

شركة فيول للتمويل
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
وتقرير فحص المراجع المستقل

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
٣	قائمة الدخل الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص

المحترمين

السادة المساهمين في شركة فيول للتمويل
شركة مساهمة سعودية مغلقة
(المملكة العربية السعودية - الرياض)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص المرفقة لشركة فيول للتمويل ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مغلقة - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والقوائم الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص"). إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي لا نُبدي أي رأي مراجعة.

أفت انتباه

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص المرفقة لا لغرض سوى لإستخدام الإدارة داخلياً ولتقديمها إلى البنك المركزي السعودي. ونتيجة لذلك، فإن القوائم المالية ذات الغرض الخاص قد لا تكون مناسبة لأغراض أخرى. وتقريرنا مقدم فقط لذلك الغرض ولا ينبغي استخدامه من قبل، أو توزيعه على، أي أطراف أخرى. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

تطبيق مبدأ الاستمرارية:

تلقت الانتباه حول القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص والتي تبين تجاوز الخسائر المتراكمة للشركة نصف رأس المال كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص. ووفقاً للمادة ١٣٢ من نظام الشركات السعودي عند تجاوز الخسائر المتراكمة نصف رأس المال وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك واما توصيل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال ٦٠ يوم من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، ودعوة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع خلال ١٨٠ يوم من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، أو حلها. وبتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٢٤ انعقد مجلس الإدارة ودعى الجمعية العامة والتي انعقدت بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠٢٤، وقررت دعم الشركة للاستمرار.

نتيجة الفحص

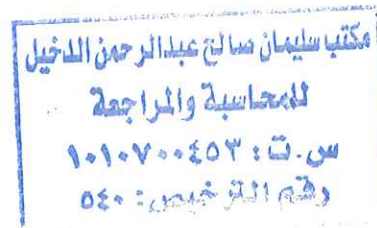
استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم الى علمنا ما يدعونا للاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

مكتب سليمان صالح عبد الرحمن الدخيل للمحاسبة والمراجعة

سليمان بن صالح الدخيل

محاسب قانوني ترخيص رقم (٥٤٠)

٢١ ربيع ثاني ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٤م)



شركة فيول للتمويل
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٧٧,٣٤٦	٧٩٧,٤٦١	(٤)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٢٠٣,٦٦٧	١٧٥,٤٦٧	(٥)	الأصول غير الملموسة، صافي
-	٣٥,٧٨٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢,٣٧١	٥,١٥٠,٧٨٤	(٧)	الاستثمار في عقود تمويل استهلاكي، بالصافي الجزء غير المتداول
١,٠٨٣,٣٨٤	٦,١٥٩,٤٩٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤١٥,٧٢٧	١,٩٧٣,٢٠٥	(٧)	الاستثمار في عقود تمويل استهلاكي، بالصافي الجزء المتداول
٥٣٤,٩٨٥	٩٠٦,١١٣	(٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٨٥,١٣١	-	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٩٨,١٤١	١٨٢,٦١٨	(١٠)	النقدية وما في حكمها
٣,٨٣٣,٩٨٤	٣,٠٦١,٩٣٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٩١٧,٣٦٨	٩,٢٢١,٤٢٨		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥,٧٥٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	رأس المال
٨,٣٤٥,٣٢١	-	(١٢)	المسدد تحت زيادة رأس المال المدفوع
(٩,٧٨٨,٠٧٥)	(١٤,٤٢٩,٠٠٦)	(٢)	(الخصائر المتراكمة)
٤,٣٠٧,٢٤٦	٨,٥٧٠,٩٩٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢١٨,٣٤١	٣١٣,٢٩٩	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١٨,٣٤١	٣١٣,٢٩٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧١,٣٢٧	٩٦,٤٣١		دائنون تجاريون
٢٢٩,٤٩٥	١٨٤,١٥٣	(١٤)	مصاريف مستحقة
٩٠,٩٥٩	٥٦,٥٥١	(١٥)	مخصص الزكاة الشرعية
٣٩١,٧٨١	٣٣٧,١٣٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦١٠,١٢٢	٦٥٠,٤٣٤		إجمالي المطلوبات
٤,٩١٧,٣٦٨	٩,٢٢١,٤٢٨		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

مكتب سليمان صالح عبدالرحمن الداخيل
للمحاسبة والمراجعة
س.ت: ١٠١٠٧٠٠٤٥٣
رقم الترخيص: ٥٤٠

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص

شركة قبول التمويل
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة الدخل الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
للفتري الثلاثة و التسمية أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

الإيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٣ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (غير مدققة)
الإيرادات	١٨,٣١٦	٨٩,٠٠٣٨	١٨,٦١٦	١٨,٦١٦
تكلفة الإيرادات	(٢٣٣,٨٧٥)	(٩٤٠,٢٣٢)	(٣٧١,٠٨٩)	(٣٧١,٠٨٩)
مجموع الربح (الخسارة)	(٢١٥,٥٥٩)	(٥٠,١٩٤)	(٣٥٢,٤٧٣)	(٣٥٢,٤٧٣)
المصاريف البعثة و التسويقية	(١٨٧,٧٠١)	(١٣٢,٣٠٤)	(٢٤٧,٩٥٥)	(٢٤٧,٩٥٥)
المصاريف العمومية والإدارية	(١,١٤٤,٢٦٤)	(٤,٨٠٥,٠٠١)	(٣,٣٦١,٢٧٩)	(٣,٣٦١,٢٧٩)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٣٠,٧٦٤)	(٧٩,٢٤٩)	(٥٧,٩١٩)	(٥٧,٩١٩)
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٩,٤٠٠)	(٢٨,٢٠٠)	(١٢,٥٣٣)	(١٢,٥٣٣)
صافي (خسارة) الفترة من الأنشطة الرئيسية	(١,٥١٩,٤٣٩)	(٥,٠٩٤,٩٤٨)	(٤,٠٣٢,١٥٩)	(٤,٠٣٢,١٥٩)
إيرادات أخرى	٥٢,٩٧٠	٥١٠,٥٦٨	١٣٥,٦٢١	١٣٥,٦٢١
صافي (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية	(١,٤٥٨,٠٧٩)	(٤,٥٨٤,٣٨٠)	(٣,٨٩٦,٥٣٨)	(٣,٨٩٦,٥٣٨)
الزكاة الشرعية	(٢٢,٤٤١)	(٥٦,٥٥١)	-	-
صافي (خسارة) الفترة	(١,٤٨٠,٥٢٠)	(٤,٦٤٠,٩٣١)	(٣,٨٩٦,٥٣٨)	(٣,٨٩٦,٥٣٨)

