

شركة شري للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
مع  
تقرير مراجع الحسابات المستقل

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحات

١-٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

٣

قائمة المركز المالي المختصرة

٤

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة

٦

قائمة التدفقات النقدية المختصرة

٢٠-٧

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

الفهرس

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسيد مساهم شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م المرفقة لشركة شري للتجارة ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

## نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص ٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيهه استفسارات بشكل أساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل جوهري في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإن نبدي رأي مراجعة.

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسيد مساهم شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقفلة) (يتبع)

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة لشركة شري للتجارة ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ المرفقة للشركة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي أم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي  
رقم الترخيص ٤٨١



الرياض في: ١١ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ  
الموافق: ٢ نوفمبر ٢٠٢٥ م

شركة شري للتجارة  
 (شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
 قائمة المركز المالي المختصرة  
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,١٢٩,٧٩٠,٠٥١	١,٣٠٦,٥٠١,٦٢٠	٧
١٩,٧٤٣,٩١١	٣٩,٠٤٧,١٠٧	٨
١٥٨,٩٦٦	٧٧,٩٣٤	
<b>١,١٤٩,٦٩٢,٩٢٨</b>	<b>١,٣٤٥,٦٢٦,٦٦١</b>	

الموجودات  
 الموجودات غير المتدالة  
 الممتلكات والمعدات  
 موجودات حق الاستخدام  
 الموجودات غير الملموسة  
**إجمالي الموجودات غير المتدالة**

٥,٤١٦,٥٥٥	٦,٢٣٢,٠٦٢	
٢٠٦,٧٣١,٤٦٨	٢٣٨,٢٢٧,٢٨٣	
٣٣,٧٦٤,٤٣٢	٦٥,٦٠٩,٢٧٨	
٤٩,٣١١,٤٤٩	٢٤,٦٨٨,٠٩٣	
<b>٢٩٥,٢٢٣,٩٠٤</b>	<b>٣٣٤,٧٥٦,٧١٦</b>	
<b>١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢</b>	<b>١,٦٨٠,٣٨٣,٣٧٧</b>	

الموجودات المتدالة  
 المخزون  
 الذمم المدينة التجارية  
 المدفوعات مقدماً والموجودات المتدالة الأخرى  
 النقد وما في حكمه  
**إجمالي الموجودات المتدالة**  
**إجمالي الموجودات**

٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩
٤١,٦٢٠,١٢٦	٤١,٦٢٠,١٢٦	
١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	٢٢٦,٢٥٠,٦٤١	
<b>٥١٤,٦٢٣,٣٩٤</b>	<b>٥٦٧,٨٧٠,٧٦٧</b>	

حقوق الملكية والمطلوبات  
 حقوق الملكية  
 رأس المال  
 الاحتياطي العام  
 الأرباح المبقاة  
**إجمالي حقوق الملكية**

١٥,٧١٠,٣٤٤	٣٢,٨٠٨,٩١٩	٨
٩,٧٧٨,٧٦٠	٩,٨١٢,٠٢١	
٥٣٢,٧١٤,١١٤	٥٢١,٤٩٧,٢٣١	
<b>٥٥٨,٢٠٣,٢١٨</b>	<b>٥٦٤,١١٨,١٧١</b>	

المطلوبات غير المتدالة  
 الجزء غير المتدال من التزامات عقود الإيجار  
 التزامات منافع الموظفين  
 الجزء غير المتدال من القروض لأجل  
**إجمالي المطلوبات غير المتدالة**

٢٦٩,٩١٠,٢٨٣	٢٨٨,٢٥١,٨٧٦	
٤,٢٤٧,٥٢٨	٥,٣٨٤,٦٩٥	٨
٦٤,٤٦١,٥١٤	٢٣٧,٠٤٨,٩٨٣	
٢٠,١٧٠,٠٢١	١١,٦٥٦,١٢٣	
١٠,٤٥٩,٥٤٥	٣,٦١٦,٢٦٥	١٠
٢,٨٤١,٣٢٩	٢,٤٣٦,٤٩٧	٥
<b>٣٧٢,٠٩٠,٢٢٠</b>	<b>٥٤٨,٣٩٤,٤٣٩</b>	
<b>٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨</b>	<b>١,١١٢,٥١٢,٦١٠</b>	
<b>١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢</b>	<b>١,٦٨٠,٣٨٣,٣٧٧</b>	

المطلوبات المتدالة  
 الجزء المتدال من القروض لأجل  
 الجزء المتدال من التزامات عقود الإيجار  
 الذمم الدائنة  
 المصارف المستحقة والمطلوبات المتدالة الأخرى  
 المستحق لطرف ذي علاقة  
 الزكاة المستحقة  
**إجمالي المطلوبات المتدالة**  
**إجمالي المطلوبات**  
**إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات**

مزايا

رئيس مجلس الإدارة  
 رياض الرميزان

بريم

رئيس التنفيذي  
 عبدالعزيز السويف

وكالات

المدير المالي  
 عبد الوهاب خاتم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة شري للتجارة

(شركة مساهمة سعودية مقلة)

#### قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

لفترى الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٢٤,٠٨٩,٩٦٣ (٢١٨,٢٣٦,٩٢٣)	٣٥٥,٨٧٩,٤٦٨ (٢٤٠,٤٣٥,١٨٨)	١١٢,٨١٠,٩١٠ (٧٨,٧٤٤,٧٣٢)	١٣٢,٨٤٨,٣٦٨ (٩٠,٨٥٦,٩٩٧)	٤
١٠٥,٨٥٣,٠٤٠	١١٥,٤٤٤,٢٨٠	٣٤,٠٦٦,١٧٨	٤١,٩٩١,٣٧١	
(٢,٩٩٩,٤٨٧) (١٨,١٧٥,١٣٩) (٨,٩١٤,١٣٣) ٣,٧٣٢,٨٤٠	(٣,٥٩٣,٣٠٢) (٢٠,١٥٩,٣٦٢) (٢,١٣٨,٧٠٦) ٩,٠٣٦,٦٣٨	(١,٠٤٦,٣٥٢) (٦,٣٦٧,٥٦٣) (٣,٦٦٥,٥٨١) ١,٣٤٥,٨٢٦	(١,١٠٧,٧١٤) (٦,٧٤٣,٢٦٨) (١,٤٧٣,٦٠٥) ٤,٢٥٨,٣١٨	مصروفات البيع والتسويق المصروفات العمومية والإدارية خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية الإيرادات التشغيلية الأخرى الربح من العمليات
٧٩,٤٩٧,١٢١	٩٨,٥٨٩,٥٤٨	٢٤,٣٣٢,٥٠٨	٣٦,٩٢٥,١٠٢	
(٣٢,٠٠٤,٨٥٣)	(٤٤,١١٢,٣٥٠)	(١٢,٢٩٠,٤١٨)	(١٥,٣١٣,٥٨٢)	
(٤٠,١٩٤)	-	-	-	النفقات التمويلية
٤٧,٤٥٢,٠٧٤	٥٤,٤٧٧,١٩٨	١٢,٠٤٢,٠٩٠	٢١,٦١١,٥٢٠	الخسارة من الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٦٢١,٩٨٠)	(١,٢٢٩,٨٢٥)	(٥٤٠,٦٦٠)	(٤٠٨,٦٦٤)	صافي الربح قبل الزكاة
٤٥,٨٣٠,٠٩٤	٥٣,٢٤٧,٣٧٣	١١,٥٠١,٤٣٠	٢١,٢٠٢,٨٥٦	الزكاة
-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤٥,٨٣٠,٠٩٤	٥٣,٢٤٧,٣٧٣	١١,٥٠١,٤٣٠	٢١,٢٠٢,٨٥٦	الدخل الشامل الآخر
				اجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٥٣	١,٧٧	٠,٣٨	٠,٧١	ربحية السهم
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة وصافي الربح العادن للمساهمين العاديين في الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة  
رياض الرميزيان

