMA)	12.1	25,495,996	40,487,357
Advance from customers		462,208	139,351
Due to a related party	7	-	15,038,978
Total current liabilities		28,484,130	64,216,371
TOTAL LIABILITIES		28,884,278	64,468,850
TOTAL SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES		200,463,420	230,522,532


 Dr. Faisal Khalid Kanoo
 Chairman


 Nair Bayan Alsulami
 Chief Executive Officer


 Mohammed Jassim Alebrahim
 Chief Financial Officer

The accompanying notes from 1 to 15 appearing on pages 6 to 14 form an integral part of these condensed interim financial statements.

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
CONDENSED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE AND NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

	For the three months period ended 30 September 2023 (Unaudited)	For the three months period ended 30 September 2022 (Unaudited)	For the nine months period ended 30 September 2023 (Unaudited)	For the nine months period ended 30 September 2022 (Unaudited)
INCOME				
Income from operations				
Finance lease income	3,862,873	3,386,993	12,480,552	9,988,729
Income from other activities				
Other income	950,325	571,437	2,400,286	1,271,101
Total income	4,813,198	3,958,430	14,880,838	11,259,830
EXPENSES				
Loss on account of participation to SAMA deferred payment program (note 12.2)	(280,320)	(586,207)	(1,017,910)	(2,291,801)
Salaries and other employee related expenses	(1,818,305)	(2,251,019)	(6,908,839)	(5,849,920)
Legal and professional expenses	(365,688)	(267,815)	(1,210,094)	(1,566,698)
Rent and related expenses	(119,556)	(100,543)	(356,465)	(339,468)
Depreciation	(50,820)	(34,867)	(151,290)	(100,132)
Amortization (note 4)	(21,093)	-	(63,279)	-
Other general and administrative expenses (note 13)	(334,819)	(320,726)	(886,697)	(783,584)
Insurance expense	(235,938)	(164,147)	(649,235)	(475,838)
Provision for expected credit loss	(451,913)	-	(755,028)	-
Impairment of advance to suppliers	-	-	-	(360,000)
Total expenses	(3,678,452)	(3,725,324)	(11,998,837)	(11,767,441)
Profit / (loss) before zakat	1,134,746	233,106	2,882,001	(507,611)
Zakat reversal / (expense) (note 9)	(234,001)	(81,610)	2,643,459	(232,176)
Profit / (loss) for the period	900,745	151,496	5,525,460	(739,787)
Other comprehensive income				
<i>Items that will not be reclassified to profit or loss:</i>				
Re-measurement gain on defined benefit plans	-	-	-	-
Other comprehensive income for the period	-	-	-	-
Total comprehensive income / (loss) for the period	900,745	151,496	5,525,460	(739,787)
Earning / (loss) per share – basic and diluted	0.054	0.009	0.333	(0.045)

The accompanying notes from 1 to 15 appearing on pages 6 to 14 form an integral part of these condensed interim financial statements.

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

	Share capital	Statutory reserve	Accumulated (losses)/ retained earnings	Total
Balance at 1 January 2022	165,800,000	-	(58,630)	165,741,370
Loss for the period	-	-	(739,787)	(739,787)
Other comprehensive income	-	-	-	-
Total comprehensive loss for the period	-	-	(739,787)	(739,787)
Balance at 30 September 2022	165,800,000	-	(798,417)	165,001,583
Balance at 1 January 2023	165,800,000	31,228	222,454	166,053,682
Profit for the period	-	-	5,525,460	5,525,460
Other comprehensive income	-	-	-	-
Total comprehensive income for the period	-	-	5,525,460	5,525,460
Balance at 30 September 2023	165,800,000	31,228	5,747,914	171,579,142

The accompanying notes from 1 to 15 appearing on pages 6 to 14 form an integral part of these condensed interim financial statements.

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

	Notes	For the nine months period ended 30 September 2023 (Unaudited)	For the nine months period ended 30 September 2022 (Unaudited)
Cash flows from operating activities			
Income / (loss) before zakat		2,882,001	(507,611)
<i>Adjustments for:</i>			
- Finance income		(2,298,322)	(1,050,141)
- Unwinding of initial gain accounted on interest free SAMA deposits, net	12.2	1,017,910	740,204
- Provision for expected credit loss	3	755,028	-
- Employees' end of service benefits		175,290	120,350
- Depreciation		151,290	100,132
- Amortization	4	63,279	-
- Loss on account modification of lease contracts payment terms	12.2	-	1,551,597
- Impairment of advance to suppliers		-	360,000
<i>Changes in:</i>			
- Net investment in finance lease		7,737,895	(2,533,567)
- Prepayments and other current assets		(565,158)	(337,154)
- Due to related parties		(15,038,978)	(34,270)
- Trade payables		(3,813,063)	3,884,824
- Advance from customers		322,857	(399,922)
- Accrued expenses and other current liabilities		431,763	137,360
Cash (used in) / generated from operating activities		(8,178,208)	2,031,802
Employees' end of service benefits paid		(27,621)	(9,000)
Zakat paid	9	-	(275,870)
Net cash (used in) / generated from operating activities		(8,205,829)	1,746,932
Cash flows from investing activities			
Acquisition of property and equipment		(52,719)	(128,809)
Acquisition of intangible assets	4	(11,263)	(32,053)
Finance income received		2,369,335	986,426
Net cash generated from investing activities		2,305,353	825,564
Cash flows from financing activities			
Deposits received from SAMA	12.1	-	16,236,275
Repayment of deposits to SAMA	12.1	(16,009,271)	(15,805,820)
Net cash (used in) / generated from financing activities		(16,009,271)	430,455
Net (decrease) / increase in cash and cash equivalents			
Cash and cash equivalents at beginning of the period		106,111,321	100,516,853
Cash and cash equivalent at end of the period	6	84,201,574	103,519,804

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS (CONTINUED)
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

	<u>Note</u>	<u>For the nine months period ended 30 September 2023 (Unaudited)</u>	<u>For the nine months period ended 30 September 2022 (Unaudited)</u>
SUPPLEMENTARY INFORMATION			
Non-cash transactions:			
Unwinding of initial gain accounted on interest free SAMA deposits, net	12.2	<u>1,017,910</u>	<u>740,204</u>
Provision for expected credit loss	3	<u>755,028</u>	<u>-</u>
Loss on account modification of lease contracts payment terms	12.2	<u>-</u>	<u>1,551,597</u>
Impairment of advances from suppliers		<u>-</u>	<u>360,000</u>

The accompanying notes from 1 to 15 appearing on pages 6 to 14 form an integral part of these condensed interim financial statement

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

1. CORPORATE INFORMATION

Gulf Lifting Financial Leasing Company (“the Company”) previously known as “Gulf Lifting Rental Company” is a Saudi Closed Joint Stock Company established under the Regulations for Companies in the Kingdom of Saudi Arabia. The Company is registered in Dammam under commercial registration number 2050030896 dated 19 Shaban 1416H corresponding to 10 January 1996G and operating under company license number 47/A Sh/201708 dated 14 Dhul Qa’dah 1438H corresponding to 6 August 2017G issued by Saudi Central Bank (“SAMA”).

The Company is engaged in the finance leasing business. The Company is effectively a wholly owned subsidiary of Yusuf Bin Ahmed Kanoo Company Limited.

In 2013, a new Finance Lease Law was enacted in the Kingdom of Saudi Arabia, whereby, only licensed companies are allowed to conduct finance lease business in the Kingdom of Saudi Arabia. Accordingly, the shareholders of the Company (i) filed application with relevant authorities to secure license to conduct finance lease business; (ii) increased the capital of the Company from SR 40 million to SR 100 million as required by the law; and (iii) resolved to transfer all the business activities and related assets and liabilities at carrying amount of operating lease business to a shareholder effective from 1 January 2013. During 2016, the Company received initial approval of the acceptance of application from the Saudi Central Bank (formerly Saudi Arabian Monetary Authority) (SAMA).

During 2016, the shareholders of the Company resolved to change the name of the Company from Gulf Lifting Rental Company to Gulf Lifting Financial Leasing Company. Further, the Company was converted from Limited Liability Company into a Closed Joint Stock Company in accordance with Ministerial Resolution number 287/Q dated 27 Dhul Qa’dah 1437H, corresponding to 30 August 2016. The legal formalities associated with the change in name and legal status of the Company were completed during 2016.