مكتب سليمان صالح عبدالرحمن الدخيل
للمحاسبة والمراجعة
س.ت: ١٠١٠٧٠٠٤٥٣
رقم الترخيص: ٥٤٥

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص

شركة قبول للتمويل
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة التغيرات حقوق المساهمين الأولية الموحدة ذات الغرض الخاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

الإجمالي	(الخسائر المتراكمة)	المسدد تحت زيادة رأس المال المدفوع	رأس المال
٩,٩٩٩,٥٨٢	(٣,٩١٢,٩١٨)	٨,١٦٢,٥٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠
(٣,٨٩٦,٥٣٨)	(٣,٨٩٦,٥٣٨)	-	-
١٨٢,٨٢١	-	١٨٢,٨٢١	-
٦,٢٨٥,٨٦٥	(٧,٨٠٩,٤٥٦)	٨,٣٤٥,٣٢١	٥,٧٥٠,٠٠٠
٤,٣٠٧,٢٤٦	(٩,٧٨٨,٠٧٥)	٨,٣٤٥,٣٢١	٥,٧٥٠,٠٠٠
(٤,٦٤٠,٩٣١)	(٤,٦٤٠,٩٣١)	-	-
٨,٩٠٤,٦٧٩	-	٨,٩٠٤,٦٧٩	-
-	-	(١٧,٢٥٠,٠٠٠)	١٧,٢٥٠,٠٠٠
٨,٥٧٠,٩٩٤	(١٤,٤٢٩,٠٠٦)	-	٢٣,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
صافي (خسارة) السنة
المسدد تحت زيادة رأس المال المدفوع
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
صافي (خسارة) الفترة
المسدد تحت زيادة رأس المال المدفوع
زيادة رأس المال (إيضاح ١١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

مكتب سليمان صالح عبد الرحمن الدخيل
للمحاسبة والمراجعة
س.ت: ١٠١٠٧٠٠٤٥٣٣
رقم الترخيص: ٥٤٠

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ذات الغرض الخاص

شركة فيول للتمويل
شركة مساهمة سعودية مقفلة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
(٣,٨٩٦,٥٣٨)	(٤,٦٤٠,٩٣١)	الأنشطة التشغيلية:
٥٧,٩١٩	٧٩,٢٤٩	صافي (خسارة) الفترة
١٢,٥٣٣	٢٨,٢٠٠	تسويات لـ:
٦٨,٦١١	١١٧,٠٤٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٥٦,٥٥١	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٣,٧٥٧,٤٧٥)	(٤,٣٥٩,٨٨٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٤٧٤,٩١٠)	(٦,٥٠٥,٨٩١)	مخصص الزكاة الشرعية المكون
(٣٤١,٥٤٤)	(٣٧١,١٢٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٧,١٩٠,٢٧٩	١,٩٨٥,١٣١	الاستثمار في عقود التمويل الاستهلاكي
-	٢٥,١٠٤	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٢٤,٧٣٥)	(٤٥,٣٤٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	(٢٢,٠٨٨)	دائنون تجاريون
(١٣,٧٠٠)	(٩٠,٩٥٩)	مصاريف مستحقة
٢,٥٧٧,٩١٥	(٩,٣٨٥,٠٥٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٠,١٩٦)	(١٩٩,٣٦٤)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
(١٥٠,٤٠٠)	(٣٥,٧٨٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٩٠,٥٩٦)	(٢٣٥,١٤٤)	الأنشطة الاستثمارية:
-	٨,٩٠٤,٦٧٩	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	٨,٩٠٤,٦٧٩	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٨٧,٣١٩	(٧١٥,٥٢٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٧٩,٣٩٦	٨٩٨,١٤١	الأنشطة التمويلية:
٢,٥٦٦,٧١٥	١٨٢,٦١٨	المسدد تحت زيادة رأس المال المدفوع
-	٨,٩٠٤,٦٧٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
-	١٧,٢٥٠,٠٠٠	التغير في النقدية وما في حكمها
-	(١٧,٢٥٠,٠٠٠)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٢٥,٦٠٠	-	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(٢٢٥,٦٠٠)	-	معاملات غير نقدية:
-	١٧,٢٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال من المسدد تحت زيادة رأس المال المدفوع
-	(١٧,٢٥٠,٠٠٠)	زيادة رأس المال
٢٢٥,٦٠٠	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٢٥,٦٠٠)	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ

مكتب سليمان صالح عبدالرحمن الدخيل
للمحاسبة والمراجعة
س.ت: ١٠١٠٧٠٠٤٥٣
رقم الترخيص: ٥٤٠

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة ذات الغرض الخاص