رئيس مجلس الإدارة  
رياض الرميزيان

582

الرئيس التنفيذي  
عبدالعزيز السويل

*John Hall*

## المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة شري للتجارة  
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقة	الاحتياطي العام	رأس المال	
٤٥١,٩١٤,٩٨٢	١١٦,٦٠٠,١٣٩	٣٥,٣١٤,٨٤٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجع)
٤٥,٨٣٠,٠٩٤	٤٥,٨٣٠,٠٩٤	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجع)
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مراجع)
٤٥,٨٣٠,٠٩٤	٤٥,٨٣٠,٠٩٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
٤٩٧,٧٤٥,٠٧٦	١٦٢,٤٣٠,٢٢٣	٣٥,٣١٤,٨٤٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجع)
٥١٤,٦٢٣,٣٩٤	١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)
٥٣,٢٤٧,٣٧٣	٥٣,٢٤٧,٣٧٣	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجع)
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مراجع)
٥٣,٢٤٧,٣٧٣	٥٣,٢٤٧,٣٧٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
٥٦٧,٨٧٠,٧٦٧	٢٢٦,٢٥٠,٦٤١	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجع)

برمان  
 رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي  
 عبدالعزيز السويف

عبد الوهاب خاتك  
 المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الإيضاحات
٤٧,٤٥٢,٠٧٤	٥٤,٤٧٧,١٩٨	
٧٧,٩١٢,٤٦٤	٩٨,٧٧٧,٤٠٨	٧
٣,٠١٣,١٩٥	٤,٠٤٢,٣٦٤	٨
٢٢٠,٢٦٨	١٠٥,٠٣٢	
١,٠٨٨,١٨٢	١,٤١٧,٢٥٨	
٨,٩١٤,١٣٣	٢,١٣٨,٧٠٦	
٤٠,١٩٤		
-	(٩٢٥,٦١٨)	
(١٧,٣٩٠)	-	
٣١,٣٥٤,٨٣٥	٤٢,٥٥٨,١٨٩	
٦٥٠,٠١٨	١,٥٥٤,١٦١	٨
١٧٠,٦٢٧,٩٧٣	٢٠٤,١٤٤,٦٩٨	
٥٦,٦٦٥,٨٣٣	٥٨,٠١٨,٤١٨	
(٤٤,٥٩٥,٨٥٨)	(٣٣,٦٣٤,٥٢١)	
٣٢,٢٩٢,٧٠١	(٣١,٨٤٤,٨٤٦)	
(١,٣٨٠,٧٨٥)	(٦,٨٤٣,٢٨٠)	
(٩٠,٧٧١,٥٢٧)	١٧٢,٥٨٧,٤٦٩	
١٢,٣٦٤,٤٦٠	(٨,٥١٣,٨٩٨)	
١٣٥,٢٠٢,٧٩٧	٣٥٣,٩١٤,٠٤٠	
(٣٢٩,٤٥٦,١٢٩)	(٣٢٩,٦٩٠,٤٤٤)	٧
(٣١,٣٥٤,٨٣٥)	(٤٢,٥٥٨,١٨٩)	
(١,١٥٧,٤١١)	(١,٣٨٣,٩٩٧)	
(٢,١٦٢,٦٤٠)	(١,٦٣٤,٦٥٧)	
(٢٢٨,٩٢٨,٢١٨)	(٢١,٣٥٣,٠٤٧)	
١٤,٤١٠,٧٥٠	(٤,٦٣٢,٦٥٨)	٧
(٩٨,٩٥٣)	-	
(٤٥,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	
١٧,٣٩١	-	
(١٤,٥٣٧,٣١٢)	(٤,٦٥٦,٦٥٨)	
(١٩١,٨٥٣,٥٨٨)	(١٧٧,٥٣٣,٣١٣)	٨
٤٥١,٩٥٣,١٨١	١٨٤,٦٥٨,٠٢٣	
(٣,٥٢٣,٩٠٥)	(٥,٧٣٨,٣٦١)	
٢٥٦,٥٧٥,٦٨٨	١,٣٨٦,٣٤٩	
١٣,١١٠,١٥٨	(٢٤,٦٢٣,٣٥٦)	
١٢,٦٤٠,١٦٧	٤٩,٣١١,٤٤٩	
٢٥,٧٥٠,٣٢٥	٢٤,٦٨٨,٠٩٣	
٦٠,٩٢١,٣٧٢	٥٨,٨٣٣,٩٢٥	٧
٣٠٢,٧٨١	٢٦,٧١٦,٩١١	٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
 صافي الربح قبل الزكاة

التعديلات على البنود غير النقدية:

استهلاك الممتلكات والمعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص التزامات منافع الموظفين

خسارة الانخفاض في قيمة الدسم المدينة التجارية

الخسارة من الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة

الربح من إلغاء إثبات عقود إيجار

الربح من استبعاد الممتلكات والمعدات

النفقات التمويلية

تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار

الغيرات في رأس المال العامل:

المخزون

الدسم المدينة التجارية

المدفوعات مقاماً والموجودات المتداولة الأخرى

المستحق لطرف ذي علاقة

الدسم الدائنة

المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

شراء السيارات

النفقات التمويلية المدفوعة

الالتزامات منافع الموظفين المدفوعة

الزكاة المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات (باستثناء السيارات)

النقد وما في حكمه المحول عند استبعاد شركة تابعة

شراء موجودات غير ملموسة

المتحصلات من استبعاد الموجودات الثابتة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدود من قروض لأجل

المتحصلات من قروض لأجل

المسدد من التزامات عقود الإيجار

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

المحول من ممتلكات ومعدات إلى المخزون (صافي)

الإضافات إلى موجودات حق الاستخدام والالتزامات عقود الإيجار

أبرهان

رئيس مجلس الإدارة  
 رياض الرميزان

مكي

الرئيس التنفيذي  
 عبد العزيز السويل

عبد الوهاب خاتا

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. **معلومات عن الشركة**

شركة شري للتجارة هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٦٨٩٦ بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٢٠هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ١٩٩٩م).

تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في البيع بالجملة والتجزئة للسيارات الخاصة الجديدة والمستعملة، وأنشطة مراكز خدمات وصيانة السيارات، والأجرة العامة، والنقل التعليمي، وأنشطة إدارة العقارات مقابل عمولة، وتأجير سيارات بسائق أو بدون سائق وفقاً للترخيص رقم ١٠١٠٢١٧٠٠٠ الصادر عن وزارة النقل في المملكة العربية السعودية.

يقع المكتب المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:  
٢٦٢٣، طريق الدمام الفرعى  
حي غربناطة، الرياض ١٣٤٤٢  
المملكة العربية السعودية

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة إدارة السعودية القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة) - والتي يملك فيها أسمهم الأغلبية السيد ناصر الأمير.

٢. **أسس الإعداد**

١-٢ **بيان الالتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في المجموعة الكاملة من القوائم المالية السنوية. ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ("آخر قوائم مالية سنوية موحدة"). لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد المجموعة الكاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي منذ آخر قوائم مالية سنوية. بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢-٢ **أسس القياس**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية باستثناء التزامات منافع الموظفين التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، والاستثمارات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٣-٢ **عملة النشاط والعرض**

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي وهو عملة النشاط والعرض للشركة.

٤-٢ **الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للإيرادات والمصروفات وال موجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير.

إن الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي تم استخدامها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. إلا أنه، وفي ضوء عدم التأكيد الحالي، يمكن أن يؤدي أي تغيير مستقبلي في الأقرارات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. ونظرًا لتطور الوضع بسرعة وما يرافقه من حالة عدم التأكيد بشأن المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تنماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق التعديلات والتفسيرات السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ والسياسات المحاسبية الجديدة كما هو مذكور في الإيضاح ١٥. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري بعد. وحيث تم استبعاد الشركات التابعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فقد تم إعداد القوائم المالية السنوية على أساس موحد، وتم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مستقل.

٤. المعلومات القطاعية

لدى الشركة ثلاثة قطاعات، كما هو موضح أدناه، وهي وحدات الأعمال الاستراتيجية للشركة. تقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. يقوم كل من رئيس مجلس إدارة الشركة والرئيس التنفيذي للشركة ونائب الرئيس التنفيذي والمدير المالي للشركة بمراقبة نتائج عمليات الشركة لغرض اتخاذ القرارات بشأن توزيع المصادر وتقييم الأداء. ويشار إليهم جميعاً بـ"صانع القرارات التشغيلية الرئيسين للشركة".

لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية، يراجع صانع القرارات التشغيلية الرئيسي تقارير الإدارة الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات الشركة:

- قطاع التأجير: يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات تتراوح بين متوسطة إلى طويلة الأجل.
- قطاع الإيجار: يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات إيجار قصيرة الأجل.
- قطاع بيع السيارات المستعملة: يمثل مبيعات مخزون السيارات المستعملة.

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل قطاعات التشغيل المذكورة أعلاه.

تشتمل نتائج القطاع التي يتم إبلاغها لصانع القرارات التشغيلية الرئيسي على بنود تتسب مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

يتم فيما يلي إدراج المعلومات المتعلقة بنتائج أعمال كل قطاع يتوجب تقديم تقرير عنه. يتم قياس الأداء استناداً إلى إيرادات القطاع المدرجة في تقارير الإدارة الداخلية والتي يتم مراجعتها من قبل صانع القرارات التشغيلية الرئيسين. ولم يتم الإبلاغ عن أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (يتبع)

يعرض الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في:

عقود الإيجار طويلة				عقود الإيجار قصيرة		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
الإجمالي	مبيعات السيارات	الأجل	الأجل	الإيرادات	مصرف الاستهلاك - السيارات	تكلفة السيارات المباعة	ربح القطاع
٣٥٥,٨٧٩,٤٦٨	٦٠,٠٤٣,٠٠٨	١٩,٨٠٧,٠٢٤	٢٧٦,٠٢٩,٤٣٦				
(٩٦,٠٢٦,٥٦٠)	-	(٤,٩١٧,٥٦٥)	(٩١,١٠٨,٩٩٥)				
(٥٨,١٧٠,٢٧٥)	(٥٨,١٧٠,٢٧٥)	-	-				
٢٠١,٦٨٢,٦٣٣	١,٨٧٢,٧٣٣	١٤,٨٨٩,٤٥٩	١٨٤,٩٢٠,٤٤١				
عقود الإيجار طويلة				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	مبيعات السيارات	الأجل	الأجل	الإيرادات	مصرف الاستهلاك - السيارات	تكلفة السيارات المباعة	ربح القطاع
٣٢٤,٠٨٩,٩٦٣	٦٩,٦٤٠,٥٥٢	١٤,٥٨٠,٣٨٩	٢٣٩,٨٦٩,٠٢٢				
(٧٦,١٦١,٢٦٨)	-	(٣,٢٤٤,١٦٦)	(٧٢,٩١٧,١٠٢)				
(٥٩,٠٣٤,٥٥٥)	(٥٩,٠٣٤,٥٥٥)	-	-				
١٨٨,٨٩٤,١٤٠	١٠,٦٠٥,٩٩٧	١١,٣٣٦,٢٢٣	١٦٦,٩٥١,٩٢٠				
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	مبيعات السيارات	الأجل	الأجل	الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة	ربح القطاع	تكلفة الإيرادات	
١٨٨,٨٩٤,١٤٠	٢٠١,٦٨٢,٦٣٣						
(٨٣,٠٤١,١٠٠)	(٨٦,٢٣٨,٣٥٣)						
(٢,٩٩٩,٤٨٧)	(٣,٥٩٣,٣٠٢)						
(١٨,١٧٥,١٣٩)	(٢٠,١٥٩,٣٦٢)						
(٨,٩١٤,١٣٣)	(٢,١٣٨,٧٠٦)						
٣,٧٣٢,٨٤٠	٩,٠٣٦,٦٣٨						
(٣٢,٠٠٤,٨٥٣)	(٤٤,١١٢,٣٥٠)						
(٤٠,١٩٤)	-						
٤٧,٤٥٢,٠٧٤	٥٤,٤٧٧,١٩٨						
فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:							
عقود الإيجار قصيرة عقود الإيجار طويلة				البنود الأخرى غير الموزعة	البنود الأخرى غير الموزعة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
الإجمالي	مبيعات السيارات	الأجل	الأجل	موجودات القطاع	مططلوبات القطاع	مططلوبات القطاع	
١,٦٨٠,٣٨٣,٣٧	١,٢٣٠,٧٠١,٤٦	٧	٤	٤٨,٠٧٣,٥١١	١,٦٨٣,٣١٨	٣٩٩,٩٢٥,٠٨٤	
١,١١٢,٥١٢,٦١	-	-	-	-	-	١,١١٢,٥١٢,٦١	
٠	-	-	-	-	-	٠	
عقود الإيجار قصيرة عقود الإيجار طويلة				البنود الأخرى غير الموزعة	البنود الأخرى غير الموزعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
الإجمالي	مبيعات السيارات	الأجل	الأجل	موجودات القطاع	مططلوبات القطاع	مططلوبات القطاع	
١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢	١,٠٥٢,٩٩٢,٣٨٥	٥٠,٩٥٢,٨٣١	١,٠١٩,٦٦٨	٣٣٩,٩٥١,٩٤٨	-		
٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨	-	-	-	-	٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨		