In view of the change in legal status, the shareholders also resolved to (i) convert statutory reserve and retained earnings to additional equity contribution at 30 August 2016 amounting to SR 90.65 million and (ii) transfer the assets, liabilities and activities of the Company to Closed Joint Stock Company.

The Company has received license from SAMA for practice of finance lease business in Kingdom of Saudi Arabia on 14 Dhul Qa’dah 1438H corresponding 6 August 2017G. The Company’s license has been renewed by SAMA for further 5 years period with expiry date of 12 Dhul Qa’dah 1448H, corresponding to 19 April 2027.

2. BASIS OF PREPARATION, SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES AND ESTIMATES

2.1 Statement of compliance

These condensed interim financial statements (“Interim Financial Statements”) have been prepared in accordance with IAS 34 “Interim Financial Reporting” that is endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements that are issued by Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants (“SOCPA”), and should be read in conjunction with the Company’s last annual financial statements as at and for the year ended 31 December 2022 (“Last Annual Financial Statements”). They do not include all of the information required for a complete set of IFRS financial statements. However, changes in accounting policies and selected explanatory notes (if any) are included to explain events and transactions that are significant to an understanding of the changes in the Company’s financial position and performance since the last annual financial statements.

2.2 Basis of preparation

These condensed interim financial statements have been prepared on a historical cost basis, using going concern assumption, except for investment which is measured at fair value and employees’ end of service benefits which is measured at projected unit credit method.

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

2. BASIS OF PREPARATION, SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES AND ESTIMATES (Continued)

2.3 Functional and presentation currency

Items included in these condensed interim financial statements are measured using the currency of the primary economic environment in which the Company operates. These condensed interim financial statements are presented in Saudi Riyals (SR) which is the Company's functional and presentation currency. All financial information presented in Saudi Riyals has been rounded to the nearest Riyal, unless otherwise stated.

2.4 Significant accounting judgments, estimates and assumptions

In preparing these condensed interim financial statements, the significant judgments made by the management in applying the Company's accounting policies and the key sources of estimation uncertainty were the same as those that applied to the financial statements for the year ended 31 December 2022.

2.5 Standards, new pronouncements and interpretations:

a) New and revised standards with no material effect on the condensed financial statements.

The following new or revised standards adopted during the period which did not have significant impact on the condensed interim financial statements.

- IFRS 17 insurance contracts (Amendments to IFRS 17);
- Disclosure of Accounting Policies (Amendments to IAS 1 and IFRS Practice Statement 2);
- Definition of Accounting Estimate (Amendments to IAS 8);
- Deferred Tax Related to Assets and Liabilities Arising from a Single Transaction – Amendments to IAS 12 Income Taxes;
- Initial Application of IFRS 17 and IFRS 9 – Comparative Information (Amendments to IFRS 17)
- International Tax Reform - Pillar Two Model Rules - Amendments to IAS 12.

The application of the revised IFRSs did not have any material impact on the amounts reported for current and prior periods.

b) New and revised standards issued but not yet effective.

The standards and interpretations that are issued, but not yet effective, up to the date of issuance of the Company's condensed interim financial statements are disclosed below. The Company intends to adopt these standards, if applicable, when they become effective.

The Company's management decided not to choose the early adoption of the following new and revised standards and interpretations issued which will become effective for the period commencing after 1 January 2024.

- Classification of liabilities as current or non-current (Amendments to IAS 1), effective for annual periods beginning on or after 1 January 2024.
- Lease liabilities in a Sale and Leaseback (Amendments to IFRS 16), effective for annual periods beginning on or after 1 January 2024.
- Non-current Liabilities with Covenants (Amendments to IAS 1), effective for annual periods beginning on or after 1 January 2024.
- Sale or Contribution of Assets between an Investor and its Associate or Joint Venture (Amendments to IFRS 10 and IAS 28) with effective annual period beginning on or after 1 January 2024.
- Supplier Finance Arrangements - Amendments to IAS 7 and IFRS 7, effective for annual periods beginning on or after 1 January 2024.
- Lack of exchangeability - Amendments to IAS 21, effective for annual periods beginning on or after 1 January 2025.

The above-mentioned standards are not expected to have a significant impact on the Company's condensed interim financial statements.

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

2. BASIS OF PREPARATION, SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES AND ESTIMATES (Continued)

2.6 Accounting policies

The accounting policies used in the preparation of the condensed interim financial statements are consistent with those followed in the preparation of the Company's annual financial statements for the year ended 31 December 2022.

A number of other new standards and interpretations as mentioned in note 2.5 (a) are effective from 1 January 2023 but they do not have a material effect on the Company's condensed interim financial statements.

3. NET INVESTMENT IN FINANCE LEASES

	30 September 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)
Gross investment in finance lease	133,713,610	144,044,207
Less: Unearned lease finance income	(19,264,358)	(21,857,060)
Net investment in finance leases	114,449,252	122,187,147
Impairment of finance lease receivable	(2,956,729)	(2,201,701)
	111,492,523	119,985,446
Current maturity	(55,923,300)	(56,303,484)
Non-current maturity	55,569,223	63,681,962

3.1 The movement in the impairment of finance lease receivable was as follows:

	30 September 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)
Balance at the beginning of the period / year	2,201,701	3,902,201
Allowance for the period / year	755,028	-
Reversal of expected credit loss	-	(1,700,500)
Balance at the end of the period / year	2,956,729	2,201,701

3.2 The maturity of the gross investment in finance leases as at 30 September 2023 is as follows:

	Gross investment in finance leases (Unaudited)	Unearned lease finance income (Unaudited)	Net investment in finance leases (Unaudited)
Not later than one year	67,401,537	11,478,237	55,923,300
One to two years	42,713,969	5,739,330	36,974,639
Two to three years	21,328,759	1,898,891	19,429,868
Three to four years	2,160,587	146,443	2,014,144
Four to five years	108,758	1,457	107,301
	133,713,610	19,264,358	114,449,252

The maturity of the gross investment in finance leases as at 31 December 2022 is as follows:

	Gross investment in finance leases (Audited)	Unearned lease finance income (Audited)	Net investment in finance leases (Audited)
Not later than one year	67,798,719	11,495,235	56,303,484
One to two years	40,060,390	6,395,158	33,665,232
Two to three years	24,199,208	2,965,059	21,234,149
Three to four years	11,367,480	970,228	10,397,252
Four to five years	618,410	31,380	587,030
	144,044,207	21,857,060	122,187,147

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

4. INTANGIBLE ASSETS

Intangible assets represent licenses for computer software and ERP software implementation expenses. There is an addition of SR 11,263 in intangible assets for the nine months period ended 30 September 2023 (nine months period ended 30 September 2022: SR 32,053). Amortization charge for three and nine months period ended 30 September 2023 amounted to SR 21,093 and SR 63,279 respectively (three and nine months period ended 30 September 2022: SR Nil).

5. PREPAYMENTS AND OTHER CURRENT ASSETS

	30 September 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)
Prepaid expenses	989,893	378,349
VAT receivable	1,013,383	1,400,352
Advance to suppliers	285,200	-
Accrued interest on short term deposits	196,097	267,110
Others	666,103	610,720
	3,150,676	2,656,531

6. CASH AND CASH EQUIVALENTS

	30 September 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)
Bank balances	22,201,574	34,111,321
Short term deposits	62,000,000	72,000,000
	84,201,574	106,111,321

Short term deposits are denominated in Saudi Riyals with a local bank and are made for varying periods from 1 month to 3 month and carry interest rates ranging from 4.15% to 5.75% per annum. (31 December 2022: 0.6% to 4.55%).

7. RELATED PARTIES TRANSACTIONS AND BALANCES

Related parties represent shareholders, directors and key management personal of the Company, and entities controlled or significantly influenced by such parties.

Due to related parties are disclosed in the condensed interim statement of financial position.

Transactions with related parties mainly include collections on behalf of the Company, certain expenses and services which are undertaken at mutually agreed terms and conditions. These transactions are approved by management of the following entities and Board of Directors of the Company.