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وسدّدت التزاماتها الزكوية وفقاً لذلك. علاوة على ذلك، قدمت الشركة إقرارات ضريبة الاستقطاع الخاصة بها حتى سبتمبر ٢٠٢٥ وقامت بسداد التزاماتها لضريبة الاستقطاع وفقاً لذلك. وقد تمت الموافقة على الإقرارات الزكوية من قبل الهيئة لكافّة السنوات حتى سنة ٢٠١٨ م. فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الزكاة للفترة / السنة:

لفترة التسعة أشهر	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	
٢,٨٤٥,٦٩٦	٢,٨٤١,٣٢٩
٢,١٥٩,٩٤٠	١,٢٢٩,٨٢٥
(١,٦٦٧)	-
<u>(٢,١٦٢,٦٤٠)</u>	<u>(١,٦٣٤,٦٥٧)</u>
<b>٢,٨٤١,٣٢٩</b>	<b>٢,٤٣٦,٤٩٧</b>

الرصيد كما في بداية الفترة/السنة  
المخصص خلال الفترة/السنة  
المتعلق بتحويل شركات تابعة  
المدفوع خلال الفترة / السنة  
الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

كما في ١ يناير ٢٠٢٤، بلغ الرصيد الاقتاحي ٢,٨٤٥,٦٩٦ ريال سعودي. تم تسجيل مخصص بمبلغ ١,٦٢١,٩٨٠ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. تم تحويل مبلغ ١,٦٦٧ ريال سعودي عند استبعاد شركات تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. تم دفع مبلغ ٢,١٦٢,٦٤٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح السنة العائد إلى مساهم الشركة العادي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة. لا ينطبق احتساب ربحية السهم المخفضة على الشركة حيث أنه ليس لديها أي أدوات مالية أو ترتيبات أخرى لديها تأثير تخفيف على ربحية السهم. كذلك، لم يتم عرض أي حساب منفصل لربحية السهم من العمليات المستمرة نظراً لعدم وجود عمليات غير مستمرة خلال الفترة. فيما يلي احتساب ربحية السهم:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
٤٥,٨٣٠,٠٩٤	٥٣,٢٤٧,٣٧٣	١١,٥٠١,٤٣٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٣	١,٧٧	٠,٣٨
		٠,٧١

صافي الربح العائد لمساهم الشركة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
ربحية السهم

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الممتلكات والمعدات .٧

الإجمالي	أخرى	السيارات	التكلفة
١,٢١٩,٨٥٩,٢٦٧	٣٠,٥٢٠,٨٥٢	١,١٨٩,٣٣٨,٤١٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤
٤١٦,٢٧٢,٢٩٥	١٧,٧٣١,٣٦٢	٣٩٨,٥٤٠,٩٣٣	الإضافات خلال السنة
(١٨٧,٨٩٦,٤٧٢)	-	(١٨٧,٨٩٦,٤٧٢)	المحول من السيارات إلى المخزون
(٦,٩٨٠,٥٣٢)	(٩٠٤,٨٩٤)	(٦,٠٧٥,٦٣٨)	المتعلق بتحويل شركات تابعة
(٧١,٩٥٢)	(٧١,٩٥٢)	-	الاستبعادات خلال السنة
١,٤٤١,١٨٢,٦٠٦	٤٧,٢٧٥,٣٦٨	١,٣٩٣,٩٠٧,٢٣٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١,٤٤١,١٨٢,٦٠٦	٤٧,٢٧٥,٣٦٨	١,٣٩٣,٩٠٧,٢٣٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥
٣٣٤,٣٢٢,٩٠٢	٤,٦٣٢,٦٥٨	٣٢٩,٦٩٠,٢٤٤	الإضافات خلال الفترة
(٩٩,٥٠٢,٨٣٢)	-	(٩٩,٥٠٢,٨٣٢)	المحول من السيارات إلى المخزون
١,٦٧٦,٠٠٢,٦٧٦	٥١,٩٠٨,٠٢٦	١,٦٢٤,٠٩٤,٦٥٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٣٠٢,١٣٤,٢١٦	١٩,١٣٣,٦٦٣	٢٨٣,٠٠٠,٥٥٣	الاستهلاك المترافق
١٠٨,٢٤٦,٤١٥	٢,٥٥٢,٦٥٥	١٠٥,٦٩٣,٧٦٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤
(٩٨,٥٢٥,٦٨٦)	-	(٩٨,٥٢٥,٦٨٦)	الاستهلاك للسنة
(٣٩٠,٤٣٩)	(١٨٣,٨٣٤)	(٢٠٦,٦٠٥)	المحول من السيارات إلى المخزون
(٧١,٩٥١)	(٧١,٩٥١)	-	المتعلق بتحويل شركات تابعة
٣١١,٣٩٢,٥٥٥	٢١,٤٣٠,٥٣٣	٢٨٩,٩٦٢,٠٢٢	الاستبعادات خلال السنة
٣١١,٣٩٢,٥٥٥	٢١,٤٣٠,٥٣٣	٢٨٩,٩٦٢,٠٢٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٩٨,٧٧٧,٤٠٨	٢,٧٥٠,٨٤٨	٩٦,٠٢٦,٥٦٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥
(٤٠,٦٦٨,٩٠٧)	-	(٤٠,٦٦٨,٩٠٧)	الاستهلاك للفترة
٣٦٩,٥٠١,٠٥٦	٢٤,١٨١,٣٨١	٣٤٥,٣١٩,٦٧٥	المحول من السيارات إلى المخزون
١,٣٠٦,٥٠١,٦٢٠	٢٧,٧٢٦,٦٤٥	١,٢٧٨,٧٧٤,٩٧٥	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجع)
١,١٢٩,٧٩٠,٥٥١	٢٥,٨٤٤,٨٣٥	١,١٠٣,٩٤٥,٢١٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجع)
<b>التكلفة</b>			
كما في ١ يناير ٢٠٢٤، بلغ الرصيد الافتتاحي لتكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ٣٠,٥٢٠,٨٥٢ ريال سعودي، والذي يتضمن تكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ١٩,١٣٣,٦٦٣ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغت الإضافات ٣٤٣,٨٦٦,٨٧٩ ريال سعودي، والتي تتضمن تكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ١٤,٤١٠,٧٥٠ ريال سعودي. بلغت قيمة المحول من السيارات إلى المخزون خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١٢٩,٩٩٢,٢٨٦ ريال سعودي. تم تحويل مبلغ ٦,٩٨٠,٥٣٢ ريال سعودي عن استبعاد شركات تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. تم استبعاد مبلغ ٧١,٩٥٢ ريال سعودي غير المتعلق بتكلفة السيارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.			
<b>الاستهلاك المترافق</b>			
كما في ١ يناير ٢٠٢٤، بلغ الرصيد الافتتاحي للاستهلاك المترافق ٣٠٢,١٣٤,٢١٦ ريال سعودي، والذي يتضمن الاستهلاك المترافق غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ١٩,١٣٣,٦٦٣ ريال سعودي. بلغت قيمة الاستهلاك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٧٧,٩١٢,٤٦٤ ريال سعودي، والتي تتضمن مصروف الاستهلاك غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ١,٧٥١,١٩٦ ريال سعودي. بلغت قيمة المحول من السيارات إلى المخزون خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٦٩,٠٧٠,٩١٤ ريال سعودي. تم تحويل مبلغ ٣٩٠,٤٣٩ ريال سعودي عند استبعاد شركات تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. تم استبعاد مبلغ ٧١,٩٥١ ريال سعودي غير المتعلق بتكلفة السيارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.			

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

عقود الإيجار

.٨

الالتزامات عقود الإيجار موجودات حق الاستخدام

١٩,٩١٤,٨٢٩	١٩,٨٢٥,١٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٥,١٠٢,١٢٦	٥,١٠٢,١٢٦	الإضافات خلال السنة
(٩٩٠,٤٧٦)	(٩٦٨,٢٣٣)	إلغاء الإثبات خلال السنة
-	(٤,٢١٥,٠٨٢)	الاستهلاك للسنة
١,٠٧٥,٢٩٩	-	تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار
(٥,١٤٣,٩٠٦)	-	الدفعات خلال السنة
<u>١٩,٩٥٧,٨٧٢</u>	<u>١٩,٧٤٣,٩١١</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجع)
<u>١٩,٩٥٧,٨٧٢</u>	<u>١٩,٧٤٣,٩١١</u>	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٦,٧١٦,٩١١	٢٦,٧١٦,٩١١	الإضافات خلال الفترة
(٤,٢٩٦,٩٦٩)	(٣,٣٧١,٣٥١)	إلغاء الإثبات خلال الفترة
-	(٤,٠٤٢,٣٦٤)	الاستهلاك للفترة
١,٥٥٤,١٦١	-	تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار
(٥,٧٣٨,٣٦١)	-	المدفوع خلال الفترة
<u>٣٨,١٩٣,٦١٤</u>	<u>٣٩,٠٤٧,١٠٧</u>	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجع)
<u>٣١</u>	<u>٣٠</u>	
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
٤,٢٤٧,٥٢٨	٥,٣٨٤,٦٩٥	الالتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٥,٧١٠,٣٤٤	٣٢,٨٠٨,٩١٩	الالتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول

**موجودات حق الاستخدام**

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م، بلغ الرصيد الافتتاحي لموجودات حق الاستخدام ١٩,٨٢٥,١٠٠ ريال سعودي. بلغت الإضافات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ٣٠٢,٧٨١ ريال سعودي. بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ٣,٠١٣,١٩٥ ريال سعودي.

لدى الشركة عقود إيجار (عقود إيجار كمستأجر) للمباني المستأجرة (مثلاً ورش العمل وأماكن الإقامة والموافق) والأرض. للمباني المستأجرة فترة عقد إيجار تتراوح بين ٥ إلى ١٥ سنة. إن التزامات الشركة بموجب عقود الإيجار مضمونة من خلال صك ملكية المؤجر على الموجودات المستأجرة.

**الالتزامات عقود الإيجار**

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م، بلغ الرصيد الافتتاحي للالتزامات عقود الإيجار ١٩,٩١٤,٨٢٩ ريال سعودي. بلغت الإضافات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ٣٠٢,٧٨١ ريال سعودي. بلغت تكلفة الفائدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ٦٥٠,٠١٨ ريال سعودي. بلغت المدفوعات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ٣,٥٢٣,٩٠٥ ريال سعودي.

**رأس المال**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، بلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٠٠ مليون ريال سعودي) مكون من ٣٠ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

.٩

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠

المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، أيرمت الشركة معاملات مع المنشآت الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة الوارد في معيار المحاسبة الدولي ٢٤. تكون الأطراف ذات العلاقة من المساهم الأساسي وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين بالشركة وشركات تخضع للسيطرة أو للتأثير الجوهرى من قبل هذه الأطراف. تم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية متفق عليها.

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وغير محملة بفائدة و يتم تسويتها نقداً. لم يتم استلام أي ضمانات مقابل أي ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة.