Transactions with related parties:

Relationship	For the nine months period ended 30 September 2023 (Unaudited)	For the nine months period ended 30 September 2022 (Unaudited)
Yusuf Bin Ahmed Kanoo Company Limited		
Shareholder		
Payments made to the related party	19,687,508	36,810
Purchase of equipment	4,648,530	-
Expenses paid on behalf of the Company	-	2,540

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

7. RELATED PARTIES TRANSACTIONS AND BALANCES (CONTINUED)

Key management personnel compensation comprised of the following transactions:

	For the nine months period ended 30 September 2023 (Unaudited)	For the nine months period ended 30 September 2022 (Unaudited)
<u>Transactions:</u>		
Compensation of key management personnel	1,660,500	1,526,083
Remuneration of board and related committees	493,000	293,000
	2,153,500	1,819,083

Employees' end of service benefits includes an amount pertaining to key management personnel.

The above-mentioned significant transactions with related parties resulted in the following balances:

Due to related parties:

	30 September 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)
Yusuf Bin Ahmed Kanoo Company Limited	-	15,038,978

8. SHARE CAPITAL

The pattern of shareholding as of 30 September 2023 and 31 December 2022 is as follows:

	Percentage of ownership	Number of Shares	Amount SR
Yusuf Bin Ahmed Kanoo Company Limited	94	15,585,200	155,852,000
Ali Abdulla Kanoo	1	165,800	1,658,000
Ali Abdulaziz Kanoo	1	165,800	1,658,000
Saud Abdulaziz Kanoo	1	165,800	1,658,000
Bader Abdulaziz Kanoo	1	165,800	1,658,000
Faisal Khalid Kanoo	1	165,800	1,658,000
Ahmed Fawzi Kanoo	1	165,800	1,658,000
	100	16,580,000	165,800,000

9. ZAKAT

a) Zakat charge for the period:

The Company is subject to Zakat in accordance with the regulations of the General Authority for Zakat, Tax, and Customs Authority ("ZATCA"). Zakat expense is charged to the condensed statement of profit or loss and other comprehensive income.

Zakat charge for nine months period ended 30 September comprises of the following:

	30 September 2023 (Unaudited)	30 September 2022 (Unaudited)
Zakat charge for the period, (net of reversal)	(2,643,459)	232,176

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

9. ZAKAT (CONTINUED)

b) Provision for Zakat:

Movements in provision for zakat for nine months period ended 30 September and for the year ended 31 December are as follows:

	For the nine months period ended 30 September 2023 (Unaudited)	For the nine months period ended 30 September 2022 (Unaudited)	For the year ended 31 December 2022 (Audited)
Balance at beginning of the period/year	3,006,171	1,176,429	1,176,429
Charge for the period/year	594,312	232,176	498,607
Prior year adjustment	(3,237,771)	-	1,607,005
Payments during the period/year	-	(275,870)	(275,870)
Balance at end of the period/year	<u>362,712</u>	<u>1,132,735</u>	<u>3,006,171</u>

c) Zakat assessment status:

The Company has submitted its Zakat declarations with ZATCA for the year up to 2022. The Company has obtained its Zakat certificate for the year ended 31 December 2022, which is valid up to 30 April 2024. The ZATCA issued a Zakat assessment for the year 2016 through a letter dated 11 March 2019 (ref: 026000039227) with an additional liability of Zakat amounting to SR 1,607,005. The Company filed an objection letter against the ZATCA's assessment for the year 2016 on 6 May 2019 and received a rejection letter on 16 September 2019. Pursuant to the receipt of the rejection letter on 14 October 2019, the Company filed an appeal against the rejection to the General Secretariat of Tax Committees - Committee for Resolution of Tax Violations and Disputes and received a rejection ruling on 30 August 2020. Pursuant to the receipt of the rejection on 29 September 2020, the Company filed an appeal to the General Secretariat of Tax Committees - Appellate Committee for Tax Violations and Disputes Resolution (ACTVDR) who issued a ruling on 13 July 2021 rejecting the Company's appeal. The Company submitted a reconsideration request against the rejection to the ACTVDR on 10 August 2021. On 31 October 2022 the First Appeal Chamber has issued order against the Company. Accordingly, the management has recorded provision amounting to SR 1.6 million (2021: Nil) in the financial statements. In Q1, the Company has filed an appeal at General Secretariat of Zakat, Tax and Customs Committees which was rejected, and the company settled all its outstanding up to 31 December 2022 including the 2016 Zakat from the outstanding balances with ZATCA, accordingly excess provision has been reversed by the management of the Company.

10. FINANCIAL INSTRUMENTS

The Company's principal financial assets include cash and cash equivalents, finance lease receivable and certain other receivables and equity investment. The Company's principal financial liabilities comprise trade payables, other payables and due to a related party. The main purpose of these financial liabilities is to finance the Company's operations.

Fair value hierarchy

When measuring the fair value of an asset or a liability, the Company uses observable market data as far as possible. Fair values are categorized into different levels in a fair value hierarchy based on the inputs used in the valuation techniques.

All financial assets and financial liabilities are measured at amortized cost except for equity investment which is classified under FVOCI. As at reporting date, the fair values of all financial assets and financial liabilities measured at amortized cost approximates their carrying values.

11. CONTINGENCIES AND COMMITMENTS

The Company has no commitments and contingent liabilities as at 30 September 2023 (31 December 2022: Nil).

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

12. COVID-19 IMPACT AND RESPONSE

The global economy is recovering faster than it was expected at the beginning of the year, and the number of people vaccinated against COVID-19 is increasing. In addition, protective measures and contact restrictions are relaxed. However, uncertainties remain with the prospect of further COVID outbreaks as a result of new variants, for instance.

In response to the spread of the Covid-19 and its resulting potential disruptions to the social and economic activities in Saudi Arabia, management had proactively assessed its impacts on its operations and took a series of preventive measures, including the creation of on-going crisis management teams and processes, to ensure the health and safety of its employees, customers and the wider community as well as to ensure the continuity its services. Further, management has implemented active prevention programs and contingency plans in order to minimize the impact of risks related to COVID-19 and to safeguard the continuity of its business operations.

Based on this assessment, no significant adjustments were required in the financial statements for the quarter ended 30 September 2023.

The COVID-19 pandemic remains an evolving situation, which may lead to increased risks concerning value creation and asset valuation, such as potential impairment of non-current assets and lease receivables. The uncertainties in the economy may adversely impact suppliers, customers, and other business partners, which may interrupt supply chain, limit the ability to collect receivables and require other changes to operations. Management will continue to closely monitor the effects of the pandemic, including the impact on non-current assets and lease receivables during 2023 and beyond.

SAMA programs

In response to COVID-19 SAMA launched the *Private Sector Financing Support Program* (“PSFSP”) in March 2020 to provide the necessary support to the SME sector through empowering and facilitating the financing community. The PSFSP mainly encompasses the following programs:

- Deferred payments program;
- Funding for lending program;
- Loan guarantee program; and
- Point of sale (“POS”) and e-commerce service fee support program.

As part of the deferred payments program, the Company was required to defer payments on lease contracts to the customers that qualify as SMEs. SAMA introduced the program for an initial period of six months from 14 April 2020 and then later extended until 31 December 2021. The payment reliefs are considered as short-term liquidity support to address the borrower’s potential cash flow issues. Based on this program, the Company has effected the payment reliefs by deferring the instalments falling due within the period from 14 March 2020 to 31 December 2021. During December 2021, SAMA has further extended the program for a period up to 31 March 2022 for MSME customers who continued to financially affected with the COVID-19.

As per the requirements of IFRS 9, the Company has recorded the accounting impact for lease contract modification related to deferred payment program for period up to 31 March 2021 in its 2020 annual financial statements. During March 2021, the SAMA announced extension of the deferred payment program for a period up to 30 June 2021, the program is extended until 31 December 2021 in the month of September 2021, and the program is further extended until 31 March 2022 accordingly, the impact of such extension has been incorporated in these financial statements.

In order to compensate loss on account of deferred lease payments, the Company received profit free deposit from SAMA as and when the Company participated to the program, including its extensions during 2020 to 2022. the benefit of the subsidised funding rate has been accounted for on a systematic basis, in accordance with government grant accounting requirements. The management has exercised certain judgements in the recognition and measurement of this grant income. The Company received SR 16.2 million as refundable profit free deposits from SAMA and repaid SR 25 million during 2022 and SR 16 million during 2023. The remaining balance will entirely be paid in the last quarter.

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

12. COVID-19 IMPACT AND RESPONSE (Continued)

12.1 Deposits from Saudi Central Bank (SAMA)

	30 September 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)
Deposits received, net of refunds	<u>25,495,996</u>	<u>40,487,357</u>
Current	<u>25,495,996</u>	<u>40,487,357</u>

The carrying amount of SR 25,495,996 (31 December 2022: SR 40,487,357) includes a notional net interest expense amounting to SR 1,017,910 due to unwinding of initial gain accounted (31 December 2022: notional net gain amounting to SR 944,001 due to of the benefit of the subsidised funding rate).

Movements in deposits from Saudi Central Bank for nine months period ended 30 September and for the year ended 31 December are as follows:

	For the nine months period ended 30 September 2023 (Unaudited)	For the nine months period ended 30 September 2022 (Unaudited)	For the year ended 31 December 2022 (Audited)
Balance at beginning of the period / year	<u>40,487,357</u>	48,182,825	48,182,825
Deposits received during the period / year	-	16,236,275	16,236,275
Repayment of deposits during the period / year	(16,009,271)	(15,805,820)	(25,105,031)
Gain on account of fair value adjustments	-	(944,001)	(944,001)
Unwinding of initial gain accounted	<u>1,017,910</u>	1,684,205	2,117,289
Balance at end of the period/year	<u>25,495,996</u>	<u>49,353,484</u>	<u>40,487,357</u>

12.2 Loss on account of participation to SAMA deferred payment program

	For the nine months period ended 30 September 2023 (Unaudited)	For the nine months period ended 30 September 2022 (Unaudited)
Loss on account modification of lease contracts payment terms	-	1,551,597
Unwinding of initial gain accounted on interest free SAMA deposits, net of gain on account of fair value adjustments	<u>1,017,910</u>	740,204
	<u>1,017,910</u>	<u>2,291,801</u>

GULF LIFTING FINANCIAL LEASING COMPANY
(CLOSED JOINT STOCK COMPANY)
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023
(Expressed in Saudi Riyals)

13. OTHER GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES

	For the three months period ended 30 September 2023 (Unaudited)	For the three months period ended 30 September 2022 (Unaudited)	For the nine months period ended 30 September 2023 (Unaudited)	For the nine months period ended 30 September 2022 (Unaudited)
Software maintenance and IT consultancy	63,976	67,470	184,237	201,084
Withholding taxes and non-refundable VAT	18,543	61,444	83,834	141,282
Electricity and water	9,369	13,355	20,276	28,417
Communication	5,044	46,121	32,947	82,273
Government fees and penalties*	10,282	25,687	23,289	89,107
Subscription and periodicals	34,698	8,825	130,322	20,770
Miscellaneous	192,907	57,824	411,792	220,651
	<u>334,819</u>	<u>320,726</u>	<u>886,697</u>	<u>783,584</u>

*Government fees and penalties include penalties paid to SAMA amounting to SR: Nil (three and nine months period ended 30 September 2022: SR Nil and SR 50,000 respectively).

14. EVENTS AFTER THE REPORTING DATE

There were no significant events between the date of condensed interim financial statements and its approval which requires adjustments /disclosure in these condensed interim financial statements.

15. APPROVAL OF THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

These condensed interim financial statements were approved on 2 Rabi Al Akhar 1445H corresponding to 17 October 2023G.

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الأولية المُختصرة

مع

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مقفلة)
القوائم المالية الأولية المُختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المُختصرة
١	قائمة المركز المالي المُختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُختصرة
٣	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المُختصرة
٥ - ٤	قائمة التدفقات النقدية المُختصرة
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُختصرة



KPMG Professional Services

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Corniche
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

الطابق ١٦، برج البرغش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخير ٣١٤٦ - ٣٤٤١٢
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

Headquarters in Riyadh

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م المرفقة لشركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر و فترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م؛ و
- الايضاحات للقوائم المالية الأوليّة المُختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوليّة المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأوليّة المُختصرة 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 المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR 40,000,000 (previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون"، وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is 1010425494.

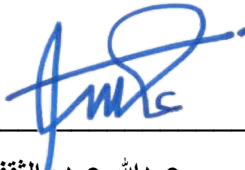
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأُولية المُختصرة

للسادة مساهمي شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي (بتبع)

الإستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأُولية المُختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م المرفقة لشركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



عبدالله عوده الثقفي
رقم الترخيص: ٤٥٥



الخبر، في ٣ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ
الموافق: ١٨ أكتوبر ٢٠٢٣م

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٣,٦٨١,٩٦٢	٥٥,٥٦٩,٢٢٣	٣	صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
٨٩٢,٨٥٠	٨٩٢,٨٥٠		استثمارات
٣٣٧,٥٠٠	٢٨٥,٤٨٤	٤	موجودات غير ملموسة
٥٢٨,٨٨٤	٤٤٠,٣١٣		ممتلكات ومعدات
٦٥,٤٥١,١٩٦	٥٧,١٨٧,٨٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٦,٣٠٣,٤٨٤	٥٥,٩٢٣,٣٠٠	٣	الجزء المتداول من صافي استثمارات في عقود التأجير التمويلي
٢,٦٥٦,٥٣١	٣,١٥٠,٦٧٦	٥	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠٦,١١١,٣٢١	٨٤,٢٠١,٥٧٤	٦	النقد وما في حكمه
١٦٥,٠٧١,٣٣٦	١٤٣,٢٧٥,٥٥٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢٣٠,٥٢٢,٥٣٢	٢٠٠,٤٦٣,٤٢٠		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٦٥,٨٠٠,٠٠٠	١٦٥,٨٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٣١,٢٢٨	٣١,٢٢٨		احتياطي نظامي
٢٢٢,٤٥٤	٥,٧٤٧,٩١٤		الأرباح المبقاة
١٦٦,٠٥٣,٦٨٢	١٧١,٥٧٩,١٤٢		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥٢,٤٧٩	٤٠٠,١٤٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٢,٤٧٩	٤٠٠,١٤٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣,٨٩٢,٤٤٢	٧٩,٣٧٩		ذمم دائنة تجارية
١,٦٥٢,٠٧٢	٢,٠٨٣,٨٣٥		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣,٠٠٦,١٧١	٣٦٢,٧١٢	٩	مخصص الزكاة
٤٠,٤٨٧,٣٥٧	٢٥,٤٩٥,٩٩٦	١٠-١٢	ودائع من البنك المركزي السعودي ("ساما")
١٣٩,٣٥١	٤٦٢,٢٠٨		دفعة مقدمة من عملاء
١٥,٠٣٨,٩٧٨	-	٧	المستحق إلى طرف ذو علاقة
٦٤,٢١٦,٣٧١	٢٨,٤٨٤,١٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٤,٤٦٨,٨٥٠	٢٨,٨٨٤,٢٧٨		مجموع المطلوبات
٢٣٠,٥٢٢,٥٣٢	٢٠٠,٤٦٣,٤٢٠		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