فيما يلي أهم المعاملات التي أجرتها المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و٤٢٠٢٤ م:

أ. مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	رواتب الموظفين والمنافع الأخرى قصيرة الأجل منافع ما بعد انتهاء التوظيف
١,٤٩٧,٦٥٧ ٣٧٢,٩٠	٢,٩٣٢,٠٦٥ ٣٠٨,٥٥٢	
<u>١,٨٧٠,٥٥٧</u>	<u>٣,٢٤٠,٦١٧</u>	

ب. فيما يلي المعاملات الهامة والأرصدة المتعلقة بها:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات
شركة إدارة	بالنيابة عن طرف ذي علاقه من قبل شركة شري للتجارة	شركة الأم	بالنيابة عن طرف ذي علاقه من قبل شركة شري للتجارة	افتراضية أشهر المنتهية في لفترة التسعة أشهر المنتهية في
ال سعودية القابضة	مصاروفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقه من قبل شركة شري للتجارة	شركة اتش عشرة	مصاروفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقه من قبل شركة شري للتجارة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (غير مراجعة)
	مصاروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة من قبل شركة إدارة	الخدمات اللوجستية	مصاروفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقه من قبل شركة شري للتجارة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
	تحويل شركات تابعة	منشآت خاضعة	خدمات مولدة	٢,٧١٣,٨٨٤ ٣,١٠٣,٤٥١ ٨,٣٧٣,٣٢٢
	بيع سيارات مستخدمة	للخدمات اللوجستية	خدمات مستلمة	٢٤١,٩٣٩ - ٨,٠٠٠,٠٠٠
	مدفوعات	مشاركة مسحورة	المدفوعات	٤,٧١٢,٢٩٠ ١,٧٢٨,٥١٠ ٣,٥٠٧,٢١٥ ٥٣٨,٨١٢
				٣,٣٧٩,٥٢١ ٢٤٥,٤٠١
				٧٧,٦٣٧ ١,١٦٨,٧٠٠ ٨٧,٠٥٥ ٢٦,٢٠٤
				٢,١٢٣ ١٥,٤٩٨
				١,٩١٨,٦٥٧ ١,٦٢١,٧٧٦ - ١,٥١٢,٨٨٥
				٥,٣٠٣,٠٤٨ ٤,٩٦٦,٥٨٣ - ٤,٣٤٦,٦١٣

شركة أنيق المركبة	منشآت خاضعة	مصاروفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقه من قبل شركة شري للتجارة
خدمات السيارات	لسيطرة مشتركة	

١,٤٥٣,٤٩٠ ٢٦٦,٦٢٨ - ٥٥,٩٥٣

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

## المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

بـ. فيما يلي المعاملات الهامة والأرصدة المتعلقة بها (يتبع):

## مبلغ المعاملات

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في لفترة التسعة أشهر المنتهية في
شركة أنيق المركبة	منشآت خاصة	خدمات محولة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (غير مراجعة) ٦٥,٠٢٢ ٦٧٩,٥٢٦ -
لخدمات السيارات	لسيطرة مشتركة	خدمات مستنامة	٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (غير مراجعة) ٤٣٥,٠٠٠ ٤٣٥,٠٠٠ -
المدفوعات			٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (غير مراجعة) ١٦٤,٩٣٢ ٢٥٠,٠٠٠ -
مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	مكافآت مجلس الإدارة	٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (غير مراجعة) ٦٧١,٣٧٠ -
ولجنة المراجعة	ولجنة المراجعة	ولجنة المراجعة	١٠٤,١٠١ -

## الارتباطات المحتملة والالتزامات

## - الا تباطات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٤٣,٤٨٨ ٢٢٨,٠٤٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٨٨٦ ٢٢٠,٣٣٠ ريال سعودي) صادرة من بنوك محلية في المملكة العربية السعودية بالنيابة عن الشركة في السياق الاعتيادي للأعمال، وخطاب ائتمان قائم بقيمة ٩٥٠,٩٠١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: لا شيء).

## الالتزامات -

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، ليس لدى الشركة أي التزامات رأسمالية مستقبلية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: لا شيء).

### القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق في تاريخ القناس. يحدد قناس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم أما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
  - في السوق الأكثر تفضيلاً للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحة للشركة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن المشاركون في السوق يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية.

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

تستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة للظروف والتي تم توفير معطيات كافية لها لقياس القيمة العاملة وتعظيم استخدام المدخلات القليلة لللحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة لللحظة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

. ١٢

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه: يتم الإفصاح عن ذلك، كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ - أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة قابلاً لللاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ - أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة (المدخلات غير القابلة لللاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام يمكن تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي لقيمة العادلة، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي لقيمة العادلة على أنها أقل مستوى من المدخلات هامة لقياس القيمة العادلة ككل.

تقوم الشركة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.  
لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمها الدفترية.

. ١٣

لأغراض إدارة رأس مال الشركة، يتكون رأس المال من رأس المال المصدر والاحتياطي العام والأرباح المبقة العائدة لمساهم الشركة. تقتضي سياسة الشركة الاحتفاظ بقاعدة قوية لرأس المال بغرض كسب ثقة المستثمر والمقرض والسوق وكذلك ضمان التطوير المستقبلي للأعمال.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات عليه بما يتفق مع التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهادات المالية. والحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهم أو إعادة رأس المال إلى المساهم أو إصدار أسهم جديدة. كما تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي، وهي صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائداً صافي الدين.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	جمالي المطلوبات لنقد وما في حكمه صافي الدين
٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨ (٤٩,٣١١,٤٤٩)	١,١١٢,٥١٢,٦١٠ (٢٤,٦٨٨,٠٩٣)	
٨٨٠,٩٨١,٩٨٩	١,٠٨٧,٨٢٤,٥١٧	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤١,٦٢٠,١٢٦	٤١,٦٢٠,١٢٦	الاحتياطي العام
١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	٢٢٦,٢٥٠,٦٤١	لأرباح المبقة
٥١٤,٦٢٣,٣٩٤	٥٦٧,٨٧٠,٧٦٧	حقوق الملك
١,٧١	١,٩٢	صافي نسبة الدين إلى حقوق الملك

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

١٤

**إدارة المخاطر المالية**

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

- مخاطر السوق
- مخاطر الائتمان
- مخاطر التركيز
- مخاطر السيولة

ت تكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من القروض لأجل والذمم الدائنة التجارية والأخرى. يتمثل الهدف الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة وتقديم الضمانات لدعم عملياتها. تكون الموجودات المالية الرئيسية للشركة من الذمم المدينة التجارية والأخرى والأرصدة لدى البنوك والقد. إن أنشطة الشركة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر معدلات الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على الإدارة القوية للسيولة بالإضافة إلى مراقبة العديد من متغيرات السوق ذات الصلة، وبالتالي السعي باستمرار لتقدير الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقدير والتخطيط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية بالشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة.

يكون مجلس الإدارة مسؤولاً بصورة عامة عن وضع ومتابعة الإطار العام لإدارة المخاطر لدى الشركة. إن الإدارة التنفيذية مسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في الشركة.

يجتمع الفريق بصورة منتظمة ويتم إبلاغ مجلس الإدارة بأي تغيرات ومشكلات تتعلق بالالتزام. تتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف الشركة من خلال إجراءاتها ومعاييرها للإدارة والتدريب إلى تطوير بيئة راقية منضبطة وبناءً يدرك فيها جميع الموظفين أذوراً لهم والتزاماتهم.