محمد جاسم البراهيم
المدير المالي التنفيذي

ناير بيان السلمي
الرئيس التنفيذي

د. فيصل خالد كاتو
رئيس مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
				الدخل
				الدخل من أعمال التشغيل
٩,٩٨٨,٧٢٩	١٢,٤٨٠,٥٥٢	٣,٣٨٦,٩٩٣	٣,٨٦٢,٨٧٣	دخل تأجير تمويلي
١,٢٧١,١٠١	٢,٤٠٠,٢٨٦	٥٧١,٤٣٧	٩٥٠,٣٢٥	الدخل من أنشطة أخرى
١١,٢٥٩,٨٣٠	١٤,٨٨٠,٨٣٨	٣,٩٥٨,٤٣٠	٤,٨١٣,١٩٨	دخل آخر
				إجمالي الدخل
				المصروفات
				الخسارة بسبب المشاركة في برنامج تأجيل الدفوعات من "ساما" (إيضاح ١٢-٢)
(٢,٢٩١,٨٠١)	(١,٠١٧,٩١٠)	(٥٨٦,٢٠٧)	(٢٨٠,٣٢٠)	رواتب ومصروفات أخرى متعلقة بالموظفين
(٥,٨٤٩,٩٢٠)	(٦,٩٠٨,٨٣٩)	(٢,٢٥١,٠١٩)	(١,٨١٨,٣٠٥)	أتعاب قانونية ومهنية
(١,٥٦٦,٦٩٨)	(١,٢١٠,٠٩٤)	(٢٦٧,٨١٥)	(٣٦٥,٦٨٨)	إيجارات ومصروفات ذات علاقة
(٣٣٩,٤٦٨)	(٣٥٦,٤٦٥)	(١٠٠,٥٤٣)	(١١٩,٥٥٦)	استهلاك
(١٠٠,١٣٢)	(١٥١,٢٩٠)	(٣٤,٨٦٧)	(٥٠,٨٢٠)	إطفاء (إيضاح ٤)
-	(٦٣,٢٧٩)	-	(٢١,٠٩٣)	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٣)
(٧٨٣,٥٨٤)	(٨٨٦,٦٩٧)	(٣٢٠,٧٢٦)	(٣٣٤,٨١٩)	مصروفات التأمين
(٤٧٥,٨٣٨)	(٦٤٩,٢٣٥)	(١٦٤,١٤٧)	(٢٣٥,٩٣٨)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
-	(٧٥٥,٠٢٨)	-	(٤٥١,٩١٣)	الانخفاض في قيمة دفعات مقدمة لموردين
(٣٦٠,٠٠٠)	-	-	-	مجموع المصروفات
(١١,٧٦٧,٤٤١)	(١١,٩٩٨,٨٣٧)	(٣,٧٢٥,٣٢٤)	(٣,٦٧٨,٤٥٢)	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٥٠٧,٦١١)	٢,٨٨٢,٠٠١	٢٣٣,١٠٦	١,١٣٤,٧٤٦	رد / (مصروف) الزكاة (إيضاح ٩)
(٢٣٢,١٧٦)	٢,٦٤٣,٤٥٩	(٨١,٦١٠)	(٢٣٤,٠٠١)	ربح / (خسارة) الفترة
(٧٣٩,٧٨٧)	٥,٥٢٥,٤٦٠	١٥١,٤٩٦	٩٠٠,٧٤٥	
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
-	-	-	-	ربح إعادة قياس خطط المنافع المحددة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٧٣٩,٧٨٧)	٥,٥٢٥,٤٦٠	١٥١,٤٩٦	٩٠٠,٧٤٥	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٠,٠٤٥)	٠,٣٣٣	٠,٠٠٩	٠,٠٥٤	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المُختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي)

رأس المال	الاحتياطي النظامي	(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المبقة	المجموع	
١٦٥,٨٠٠,٠٠٠	-	(٥٨,٦٣٠)	١٦٥,٧٤١,٣٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
-	-	(٧٣٩,٧٨٧)	(٧٣٩,٧٨٧)	خسارة الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	(٧٣٩,٧٨٧)	(٧٣٩,٧٨٧)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
١٦٥,٨٠٠,٠٠٠	-	(٧٩٨,٤١٧)	١٦٥,٠٠١,٥٨٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
١٦٥,٨٠٠,٠٠٠	٣١,٢٢٨	٢٢٢,٤٥٤	١٦٦,٠٥٣,٦٨٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	٥,٥٢٥,٤٦٠	٥,٥٢٥,٤٦٠	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	٥,٥٢٥,٤٦٠	٥,٥٢٥,٤٦٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٦٥,٨٠٠,٠٠٠	٣١,٢٢٨	٥,٧٤٧,٩١٤	١٧١,٥٧٩,١٤٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُختصرة.

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاحات
(٥٠٧,٦١١)	٢,٨٨٢,٠٠١	
(١,٠٥٠,١٤١)	(٢,٢٩٨,٣٢٢)	
٧٤٠,٢٠٤	١,٠١٧,٩١٠	٢-١٢
-	٧٥٥,٠٢٨	٣
١٢٠,٣٥٠	١٧٥,٢٩٠	
١٠٠,١٣٢	١٥١,٢٩٠	
-	٦٣,٢٧٩	٤
١,٥٥١,٥٩٧	-	٢-١٢
٣٦٠,٠٠٠	-	
(٢,٥٣٣,٥٦٧)	٧,٧٣٧,٨٩٥	
(٣٣٧,١٥٤)	(٥٦٥,١٥٨)	
(٣٤,٢٧٠)	(١٥,٠٣٨,٩٧٨)	
٣,٨٨٤,٨٢٤	(٣,٨١٣,٠٦٣)	
(٣٩٩,٩٢٢)	٣٢٢,٨٥٧	
١٣٧,٣٦٠	٤٣١,٧٦٣	
٢,٠٣١,٨٠٢	(٨,١٧٨,٢٠٨)	
(٩,٠٠٠)	(٢٧,٦٢١)	
(٢٧٥,٨٧٠)	-	٩
١,٧٤٦,٩٣٢	(٨,٢٠٥,٨٢٩)	
(١٢٨,٨٠٩)	(٥٢,٧١٩)	
(٣٢,٠٥٣)	(١١,٢٦٣)	٤
٩٨٦,٤٢٦	٢,٣٦٩,٣٣٥	
٨٢٥,٥٦٤	٢,٣٠٥,٣٥٣	
١٦,٢٣٦,٢٧٥	-	١-١٢
(١٥,٨٠٥,٨٢٠)	(١٦,٠٠٩,٢٧١)	١-١٢
٤٣٠,٤٥٥	(١٦,٠٠٩,٢٧١)	
٣,٠٠٢,٩٥١	(٢١,٩٠٩,٧٤٧)	
١٠٠,٥١٦,٨٥٣	١٠٦,١١١,٣٢١	
١٠٣,٥١٩,٨٠٤	٨٤,٢٠١,٥٧٤	٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح / (الخسارة) قبل الزكاة

تعديلات :-

- إيرادات تمويلية

- إطفاء ربح أولي على حساب ودائع دون فوائد من "ساما"، الصافي

- مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة

- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

- استهلاك

- إطفاء

- خسارة على حساب تعديلات آجال مدفوعات عقود الإيجار

- انخفاض قيمة دفعات مقدمة لموردين

التغيرات في:

- صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي

- مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

- المستحق إلى أطراف ذات علاقة

- ذمم دائنة تجارية

- دفعة مقدمة من عملاء

- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

الزكاة المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

شراء موجودات غير ملموسة

إيرادات تمويلية مستلمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

ودائع مستلمة من "ساما"

سداد ودائع إلى "ساما"

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية المُختصرة (بتبع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	المعلومات الإضافية المعاملات غير النقدية:
٧٤٠,٢٠٤	١,٠١٧,٩١٠	٢-١٢	إطفاء ربح أولي على حساب ودائع دون فوائد من "ساما"، الصافي
-	٧٥٥,٠٢٨	٣	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
١,٥٥١,٥٩٧	-	٢-١٢	خسارة على حساب تعديلات آجال مدفوعات عقود الإيجار
٣٦٠,٠٠٠	-		الانخفاض في قيمة دفعات مقدمة من موردين

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُختصرة.

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١. معلومات حول الشركة

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي ("الشركة")، سابقاً "شركة رافعات الخليج للتأجير المحدودة"، هي شركة سعودية مساهمة مقفلة تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية. الشركة مسجلة في الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٣٠٨٩٦ المؤرخ ١٩ شعبان ١٤١٦ هـ، الموافق ١٠ يناير ١٩٩٦ م وتعمل بموجب ترخيص رقم ٤٧/أ/ش/٢٠١٧٠٨ المؤرخ ١٤ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠١٧ م الصادر من البنك المركزي السعودي ("ساما").

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في التأجير التمويلي. الشركة هي شركة تابعة ومملوكة بالكامل لشركة يوسف بن أحمد كانو المحدودة.

خلال سنة ٢٠١٣ م، تم سن قانون تأجير تمويلي جديد في المملكة العربية السعودية. حيث لا يسمح سوى للشركات المرخصة بالقيام بأنشطة التأجير التمويلي في المملكة العربية السعودية. وبناءً على ذلك، فقد قام مساهمو الشركة (١) بتقديم طلب إلى السلطات المعنية للحصول على ترخيص للقيام بأنشطة التأجير التمويلي. (٢) زيادة رأس مال الشركة من ٤٠ مليون ريال سعودي إلى ١٠٠ مليون ريال سعودي وفقاً لمتطلبات القانون. و (٣) قرروا تحويل كافة الأنشطة التجارية والموجودات والمطلوبات ذات الصلة بأنشطة الإيجار التشغيلي بالقيمة الدفترية إلى أحد المساهمين ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٣ م. خلال سنة ٢٠١٦ م، حصلت الشركة على موافقة أولية على قبول الطلب من البنك المركزي السعودي (سابقاً مؤسسة النقد العربي السعودي) ("ساما").

خلال سنة ٢٠١٦ م، قرر مساهمو الشركة تغيير اسم الشركة من شركة رافعات الخليج للتأجير المحدودة إلى شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي. بالإضافة إلى ذلك، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٧ وتاريخ ٢٧ ذو القعدة ١٤٣٧ هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠١٦ م. اكتملت الإجراءات النظامية الخاصة بتغيير اسم الشركة خلال سنة ٢٠١٦ م.

وفي ضوء التغيير في الوضع القانوني، فقد قرر المساهمون كذلك: (١) تحويل الاحتياطي القانوني والأرباح المبقاة إلى مساهمة إضافية في حقوق الملكية في ٣٠ أغسطس ٢٠١٦ م بمبلغ ٩٠,٦٥ مليون ريال سعودي و (٢) تحويل موجودات ومطلوبات وأنشطة الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.

حصلت الشركة على ترخيص من "ساما" لممارسة عقود التأجير التمويلي في المملكة العربية السعودية في ١٤ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠١٧ م. تم تجديد ترخيص الشركة من قبل "ساما" لمدة ٥ سنوات أخرى حيث تنتهي مدة الترخيص في ١٢ ذو القعدة ١٤٤٨ هـ، الموافق ١٩ أبريل ٢٠٢٧ م.

٢. أسس الإعداد والسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة ("القوائم المالية الأولية") وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وينبغي قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). وهي لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة (إن وجدت) مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ أحدث قوائم مالية سنوية.

٢-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستمرارية، باستثناء الاستثمار الذي تم قياسه بالقيمة العادلة ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين الذي يتم قياسه بطريقة انتمان الوحدة المتوقعة.

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد والسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية
يتم قياس البنود المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للشركة. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات والافتراضات
عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، تعد الأحكام الهامة التي أصدرتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقدير هي نفسها المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٥-٢ المعايير والإصدارات الجديدة والتفسيرات:

أ) المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية المختصرة

تم تطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة التالية خلال الفترة والتي ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية المختصرة:

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - " عقود التأمين " (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧))؛
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وبيان الممارسة (٢))؛
- تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))؛
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - ضريبة الدخل)؛
- التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - المعلومات المقارنة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧))
- الإصلاح الضريبي على المستوى الدولي - قواعد نموذج الركيزة الثانية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢).

لم يكن لتطبيق المعايير المعدلة أي تأثير جوهري في المبالغ المثبتة في الفترة الحالية والفترة السابقة.

ب) المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبّق بعد

إن المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة مبينة أدناه. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تصبح سارية المفعول.

قررت إدارة الشركة عدم اختيار التطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية والتي سوف تصبح سارية المفعول للفترة التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م.

- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)) يطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ.
- التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ.
- المطلوبات الغير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١))، يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ.
- بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨))، يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ.
- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ.
- عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) ، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ م أو بعد ذلك التاريخ.

لا يُتوقع أن يكون للمعايير المذكورة أعلاه تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد والسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

يسري عدد من المعايير الجديدة الأخرى، والتفسيرات المبينة في إيضاح ٥-٢ (أ) ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٣ م، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٣. صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٤٤,٠٤٤,٢٠٧	١٣٣,٧١٣,٦١٠	إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
(٢١,٨٥٧,٠٦٠)	(١٩,٢٦٤,٣٥٨)	يخصم: إيرادات من عقود تأجير تمويلي غير مكتسبة
١٢٢,١٨٧,١٤٧	١١٤,٤٤٩,٢٥٢	صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
(٢,٢٠١,٧٠١)	(٢,٩٥٦,٧٢٩)	الانخفاض في قيمة ذمم تأجير تمويلي مدينة
١١٩,٩٨٥,٤٤٦	١١١,٤٩٢,٥٢٣	الجزء المتداول
(٥٦,٣٠٣,٤٨٤)	(٥٥,٩٢٣,٣٠٠)	الجزء غير المتداول
٦٣,٦٨١,٩٦٢	٥٥,٥٦٩,٢٢٣	

١-٣ فيما يلي الحركة على انخفاض قيمة ذمم تأجير تمويلي مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣,٩٠٢,٢٠١	٢,٢٠١,٧٠١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٧٥٥,٠٢٨	مخصص الفترة / السنة
(١,٧٠٠,٥٠٠)	-	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٢٠١,٧٠١	٢,٩٥٦,٧٢٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢-٣ فيما يلي استحقاق إجمالي الاستثمار في التأجير التمويلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م:

صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي (غير مراجعة)	إيرادات من عقود تأجير تمويلي غير مكتسبة (غير مراجعة)	إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي (غير مراجعة)	
٥٥,٩٢٣,٣٠٠	١١,٤٧٨,٢٣٧	٦٧,٤٠١,٥٣٧	بحد أقصى سنة
٣٦,٩٧٤,٦٣٩	٥,٧٣٩,٣٣٠	٤٢,٧١٣,٩٦٩	من سنة إلى سنتين
١٩,٤٢٩,٨٦٨	١,٨٩٨,٨٩١	٢١,٣٢٨,٧٥٩	من سنتين إلى ثلاث سنوات
٢,٠١٤,١٤٤	١٤٦,٤٤٣	٢,١٦٠,٥٨٧	من ثلاث إلى أربع سنوات
١٠٧,٣٠١	١,٤٥٧	١٠٨,٧٥٨	من أربع إلى خمس سنوات
١١٤,٤٤٩,٢٥٢	١٩,٢٦٤,٣٥٨	١٣٣,٧١٣,٦١٠	

فيما يلي آجال استحقاق إجمالي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي (مراجعة)	إيرادات من عقود تأجير تمويلي غير مكتسبة (مراجعة)	إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي (مراجعة)	
٥٦,٣٠٣,٤٨٤	١١,٤٩٥,٢٣٥	٦٧,٧٩٨,٧١٩	بحد أقصى سنة
٣٣,٦٦٥,٢٣٢	٦,٣٩٥,١٥٨	٤٠,٠٦٠,٣٩٠	من سنة إلى سنتين
٢١,٢٣٤,١٤٩	٢,٩٦٥,٠٥٩	٢٤,١٩٩,٢٠٨	من سنتين إلى ثلاث سنوات
١٠,٣٩٧,٢٥٢	٩٧٠,٢٢٨	١١,٣٦٧,٤٨٠	من ثلاث إلى أربع سنوات
٥٨٧,٠٣٠	٣١,٣٨٠	٦١٨,٤١٠	من أربع إلى خمس سنوات
١٢٢,١٨٧,١٤٧	٢١,٨٥٧,٠٦٠	١٤٤,٠٤٤,٢٠٧	

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٤. الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة تراخيص برامج الحاسب الآلي ومصروفات تنفيذ برامج تخطيط موارد المؤسسة. هناك إضافة بمبلغ ١١,٢٦٤ ريال سعودي في الموجودات غير الملموسة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٣٢,٠٥٣ ريال سعودي). بلغ مصروف الإطفاء لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ٢١,٠٩٣ ريال سعودي و ٦٣,٢٧٩ ريال سعودي على الترتيب (فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء ريال سعودي).