يتولى مجلس الإدارة الإشراف على التزام الإدارة بسياسات وإجراءات الشركة لإدارة المخاطر بالإضافة إلى مراجعة فاعلية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

ت تكون الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي المختصرة من النقد وما في حكمه والحسابات والذمم المدينة الأخرى والمطلوبات المستحقة والمتداولة الأخرى والالتزامات عقود الإيجار والذمم الدائنة التجارية. يتم الإفصاح عن طرق الإثبات المحددة المتبعة في السياسات المحاسبية المتعلقة بكل بند.

**مخاطر السوق**

مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. تكون مخاطر السوق من أنواع المخاطر التالية:

- مخاطر معدلات الفائدة
- مخاطر صرف العملات الأجنبية
- مخاطر الأسعار الأخرى

يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التأثر بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

**• مخاطر معدلات الفائدة**

مخاطر معدلات الفائدة هي التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات الفائدة السائدة في السوق. ليس لدى الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات معدلات ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تدير الشركة مخاطر معدلات الفائدة من خلال المراقبة المنتظمة لمعلومات معدلات الفائدة لأدواتها المالية التي تحمل فائدة.

تدير الشركة مخاطر معدلات العمولة من خلال المراقبة المنتظمة لمعلومات معدلات العمولة لأدواتها المالية التي تحمل عمولة.

**• مخاطر العملات الأجنبية**

مخاطر العملة الأجنبية هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية ما للتقلب بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بصورة أساسية بالريال السعودي. تقوم الشركة بمراقبة هذه التقلبات وإدارة أثرها على القوائم المالية الأولية المختصرة بناءً على ذلك.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤.

إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السوق (يتبع)

• مخاطر الأسعار الأخرى

تمثل المخاطر في تعرض قيمة أداة مالية للتغير نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بكل أداة مالية على حدة أو على مصدرها أو نتيجة عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المتاجر بها في السوق. لا تتأثر الشركة بمخاطر الأسعار حيث لا يوجد استثمار هام للشركة في أسهم أو سلع.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المتعلقة بالأدوات المالية مما يؤدي إلى تكب الطرف الآخر لخسارة مالية. ت تعرض الشركة لمخاطر تتعلق بالذمم المدنية التجارية والأخرى والقديم لدى البنوك.

ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. تتشتت تركيزات المخاطر عند اشتراك عدد من العملاء في أنشطة تجارية مماثلة، أو أنشطة في نفس الموقع الجغرافي، أو من لديهم سمات اقتصادية من شأنها أن تؤدي إلى عدم قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. ولقليل تعرضها لمخاطر الائتمان، فقد استحدثت الشركة إجراء موافقة رسمية يتم بموجبها تطبيق الحدود الائتمانية على عملائها. كما تقوم الإدارة بصورة مستمرة بمراقبة التعرض الائتماني تجاه العملاء وتكون مخصص مقابل هذه الأرصدة المشكوك في تحصيلها.

الحد من هذه المخاطر، لدى الشركة نظام تخصيص حدود الائتمان لعملائها استناداً إلى تقييم شامل يعتمد على سجل العميل وتاريخ السداد. يتم تقييم الجدار الائتمانية للأطراف المقابلة بناءً على تحليل البيانات الكمية والنوعية فيما يتعلق بالمخاطر المالية والأعمال، بالإضافة إلى مراجعة أي معلومات ذات صلة بالأطراف الأخرى والسوق.

فيما يلي بيان بإجمالي الحد الأقصى لعرض الشركة لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الموجودات المالية
(مراجعة)	(مراجعة)	الذمم المدنية التجارية
٢٤٠,٢٧٨,١١٨	٢٧٣,٩١٢,٦٣٩	المستحق من شركات تأمين
٦,٣٨٨,٧٦٨	٦,٣٨٦,٩٣١	النقد وما في حكمه
٤٩,٣١١,٤٤٩	٤٤,٦٨٨,٠٩٣	
<u>٢٩٥,٩٧٨,٣٣٥</u>	<u>٣٠٤,٩٨٧,٦٦٣</u>	

فيما ينبع بمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية الخاصة بالشركة التي تتضمن الأرصدة لدى البنوك والقديم، فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ينشأ عن عجز الطرف الآخر، حيث يكون أقصى حد للتعرض مساواً لقيمة الدفترية كما تتم الإفصاح عنه في قائمة المركز المالي المختصرة. وتعتقد الإدارة أن مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة لدى البنوك غير هامة نظراً لأن الأرصدة يتم الاحتفاظ بها بشكل رئيسي لدى بنوك تتمتع بسمعة جيدة بالمملكة العربية السعودية.

الذمم المدنية التجارية

تم إدارة مخاطر الائتمان للعملاء من قبل كل وحدة أعمال وفقاً لسياسة وإجراءات وضوابط الشركة الخاصة بإدارة مخاطر الائتمان للعملاء. يتم تقييم الجودة الائتمانية للعميل على أساس تصنيفات ائتمانية شاملة وكذلك الحدود الائتمانية الفردية المحددة وفقاً لهذا التقييم. يمثل أكبر خمس عملاء ٣٧٪ من الذمم المدنية القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٧٪).

تطبق الشركة المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر لجميع الذمم والحسابات المدنية الأخرى.

يتم إجراء تحليل للانخفاض في القيمة في تاريخ كل تقرير باستخدام مصفوفة مخصص لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. يعكس الاحتساب نتائج الاحتمال المرجح والقيمة الزمنية للفقد والمعلومات المعقولة والداعمة المتاحة في تاريخ التقرير بشأن الأحداث الماضية والظروف الحالية والتوقعات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المستقبلية. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان، بتاريخ التقرير، القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية.

تم مراقبة الذمم المدنية المستحقة للعملاء بشكل منتظم. يتم أيضاً تأمين بعض العملاء، حيثما أمكن، عن طريق السندات لأمر أو المدفوعات مقدماً، والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الذمم المدنية ويتمأخذها في الاعتبار عند حساب الانخفاض في القيمة. لم يكن هناك أي ذمم مدنية متاخرة أو منخفضة القيمة من أطراف ذات علاقة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتبع)

الذمم المدينة التجارية (يتبع)

يعرض الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

مخصص خسارة الانخفاض في القيمة	إجمالي القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢,٧٣٨,١٥٥	١٧٥,٤٧٨,٣١٠	%٢	مخاطر منخفضة
١,٢٥٠,٧٤١	٢٠,٩٧٥,٨٤٠	%٦	مخاطر معتدلة
١٦,٤٤١,٦٩٤	٦٢,٢٠٣,٧٢٣	%٢٦	مشكوك فيها
١٥,٢٥٤,٧٦٦	١٥,٢٥٤,٧٦٦	%١٠٠	خسارة
<b>٣٥,٦٨٥,٣٥٦</b>	<b>٢٧٣,٩١٢,٦٣٩</b>		