٥. المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٩٨٩,٨٩٣	٣٧٨,٣٤٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٠١٣,٣٨٣	١,٤٠٠,٣٥٢	ضريبة القيمة المضافة المدينة
٢٨٥,٢٠٠	-	دفعة مقدمة إلى موردين
١٩٦,٠٩٧	٢٦٧,١١٠	فوائد مستحقة على ودائع قصيرة الأجل
٦٦٦,١٠٣	٦١٠,٧٢٠	أخرى
٣,١٥٠,٦٧٦	٢,٦٥٦,٥٣١	

٦. النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٢,٢٠١,٥٧٤	٣٤,١١١,٣٢١	أرصدة لدى البنوك
٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٨٤,٢٠١,٥٧٤	١٠٦,١١١,٣٢١	

يتم تحديد الودائع البنكية قصيرة الأجل بالريال السعودي لدى بنك محلي ويتم سدادها على فترات مختلفة من شهر إلى ٣ أشهر وتحمل معدلات فائدة تتراوح ما بين ٤,١٥٪ و ٥,٧٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٠,٦٪ و ٤,٥٥٪).

٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين والمديرين وأعضاء الإدارة العليا بالشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة أو نفوذ جوهري من قبل تلك الأطراف.

يتم الإفصاح عن المستحق إلى أطراف ذات علاقة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة.

تتضمن المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصورة رئيسية التحصيلات نيابة عن الشركة وبعض المصروفات والخدمات التي تتم وفقاً لشروط وأحكام متفق عليها بين الطرفين. تم اعتماد هذه المعاملات من قبل إدارة المنشآت التالية ومجلس إدارة الشركة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	العلاقة
٣٦,٨١٠	١٩,٦٨٧,٥٠٨	مساهم
-	٤,٦٤٨,٥٣٠	شركة يوسف بن أحمد كانو المحدودة
٢,٥٤٠	-	مدفوعات إلى طرف ذو علاقة
		شراء معدات
		مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

تتكون مكافآت كبار المسؤولين التنفيذيين من المعاملات التالية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	المعاملات:
١,٥٢٦,٠٨٣	١,٦٦٠,٥٠٠	مكافآت أعضاء الإدارة العليا
٢٩٣,٠٠٠	٤٩٣,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
١,٨١٩,٠٨٣	٢,١٥٣,٥٠٠	

تشمل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مبلغ يخص أعضاء الإدارة العليا.
نتج عن المعاملات المعاملات الهامة المذكورة أعلاه الأرصدة التالية مع أطراف ذات علاقة:

المستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	شركة يوسف بن أحمد كانو المحدودة
١٥,٠٣٨,٩٧٨	-	

٨. رأس المال

فيما يلي هيكل الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

المبلغ بالريال السعودي	عدد الأسهم	نسبة الملكية	شركة يوسف بن أحمد كانو المحدودة
١٥٥,٨٥٢,٠٠٠	١٥,٥٨٥,٢٠٠	%٩٤	علي عبدالله كانو
١,٦٥٨,٠٠٠	١٦٥,٨٠٠	%١	علي عبد العزيز كانو
١,٦٥٨,٠٠٠	١٦٥,٨٠٠	%١	سعود عبد العزيز كانو
١,٦٥٨,٠٠٠	١٦٥,٨٠٠	%١	بدر عبد العزيز كانو
١,٦٥٨,٠٠٠	١٦٥,٨٠٠	%١	فيصل خالد كانو
١,٦٥٨,٠٠٠	١٦٥,٨٠٠	%١	أحمد فوزي كانو
١٦٥,٨٠٠,٠٠٠	١٦,٥٨٠,٠٠٠	%١٠٠	

٩. الزكاة

أ) الزكاة المُحمّلة للفترة:

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). يتم تحميل مصروف الزكاة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة.

تتكون الزكاة المُحمّلة على فترة التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الزكاة المُحمّلة للفترة، (الصافي من الرد)
٢٣٢,١٧٦	(٢,٦٤٣,٤٥٩)	

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٩. الزكاة (يُنجم)

(ب) مخصص الزكاة:

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,١٧٦,٤٢٩	١,١٧٦,٤٢٩	٣,٠٠٦,١٧١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٩٨,٦٠٧	٢٣٢,١٧٦	٥٩٤,٣١٢	المحمل للفترة / للسنة
١,٦٠٧,٠٠٥	-	(٣,٢٣٧,٧٧١)	تعديل متعلق بسنة سابقة
(٢٧٥,٨٧٠)	(٢٧٥,٨٧٠)	-	مبالغ مدفوعة خلال الفترة / السنة
٣,٠٠٦,١٧١	١,١٣٢,٧٣٥	٣٦٢,٧١٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ج) حالة الربط الزكوي:

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة للسنوات حتى سنة ٢٠٢٢ م. حصلت الشركة على شهادة زكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وهي سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م. أصدرت الهيئة ربط الزكاة لسنة ٢٠١٦ م من خلال الخطاب المؤرخ ١١ مارس ٢٠١٩ م (رقم مرجعي: ٠٢٦٠٠٠٠٣٩٢٢٧) بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ١,٦٠٧,٠٠٥ ريال سعودي. قدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٩ م خطاب اعتراض على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٦ م وتسلمت خطاب الرفض بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ م. عند استلام خطاب الرفض بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠١٩ م، قدمت الشركة اعتراضاً على الرفض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية - لجان الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٠ م. عند استلام الرفض، بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٠ م، قدمت الشركة اعتراضاً على الرفض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية - اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية التي أصدرت حكمها بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢١ م برفض اعتراض الشركة. قدمت الشركة طلب إعادة نظر في الرفض إلى اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١ م. في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢ م، أصدرت دائرة الاستئناف الأولى حكماً ضد الشركة. وعليه، سجلت الشركة مخصصاً بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢١ م: لاشيء) في القوائم المالية. في الربع الأول، قامت الشركة بتقديم استئناف إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية وقد تم رفضه، وقامت الشركة بتسوية جميع المستحقات القائمة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بما في ذلك الزكاة لسنة ٢٠١٦ م من الأرصدة المستحقة لدى الهيئة. وعليه، قامت إدارة الشركة بعكس قيد مخصص بالزيادة.

١٠. الأدوات المالية

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للشركة نقد وما في حكمه وضم التاجير التمويلي المدينة وبعض النعم المدينة الأخرى واستثمار حقوق الملكية. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من ذمم دائنة تجارية وضم دائنة أخرى ومستحق إلى طرف ذو علاقة. ويتمثل الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة.

تسلسل القيمة العادلة

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم الشركة معلومات سوقية قابلة للملاحظة قدر المستطاع. يتم تصنيف القيمة العادلة في مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقييم.

يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمار في أسهم الملكية المصنفة ضمن القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. كما في تاريخ التقرير المالي، إن القيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها الدفترية.

١١. الارتباطات والالتزامات المحتملة

ليس لدى الشركة أي التزامات أو ارتباطات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لاشيء).

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢. تأثير واستجابة كوفيد-١٩

يتعافى الاقتصاد العالمي بشكل أسرع مما كان متوقعاً في بداية السنة، كما يتزايد عدد الأشخاص الذين حصلوا على لقاحات للوقاية من فيروس كوفيد-١٩. بالإضافة إلى ذلك، تم تخفيف تدابير الحماية والقيود على التواصل. ومع ذلك، ما زالت هناك حالات عدم يقين مع احتمال حدوث حالات تفشي كوفيد نتيجة للمتغيرات الجديدة مثلاً.

في إطار جهود الاستجابة تفشي فيروس كوفيد - ١٩ والاضطرابات المحتملة الناتجة في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في المملكة العربية السعودية، قامت إدارة الشركة على نحو استباقي بتقييم تأثيراتها على أعمالها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية منها إنشاء فرق ووضع إجراءات لإدارة الأزمات، وذلك لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع على نطاق أوسع لضمان استمرارية خدماتها. بالإضافة إلى ذلك، طبقت الإدارة برامج وقائية نشطة وتنفيذ خطط طوارئ تستهدف تقليل المخاطر المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩ وضمان استمرارية الأعمال.

وبناءً على هذا التقييم، لا حاجة لإدخال تعديلات جوهرية على القوائم المالية للربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

ما زال وضع جائحة كوفيد-١٩ أخذاً في التطور قد يؤدي إلى زيادة المخاطر المتعلقة بإنشاء القيمة وتقييم الموجودات، مثل الانخفاض المحتمل في قيمة الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة ودمج الإيجار المدينة. قد تؤثر حالات عدم التأكد في الاقتصاد على نحو سلبي على الموردين والعلماء وشركاء الأعمال الآخرين، ما قد يؤدي إلى انقطاع في سلاسل التوريد لدينا والحد من القدرة على تحصيل الذمم المدينة ويتطلب إدخال تغييرات أخرى في العمليات. ستواصل الإدارة مراقبة آثار الجائحة عن كثب، بما في ذلك التأثير على الموجودات غير المتداولة ودمج الإيجار المدينة خلال سنة ٢٠٢٣ م وما بعدها.

برامج "ساما"

كجزء من جهود الاستجابة لفيروس "كوفيد-١٩"، أطلقت "ساما" برنامج دعم تمويل القطاع الخاص في شهر مارس ٢٠٢٠ م لتقديم الدعم اللازم للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم حسب التعريف من خلال تمكين قطاع التمويل والتيسير عليه. ويشمل برنامج دعم تمويل القطاع الخاص بصفة رئيسية البرامج التالية:

- برنامج تأجيل الدفوعات؛
- برنامج تمويل الإقراض؛
- برنامج دعم ضمانات التمويل؛ و
- برنامج دعم رسوم عمليات خدمتي نقاط البيع والتجارة الإلكترونية.

وكجزء من برنامج تأجيل الدفوعات، كان يتعين على الشركة تأجيل الدفوعات الخاصة بعقود الإيجار للشركات المؤهلة كمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم. قدمت "ساما" البرنامج لفترة أولية مدتها ستة أشهر ابتداءً من ١٤ أبريل ٢٠٢٠ م ثم تم تمديده لاحقاً حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. وتُعتبر إعفاءات الدفع دعم سيولة قصير الأجل لمعالجة المشكلات المحتملة لتدفقات النقدية المتعلقة بالمقترض. بناءً على هذا البرنامج، طبقت الشركة إعفاءات الدفع عن طريق تأجيل الأقساط المستحقة خلال الفترة من ١٤ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. خلال ديسمبر ٢٠٢١ م، مددت "ساما" العمل بالبرنامج لفترة تمتد إلى ٣١ مارس ٢٠٢٢ م للمنشآت متناهية الصغر والصغيرة ومتوسطة الحجم التي ما زالت متضررة مادياً من تبعات فيروس كورونا (كوفيد-١٩).

وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، سجلت الشركة التأثير المحاسبي لتعديل عقد الإيجار المتعلق ببرنامج تأجيل الدفوعات للفترة حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ م في قوائمها المالية السنوية لسنة ٢٠٢٠ م. خلال شهر مارس ٢٠٢١ م، أعلنت "ساما" تمديد برنامج الدفوعات المؤجلة لفترة تصل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م وتم تمديد البرنامج مرة أخرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م في شهر سبتمبر ٢٠٢١ م، ثم جرى تمديد البرنامج مرة أخرى حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، وعليه، أدرج تأثير هذا التمديد في هذه القوائم المالية.

من أجل تعويض الخسارة على حساب تأجيل دفعات الإيجار، حصلت الشركة على ودیعة دون فوائد من "ساما" عندما شاركت الشركة في البرنامج، ومنها تمديده خلال الفترة من ٢٠٢٠ م إلى ٢٠٢٢ م. وتمت المحاسبة عن المنفعة المتعلقة بمعدل التمويل المدعوم على أساس منتظم، وفقاً لمتطلبات محاسبة المنح الحكومية. واستخدمت الإدارة بعض الأحكام المحاسبية عند الاعتراف بإيرادات هذه المنحة وقياسها. تسلمت الشركة ١٦,٢ مليون ريال سعودي كوديعة دون فوائد قابلة للاسترداد من "ساما" وسددت مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي خلال سنة ٢٠٢٢ م ومبلغ ١٦ مليون ريال سعودي خلال سنة ٢٠٢٣ م. سيسدد الرصيد المتبقي بالكامل خلال الربع الأخير.

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأوتلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢. تأثير واستجابة كوفيد-١٩ ("يتبع")

١-١٢ ودائع من البنك المركزي السعودي ("ساما")

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ودائع مستلمة، الصافي من المبالغ المستردة المتداولة
٤٠,٤٨٧,٣٥٧	٢٥,٤٩٥,٩٩٦	
٤٠,٤٨٧,٣٥٧	٢٥,٤٩٥,٩٩٦	

تشمل القيمة الدفترية بمبلغ ٢٥,٤٩٥,٩٩٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤٠,٤٨٧,٣٥٧ ريال سعودي) صافي مصروف فوائد مفترض بمبلغ ١,٠١٧,٩١٠ ريال سعودي نتيجة إطفاء ربح أولي تمت المحاسبة عليه (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: صافي ربح مفترض بمبلغ ٩٤٤,٠٠١ ريال سعودي نتيجة منافع معدل التمويل المدعوم).

فيما يلي الحركة على الودائع من البنك المركزي السعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المستلم من الودائع خلال الفترة / السنة المسدد من الودائع خلال الفترة / السنة ربح على حساب تعديلات القيمة العادلة إطفاء ربح أولي تمت المحاسبة عليه الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٨,١٨٢,٨٢٥	٤٨,١٨٢,٨٢٥	٤٠,٤٨٧,٣٥٧	
١٦,٢٣٦,٢٧٥	١٦,٢٣٦,٢٧٥	-	
(٢٥,١٠٥,٠٣١)	(١٥,٨٠٥,٨٢٠)	(١٦,٠٠٩,٢٧١)	
(٩٤٤,٠٠١)	(٩٤٤,٠٠١)	-	
٢,١١٧,٢٨٩	١,٦٨٤,٢٠٥	١,٠١٧,٩١٠	
٤٠,٤٨٧,٣٥٧	٤٩,٣٥٣,٤٨٤	٢٥,٤٩٥,٩٩٦	

٢-١٢ الخسارة بسبب المشاركة في برنامج تأجيل الدفوعات من "ساما"

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٥٥١,٥٩٧	-
٧٤٠,٢٠٤	١,٠١٧,٩١٠
٢,٢٩١,٨٠١	١,٠١٧,٩١٠

خسارة على حساب تعديلات آجال مدفوعات عقود الإيجار
إطفاء ربح أولي على حساب الودائع دون فوائد من "ساما"، الصافي من الربح على حساب
تعديلات القيمة العادلة

شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٣. مصروفات عمومية وإدارية أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٠١,٠٨٤	١٨٤,٢٣٧	٦٧,٤٧٠	٦٣,٩٧٦	استشارات صيانة برمجيات وتكنولوجيا معلومات
١٤١,٢٨٢	٨٣,٨٣٤	٦١,٤٤٤	١٨,٥٤٣	ضريبة استقطاع وضريبة قيمة مضافة غير مستردة
٢٨,٤١٧	٢٠,٢٧٦	١٣,٣٥٥	٩,٣٦٩	كهرباء ومياه
٨٢,٢٧٣	٣٢,٩٤٧	٤٦,١٢١	٥,٠٤٤	اتصالات
٨٩,١٠٧	٢٣,٢٨٩	٢٥,٦٨٧	١٠,٢٨٢	رسوم وغرامات حكومية *
٢٠,٧٧٠	١٣٠,٣٢٢	٨,٨٢٥	٣٤,٦٩٨	اشتراكات ودوريات
٢٢٠,٦٥١	٤١١,٧٩٢	٥٧,٨٢٤	١٩٢,٩٠٧	متنوعة
٧٨٣,٥٨٤	٨٨٦,٦٩٧	٣٢٠,٧٢٦	٣٣٤,٨١٩	

* تشمل الرسوم والغرامات الحكومية غرامات مدفوعة للبنك المركزي السعودي ("ساما") بمبلغ لا شيء ريال سعودي (فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي على الترتيب).

١٤. أحداث لاحقة على تاريخ التقرير المالي

لم تقع أحداث جوهرية بين تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة وتاريخ اعتمادها تستوجب إدخال تعديلات أو إفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٢ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠٢٣ م.