مخصص خسارة الانخفاض في القيمة	إجمالي القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٧,٧٤٨,٣٧٧	١٨٧,٣٨٤,٧٩٢	%٤	مخاطر منخفضة
٢,٤٤٤,٠٥٣	٢١,٩١٩,٦٠٩	%١١	مخاطر معتدلة
٤,٤٥٤,٠٣٠	١٢,٠٧٣,٥٢٦	%٣٧	مشكوك فيها
١٨,٩٠٠,١٩٠	١٨,٩٠٠,١٩٠	%١٠٠	خسارة
<b>٣٣,٥٤٦,٦٥٠</b>	<b>٢٤٠,٢٧٨,١١٨</b>		

**مخاطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة الشركة لصعوبة عند الوفاء بالالتزاماتها المالية التي تم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال موجودات مالية أخرى. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. وبهدف منهج الشركة في إدارة السيولة إلى ضمان أن يكون لديها دائماً السيولة الكافية، قدر الإمكان، للوفاء بالالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الحرجية، دون تكبّد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة الشركة للخطر. كما تقوم الشركة بمراقبة مستويات التدفقات النقدية الدخلة المتوقعة للذمم المدينة التجارية والأخرى مع التدفقات النقدية الخارجية المتوقعة للذمم الدائنة التجارية والأخرى.

وفي إدارة مخاطر السيولة، تعتمد الشركة بشكل أساسي على الحفاظ على إمكانية الوصول إلى تسهيلات التمويلية كبيرة غير مسحوبة، والتي توفر مساحة كافية لتغطية الالتزامات قصيرة الأجل عند استحقاقها. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بمراقبة توقعات التدفقات النقدية بشكل مستمر لضمان الحفاظ على مستوى مناسب من السيولة يتيح الوفاء بالالتزامات المالية في الوقت المناسب، على الرغم من تجاوز المطلوبات المتداولة للأصول المتداولة.

١٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السيولة (يتبع)

ويلخص الجدول أدناه بيانات استحقاق المطلوبات المالية الخاصة بالشركة بناءً على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	١ - ٥ سنوات	خلال سنة	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
٨٧٥,٩١,٠١٩	-	٥٤٩,٢٣٧,٠٢٣	٣٢٥,٨٥٣,٩٩٦	٨٧٥,٩١,٠١٩	٨٠٩,٧٤٩,١٠٧	الicroض لأجل
٤٩,٧٧٣,١٨٥	١٣,٦٨٦,٧٥٢	٢٨,٣٧٨,٠٧٣	٧,٧٠٨,٣٦٠	٤٩,٧٧٣,١٨٥	٣٨,١٩٣,٦١٤	التزامات عقود الإيجار
٢٣٧,٠٤٨,٩٨٣	-	-	٢٣٧,٠٤٨,٩٨٣	٢٣٧,٠٤٨,٩٨٣	٢٣٧,٠٤٨,٩٨٣	الذمم الدائنة
٣,٦١٦,٢٦٥	-	-	٣,٦١٦,٢٦٥	٣,٦١٦,٢٦٥	٣,٦١٦,٢٦٥	المستحق لطرف ذي علاقة
٩,٥٠٧,٣٩٣	-	-	٩,٥٠٧,٣٩٣	٩,٥٠٧,٣٩٣	٩,٥٠٧,٣٩٣	المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
<b>١,١٧٥,٠٣٦,٨٤٥</b>	<b>١٣,٦٨٦,٧٥٢</b>	<b>٥٧٧,٦١٥,٠٩٦</b>	<b>٥٨٣,٧٣٤,٩٩٧</b>	<b>١,١٧٥,٠٣٦,٨٤٥</b>	<b>١,٠٩٨,١١٥,٣٦٢</b>	
الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	١ - ٥ سنوات	خلال سنة	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨٨٣,١٣٨,٣٥١	-	٥٧١,٦٦٥,٥٨٦	٣١١,٤٧٢,٧٦٥	٨٨٣,١٣٨,٣٥١	٨٠٢,٦٢٤,٣٩٧	الicroض لأجل
٢٤,١٠٦,٥٦٤	٤,٦٦٠,٠٠٠	١٤,٢٥٢,٦٥٨	٥,١٩٣,٩٠٦	٢٤,١٠٦,٥٦٤	١٩,٩٥٧,٨٧٢	التزامات عقود الإيجار
٦٤,٤٦١,٥١٤	-	-	٦٤,٤٦١,٥١٤	٦٤,٤٦١,٥١٤	٦٤,٤٦١,٥١٤	الذمم الدائنة
١٠,٤٥٩,٥٤٥	-	-	١٠,٤٥٩,٥٤٥	١٠,٤٥٩,٥٤٥	١٠,٤٥٩,٥٤٥	المستحق لطرف ذي علاقة
١٦,٤٢٣,٤٩٨	-	-	١٦,٤٢٣,٤٩٨	١٦,٤٢٣,٤٩٨	١٦,٤٢٣,٤٩٨	المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
<b>٩٩٨,٥٨٩,٤٧٢</b>	<b>٤,٦٦٠,٠٠٠</b>	<b>٥٨٥,٩١٨,٢٤٤</b>	<b>٤٠٨,٠١١,٢٢٨</b>	<b>٩٩٨,٥٨٩,٤٧٢</b>	<b>٩١٣,٩٢٦,٨٢٦</b>	

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعايير أو التعديلات الجديدة التي تسرى في سنة ٢٠٢٥ م والسنوات اللاحقة  
فيما يلي عدد من المعايير والتعديلات وتقسيمات المعايير التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

أ. المتطلبات الجديدة السارية حالياً:

تاريخ السريان المعايير والتعديلات الجديدة

١ يناير ٢٠٢٥ م عدم إمكانية الصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١  
وقد أجرت الإدارة تقييماً للتأثير المالي حيث تبين لها أنه ليس هناك أي تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

ب. المتطلبات الجديدة التي سيتم تطبيقها لاحقاً:

تاريخ السريان المعايير والتعديلات الجديدة

تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي  
للتقرير المالي ٧ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - مجلد ١١  
العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩  
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨: العرض والإفصاح في القوائم المالية  
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ - المنشآت التابعة التي لا تخضع لمساءلة العامة: الإفصاحات

متاح للتطبيق  
الاختياري/تاريخ السريان بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشريكه الزميلة أو المشروع المشترك - التعديلات على  
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ والمعيار المحاسبة الدولي ٢٨  
مؤجل إلى أجل غير مسمى

ستقوم الإدارة بتقييم التأثير المالي للمعايير الجديدة والتعديلات وتتوقع ألا يكون لها أي تأثير على القوائم المالية للشركة.

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥ م (الموافق ٨ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ).