

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

جدول المحتويات

الصفحات

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٦ - ٢٠	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة)

مقدمة

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

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

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية


د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨


الرياض في ٣ نوفمبر ٢٠٢٥ م
الموافق: ١٢ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الإيضاحات	الموجودات
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)		
٢,٨١٧,٢٧٩,٠٨٧	٢,٨٥٩,٩٩٢,٠٢٠	٥	الموجودات غير المتداولة
٣٠,١٥٠,٦١٥	٣١,٠٢٢,٥٢٧		السيارات
٧٤,٨٥٩,٣٣٣	٧٨,٠٠٤,٥٦٢	٦	الممتلكات والمعدات الأخرى
٣٠,٦٨٢,٢٦٩	١٦,٢٠١,٠٥١	٧	موجودات حق الاستخدام
٣,٠٤٧,٧٦٢	٣,٥٩٠,٧٦٩		الدفعات المقدمة
٨٣٧,٧٥٦	١١,٣٣٦,٢٣٣		الموجودات غير الملموسة
٢,٩٥٦,٨٥٦,٨٢٢	٣,٠٠٠,١٤٧,١٦٢		المحتجزات المدينة
٤٠١,٥٠٩,٤٤١	٢٦٨,٤٢٢,٦٥٨	٨	الموجودات المتداولة
١٧,٢٨٠,٥٧٨	-		الذمم المدينة التجارية، صافي
٤٦,٩٧٨,٥٢٧	٦٥,٨٦٢,٥٠٧		المحتجزات المدينة
١٩,٨١٩,٣١٧	٢٩,٥٢٧,٦٨٥	١٠	المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٢,٧٨٧,١٢٢	١٠,٣٦٤,٧٨٥	١١	النقد وما في حكمه
٤٨٨,٣٧٤,٩٨٥	٣٧٤,١٧٧,٦٣٥		المخزون
٣,٤٤٥,٢٣١,٨٠٧	٣,٣٧٤,٣٢٤,٧٩٧		إجمالي الموجودات
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٦,٠٩١,٢٠٥	٢٦,٠٩١,٢٠٥	١٤	حقوق الملكية
٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	١٥	رأس المال
٧٦٦,٧٤٣,٢٩٨	٦٠٦,٦٧٤,٣٤٦		الاحتياطي الآخر
١,٣٧٢,٣١١,٤٥٨	١,٢١٢,٢٤٢,٥٠٦		الاحتياطي العام
			الأرباح المبقة
			إجمالي حقوق الملكية
٢٧,٤٠١,٤٨٢	٢٢,٠٧٠,٢١٩	١٣	المطلوبات
٩٤٧,٧٨٤,١٧٤	١,٠١٣,٣٩٦,٦٣١		المطلوبات غير المتداولة
٣١,٦٧٦,٢٤١	٤٠,٥٩٣,٠٦٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٠٦,٨٦١,٨٩٧	١,٠٧٦,٠٥٩,٩١٦		القروض والسلف
٢١٩,٨٩٦,١٧٨	٣٩٨,١٢٨,٣١٨		التزامات عقود الإيجار
٧٦٧,٢٧٠,٩٥١	٥٩٦,١٤٩,٨١٤	١٣	المطلوبات المتداولة
٤٠,٠٢٨,٨٧٣	٤٠,٤١٢,٥١٠		الذمم الدائنة التجارية
٣٤,٦٨٨,٤١٧	٤٦,٦٤١,٢٨٤		القروض والسلف
٤,١٧٤,٠٣٣	٤,٦٩٠,٤٤٩	١٧	التزامات عقود الإيجار
١,٠٦٦,٠٥٨,٤٥٢	١,٠٨٦,٠٢٢,٣٧٥		المستحقات والمطلوبات الأخرى
٢,٠٧٢,٩٢٠,٣٤٩	٢,١٦٢,٠٨٢,٢٩١		الزكاة المستحقة
٣,٤٤٥,٢٣١,٨٠٧	٣,٣٧٤,٣٢٤,٧٩٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

سليمان الرشيد
المدير المالي

أظفر شكيل
الرئيس التنفيذي

محمد الخليل
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م		
١,١٤٧,٦٤١,٠٨٣	١,٢٤٢,٠٣٠,١٧٢	٤٠٣,١٢٠,٢٠٢	٤١٤,٣٦٩,٤٩٠	١٦	الإيرادات
(٨٢٢,٦٤٦,٢٢٧)	(٨٨٣,٠٥٠,٤٧٥)	(٢٨٦,٨٧٣,٥٧٩)	(٣٠٠,٩٩٩,٩٦٩)		تكلفة الإيرادات
٣٢٤,٩٩٤,٨٥٦	٣٥٨,٩٧٩,٦٩٧	١١٦,٢٤٦,٦٢٣	١١٣,٣٦٩,٥٢١		مجمّل الربح
(١٠٨,٥٦٦,٢٥٨)	(١١١,٠٨٠,٣٦٦)	(٣٨,٢٤٤,٨٢٣)	(٣٦,٥٨٦,٨١٢)		المصروفات التشغيلية
(٤,٩٨١,٦٧١)	-	(٨٠٠,٠٣٤)	-		المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٠٥٠,٣٩٨)	(٧,٣٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	٨	حوافز الموظفين
٢٧,٦٦٤,٣٠٣	١٢,٠٨١,٧٩١	٩٧,٢٢١	٨,٤٧٤,٨٢٢		خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٣٧,٠٦٠,٨٣٢	٢٥٢,٦٨١,١٢٢	٧٦,٣٩٨,٩٨٧	٨٤,٧٥٧,٥٣١		الإيرادات الأخرى
(١٠٢,٣٢٩,١٥٠)	(٨٨,٤٥٩,٦٧٠)	(٣٥,٠٦٤,٠٥٤)	(٣٠,٥٥٠,٣٥٤)		الربح التشغيلي
١٣٤,٧٣١,٦٨٢	١٦٤,٢٢١,٤٥٢	٤١,٣٣٤,٩٣٣	٥٤,٢٠٧,١٧٧		المصروفات التمويلية
(٣,٨٧٥,٩٤٦)	(٤,١٥٢,٥٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	١٧	الربح قبل الزكاة
١٣٠,٨٥٥,٧٣٦	١٦٠,٠٦٨,٩٥٢	٤٠,١٣٤,٩٣٣	٥٢,٧٠٧,١٧٧		مصرف الزكاة للفترة
-	-	-	-		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر:
-	-	-	-		إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٠,٨٥٥,٧٣٦	١٦٠,٠٦٨,٩٥٢	٤٠,١٣٤,٩٣٣	٥٢,٧٠٧,١٧٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٣٨	٢,٩١	٠,٧٣	٠,٩٦	١٨	ربحية السهم - الأساسية والمخفضة، صافي ربح الفترة العائد للمساهمين (بالريال السعودي)

سليمان الرشيد
المدير المالي

أظفر شكيل
الرئيس التنفيذي

محمد الخليل
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي العام	الاحتياطي الآخر	رأس المال
١,٠٢٥,٣٢٣,٢٥٠	٤٢٥,٥٥٥,٠٩٠	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٠,٢٩١,٢٠٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣٠,٨٥٥,٧٣٦	١٣٠,٨٥٥,٧٣٦	-	-	-
١٣٠,٨٥٥,٧٣٦	١٣٠,٨٥٥,٧٣٦	-	-	-
٤,٩٨١,٦٧١	-	-	٤,٩٨١,٦٧١	-
١,١٦١,١٦٠,٦٥٧	٥٥٦,٤١٠,٨٢٦	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٥,٢٧٢,٨٧٦	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢١٢,٢٤٢,٥٠٦	٦٠٦,٦٧٤,٣٤٦	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٦,٠٩١,٢٠٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦٠,٠٦٨,٩٥٢	١٦٠,٠٦٨,٩٥٢	-	-	-
١٦٠,٠٦٨,٩٥٢	١٦٠,٠٦٨,٩٥٢	-	-	-
١,٣٧٢,٣١١,٤٥٨	٧٦٦,٧٤٣,٢٩٨	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٦,٠٩١,٢٠٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
المعاملات مع الشركة الأم
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجع)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
المعاملات مع الشركة الأم
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجع)

سليمان الرشيد
المدير المالي

اظفر شكيل
الرئيس التنفيذي

محمد الخليل
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	الإيضاحات	
١٣٠,٨٥٥,٧٣٦	١٦٠,٠٦٨,٩٥٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح بعد الزكاة
			التعديلات لتسوية الربح بعد الزكاة:
			الاستهلاك -:
٢٤٩,١٥١,٥٣١	٢٩٢,١٣١,١٢٠	٥	- السيارات
٢٩,٥٥٥,٣١٧	٣٢,٧٣١,٦٩٤	٦	- موجودات حق الاستخدام
٣,٥٠٣,٨٨٨	٥,٣١٩,١٨٤		- الممتلكات والمعدات الأخرى
٤,٩١٨,٩٥٤	٦,١٩٨,٩٩٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٥٠,٣٩٨	٧,٣٠٠,٠٠٠	٨	خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٦٤,٤٧٧,٣٣١	٣٥٠,٢٠٧,١٣١		صافي القيمة الدفترية لسيارات مستبعدة
٤,٩٨١,٦٧١	-		حوافر الموظفين
٣,٨٧٥,٩٤٦	٤,١٥٢,٥٠٠	١٧	مصرف الزكاة للفترة
٣,٧٠٧,٨٦١	١,٠٨١,٩٦٤		المصروفات التمويلية الأخرى
٩٥,١٧١,٩٩٨	٨٤,٤٥٤,٧٤٢		المصروفات التمويلية
٣,٤٤٩,٢٩١	٢,٩٢٢,٩٦٤		المصروفات التمويلية على التزامات عقود إيجار
(٧٦,٢٤٥,٥٨٠)	(١٤٠,٣٨٦,٧٨٣)		صافي التغيرات في رأس المال العامل:
(٧,٨٣٣,٢١١)	(٦,٧٨٢,١٠١)		الذمم المدينة التجارية
(٢٦٩,٣٧٣)	(١,٣٩٩,٤٩٨)		المحتجزات المدينة
٦٠,٧٤٠,٧٦١	١٨,٨٨٣,٩٨٠		المخزون
(٤٢٦,٤٥١,٩٥٥)	(١٧٨,٢٣٢,١٤٠)		المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٦,٥٣٨,٦٦٢	(١١,٩٥٢,٨٦٧)		الذمم الدائنة التجارية
٤٥٢,١٧٩,٢٢٦	٦٢٦,٦٩٩,٨٣٧		المستحقات والذمم الدائنة الأخرى
			النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٧٠٧,٨٦٠)	(١,٠٨٧,٤٥٠)		الفائدة الأخرى المدفوعة
(٣,٤٤٩,٢٩١)	(٢,٩٢٢,٩٦٤)		الفائدة المدفوعة على عقود إيجار
(٩١,٣٢٦,٨٤٨)	(٨٢,٨٨٠,٥٩٥)		الفائدة المدفوعة على عقود إيجار وقروض
(٣١٣,٧٥٥)	(٨٦٧,٧٣٢)		منافع الموظفين المدفوعة
(٦٣٨,٧١٠,٩٨٨)	(٥٨٦,٨٦٨,٧٩٩)	٧ و ٥	الإضافات إلى سيارات، بعد خصم الدفعات المقدمة
(٤,٧٤٢,٧٣٠)	(٤,٦٦٣,٤٢٧)	١٧	الزكاة المدفوعة
(٢٩٠,٠٧٢,٢٤٦)	(٥٢,٥٩١,١٣٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٥٤٩,٠٨٠)	(٣,٩٠٤,٢٦٧)		شراء ممتلكات ومعدات
(٧,٣٥٥,٧٦٥)	(١٨,٢٦٠,٥٧٧)		الدفعات المقدمة
(٢٢,٩٠٤,٨٤٥)	(٢٢,١٦٤,٨٤٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٨٢,٢٩١,٢٤٨)	(٦٢٠,٧٦٥,٤٦٧)	١٣	المسدد من قروض وسلف
١,٠٤٠,٤٠٢,٥٠٦	٧٢٤,٧٠٠,٠٠٠	١٣	المتحصلات من قروض وسلف
(٢٦,٥٤٩,١٣٨)	(٣٨,٨٨٦,٩٢٧)		المسدد من المبلغ الأصلي لالتزامات عقود إيجار
٣٣١,٥٦٢,١٢٠	٦٥,٠٤٧,٦٠٦		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٨,٥٨٥,٠٢٩	(٩,٧٠٨,٣٦٨)		صافي التغيرات في النقد وما في حكمه
٤١,٢٥١,١١٦	٢٩,٥٢٧,٦٨٥		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥٩,٨٣٦,١٤٥	١٩,٨١٩,٣١٧		النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

سليمان الرشيد
المدير المالي

أظفر شكيل
الرئيس التنفيذي

محمد الخليل
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١. الوضع النظامي وطبيعة العمليات

شركة لومي للتأجير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠٠٧ م).

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ٧٠٪ لمجموعة سيرا القابضة ("شركة مساهمة سعودية") ("الشركة الأم") وهي شركة مسجلة بالرياض في المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأهداف الرئيسية للشركة في شراء وتأجير السيارات من خلال ٥٠ فرعاً وورشة عمل ومعارض ومواقف سيارات لها في أنحاء المملكة العربية السعودية.

في ٢٩ مارس ٢٠٢٣ م، وافقت هيئة السوق المالية على قيام شركة لومي للتأجير بتسجيل وطرح ١٦,٥ مليون سهم، أو ٣٠٪ من رأس مالها في السوق المالية السعودية ("تداول").

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لكامل القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إلا أن القوائم المالية الأولية المختصرة تتضمن بعض الإفصاحات لشرح بعض الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة فقط لغرض الحصول على المعلومات فيما يتعلق بالطرح العام الأولي لأسهم الشركة في تداول في المملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٣-٢ عملة النشاط والعرض

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

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة. إن عدم التأكد من التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالنسبة للافتراضات المستخدمة في تقدير التزامات المنافع المحددة للموظفين، تم افتراض أنه لا يوجد تغيير في الافتراضات التي تم استخدامها لتحديد الالتزام بالقوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

أ. المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يتضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير التي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٥ م.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معييار المحاسبة الدولي ٢١	عدم إمكانية الصرف	١ يناير ٢٠٢٥ م
المعييار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١)*	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	١ يناير ٢٠٢٥ م
المعييار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)*	الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	١ يناير ٢٠٢٥ م

*يخضع لاعتماد المعايير بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (يتبع)

ب. المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية بعد

تم الإفصاح فيما يلي عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة وغير السارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا انطبق ذلك، عند سريانها.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ "الأدوات المالية": الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٦ م
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - التعديلات على:	العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦ م
	- المعيار الدولي للتقرير المالي ١: تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة.	
	- المعيار الدولي للتقرير المالي ٧: الإفصاحات والإرشادات المرفقة حول تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٧.	
	- المعيار الدولي للتقرير المالي ٩: الأدوات المالية.	
	- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠: القوائم المالية الموحدة؛	
	و	
	- معيار المحاسبة الدولي ٧: قائمة التدفقات النقدية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	- العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	- المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧ م

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية عند التطبيق.

٤. ملخص السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إن هذه السياسات المحاسبية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية للشركة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٥. السيارات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	التكلفة:
٣,١٩٦,٩٦٧,٠٨٤	٣,١٩٦,٩٦٧,٠٨٤	٣,٤٤٣,٩٨٩,٠٥٨	الرصيد الافتتاحي
٦٧٢,٠٤٥,٤١٨	٩٨٥,٩٧٧,٦٨٢	٥٩٠,٦٤٨,١٥٧	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٥٢٣,٦٠٥,٢٨٧)	(٧٠٠,٦٦٩,٣٨٧)	(٤٨٢,٥٧٦,٦٧٣)	المحوّل للمخزون (إيضاح ١١)
(٢٤,٥٣١,٣٧٩)	(٣٨,٢٨٦,٣٢١)	(٢٦,٠٤٤,٥٠٠)	تكلفة السيارات المتضررة*
٣,٣٢٠,٨٧٥,٨٣٦	٣,٤٤٣,٩٨٩,٠٥٨	٣,٥٢٦,٠١٦,٠٤٢	الرصيد الختامي
٤٨٤,٧٤٩,١٣٣	٤٨٤,٧٤٩,١٣٣	٥٨٣,٩٩٧,٠٣٨	الاستهلاك المتراكم:
٢٤٩,١٥١,٥٣١	٣٣٩,٩١٨,٦٠٥	٢٩٢,١٣١,١٢٠	الرصيد الافتتاحي
(١٧٧,٨٣٣,٥١٩)	(٢٣١,٥٣٥,٢٠٣)	(١٦٢,٤٦٤,٣٢٧)	المحمل خلال الفترة/السنة
(٥,٨٢٥,٨١٦)	(٩,١٣٥,٤٩٧)	(٤,٩٢٦,٨٧٦)	المحوّل للمخزون (إيضاح ١١)
٥٥٠,٢٤١,٣٢٩	٥٨٣,٩٩٧,٠٣٨	٧٠٨,٧٣٦,٩٥٥	الاستهلاك المتراكم للسيارات المتضررة*
٢,٧٧٠,٦٣٤,٥٠٧	٢,٨٥٩,٩٩٢,٠٢٠	٢,٨١٧,٢٧٩,٠٨٧	الرصيد الختامي
			صافي القيمة الدفترية

تم قيد تكاليف الاستهلاك للفترة كمصروف مقابل تكلفة الإيرادات

استنادًا إلى الفحص السنوي الذي أجرته الإدارة، لم يطرأ أي تغيير في تقدير القيمة المتبقية خلال الربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

*يمثل هذا البند التكلفة والاستهلاك المتراكم المتعلق بإجمالي السيارات المتضررة.

٦. موجودات حق الاستخدام

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م			
الإجمالي	مواقف السيارات والإقامة	الفروع	التكلفة:
١٥٣,٩٨٤,٨٢٥	٣٤,٦٨٢,١٧٧	١١٩,٣٠٢,٦٤٨	الرصيد الافتتاحي
٢٩,٥٨٦,٤٦٥	١٧,٣٤٥,٥٤٨	١٢,٢٤٠,٩١٧	الإضافات خلال الفترة
(٧,٨٤٢,٢٦٤)	(٥,٣٨٩,٠٨٩)	(٢,٤٥٣,١٧٥)	الاستبعادات خلال الفترة*
١٧٥,٧٢٩,٠٢٦	٤٦,٦٣٨,٦٣٦	١٢٩,٠٩٠,٣٩٠	الرصيد الختامي
٧٥,٩٨٠,٢٦٣	١١,٧٥٨,٧٣٣	٦٤,٢٢١,٥٣٠	الإطفاء المتراكم:
٣٢,٧٣١,٦٩٤	٧,١٠٨,٩٧٣	٢٥,٦٢٢,٧٢١	الرصيد الافتتاحي
(٧,٨٤٢,٢٦٤)	(٥,٣٨٩,٠٨٩)	(٢,٤٥٣,١٧٥)	الاستهلاك خلال الفترة
١٠٠,٨٦٩,٦٩٣	١٣,٤٧٨,٦١٧	٨٧,٣٩١,٠٧٦	الاستبعادات خلال الفترة*
٧٤,٨٥٩,٣٣٣	٣٣,١٦٠,٠١٩	٤١,٦٩٩,٣١٤	الرصيد الختامي
			صافي القيمة الدفترية

*يمثل الرصيد بشكل أساسي التزامات عقود الإيجار المطفأة بالكامل أو المنتهية أو التي تم إنهاؤها مبكرًا.

٦. موجودات حق الاستخدام (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			
الإجمالي	مواقف السيارات والإقامة	الفروع	التكلفة:
١٣٦,٦٩٣,٣٦٩	٢٤,٥٣٦,١٢٥	١١٢,١٥٧,٢٤٤	الرصيد الافتتاحي
٢٩,٦٦٥,٦١٠	١٠,٨٩٤,٤١٧	١٨,٧٧١,١٩٣	الإضافات خلال السنة
(١٢,٣٧٤,١٥٤)	(٧٤٨,٣٦٥)	(١١,٦٢٥,٧٨٩)	الاستبعادات خلال السنة*
١٥٣,٩٨٤,٨٢٥	٣٤,٦٨٢,١٧٧	١١٩,٣٠٢,٦٤٨	الرصيد الختامي
٤٧,٣٩٨,٨١٣	٥,٤٦٧,٤١٩	٤١,٩٣١,٣٩٤	الإطفاء المتراكم:
٣٩,٦٥٢,٩٤٣	٧,٠٣٩,٦٧٨	٣٢,٦١٣,٢٦٥	الرصيد الافتتاحي
(١١,٠٧١,٤٩٣)	(٧٤٨,٣٦٥)	(١٠,٣٢٣,١٢٨)	الاستهلاك خلال السنة
٧٥,٩٨٠,٢٦٣	١١,٧٥٨,٧٣٢	٦٤,٢٢١,٥٣١	الاستبعادات خلال السنة*
٧٨,٠٠٤,٥٦٢	٢٢,٩٢٣,٤٤٥	٥٥,٠٨١,١١٧	الرصيد الختامي
			صافي القيمة الدفترية

*يمثل الرصيد بشكل أساسي التزامات عقود الإيجار المطفأة بالكامل أو المنتهية أو التي تم إنهاؤها مبكراً.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م			
الإجمالي	مواقف السيارات والإقامة	الفروع	التكلفة:
١٣٦,٦٩٣,٣٦٩	٣٤,٣٣٤,٩٧٩	١٠٢,٣٥٨,٣٩٠	الرصيد الافتتاحي
٢٧,٤٧٠,٧٠١	١٨,٦٩٤,٩٥٣	٨,٧٧٥,٧٤٨	الإضافات خلال الفترة
(١١,٢٠٧,٤٢٧)	(١,٩١٦,٦١٣)	(٩,٢٩٠,٨١٤)	الاستبعادات خلال الفترة *
١٥٢,٩٥٦,٦٤٣	٥١,١١٣,٣١٩	١٠١,٨٤٣,٣٢٤	الرصيد الختامي
٤٧,٣٩٨,٨١٣	٨,٠٠٥,٨٣٣	٣٩,٣٩٢,٩٨٠	الإطفاء المتراكم:
٢٩,٥٥٥,٣١٧	٨,٦٨٥,٦٨٥	٢٠,٨٦٩,٦٣٢	الرصيد الافتتاحي
(١٠,٧٦٤,٧٧٢)	(١,٤٧٣,٩٥٨)	(٩,٢٩٠,٨١٤)	الاستهلاك خلال الفترة
٦٦,١٨٩,٣٥٨	١٥,٢١٧,٥٦٠	٥٠,٩٧١,٧٩٨	الاستبعادات خلال الفترة *
٨٦,٧٦٧,٢٨٥	٣٥,٨٩٥,٧٥٩	٥٠,٨٧١,٥٢٦	الرصيد الختامي
			صافي القيمة الدفترية

*يمثل الرصيد بشكل أساسي التزامات عقود الإيجار المطفأة بالكامل أو المنتهية أو التي تم إنهاؤها مبكراً.

٧. الدفعات المقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٧٠٦,٥٧٠	١٣,٥٠٨,٤٢٦	الدفعات المقدمة لممتلكات ومعدات أخرى
٣,٩٧٦,٣٧٠	١٤,٤٣٥,٠٩٠	الدفعات المقدمة لموجودات غير ملموسة
٦,٥١٨,١١١	٢,٧٣٨,٧٥٣	الدفعات المقدمة لشراء سيارات
١٦,٢٠١,٠٥١	٣٠,٦٨٢,٢٦٩	

٨. الذمم المدينة التجارية، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٤٧٧,٩٣٩,٤٦٦ (٧٦,٤٣٠,٠٢٥)	٣٣٧,٥٥٢,٦٨٣ (٦٩,١٣٠,٠٢٥)
٤٠١,٥٠٩,٤٤١	٢٦٨,٤٢٢,٦٥٨

الذمم المدينة التجارية
خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية

فيما يلي بيان بالحركة في خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٦٩,١٣٠,٠٢٥	٦٥,٨٣٧,٤٦٦	٦٥,٨٣٧,٤٦٦
٧,٣٠٠,٠٠٠	٣,٢٩٢,٥٥٩	٢,٠١٧,٥٥٩
٧٦,٤٣٠,٠٢٥	٦٩,١٣٠,٠٢٥	٦٧,٨٥٥,٠٢٥

الرصيد الافتتاحي
المحمل للفترة / السنة*
الرصيد الختامي

* قامت الشركة أيضاً بتحمل مبلغ ٣٢,٨٣٩ ريال سعودي كمخصص لخسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، دخلت الشركة في معاملات مع المنشآت الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤. تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين والشركات التابعة الزميلة وموظفي الإدارة الرئيسيين بالشركة. أجريت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية معتمدة.

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وغير محملة بفائدة ومستحقة السداد عند الطلب ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات لأي ذمم مدينة أو دائنة لطرف ذو علاقة.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (المقبوضات) / المدفوعات*	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
(٤,٠٠٠,٥٨٧) ٩٨٢,٦٧٥	(٢,٢٣٠,٩٦٣) (٥,٧١٩,٨٦٥)	٢٢٩,٣٧٥ ٤,١٨٥,٤٠٥	الشركة الأم شركة تابعة زميلة	مجموعة سيرا القابضة شركة المسافرين للسفر والسياحة

* تتمثل هذه الحركات في تسوية أرصدة الأطراف ذات العلاقة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (المقبوضات) / المدفوعات*	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
(٩,٢٧٢,٦٩٧) ١,٥٥٥,٩٤٢	(٦,٣٢٢,٤٢٤) (٤,١٥٠,٦٦٠)	٣,٠١٤,٥٤٩ ٥,٩٣٩,٤١٣	الشركة الأم شركة تابعة زميلة	مجموعة سيرا القابضة شركة المسافرين للسفر والسياحة

* تتمثل هذه الحركات في تسوية أرصدة الأطراف ذات العلاقة.

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الأرصدة المستحقة لأطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
مجموعة سيرا القابضة	الشركة الأم	١٦,٨٨٦,٠٠٣	١٠,٨٨٣,٨٢٨
شركة المسافرين للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	١,٩٦٧,٦٧٧	١,٤١٥,٨٩٢
الإجمالي		١٨,٨٥٣,٦٨٠	١٢,٢٩٩,٧٢٠

١٠. النقد وما في حكمه

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
النقد في الصندوق	٧٥,٣٥١	-
الأرصدة لدى البنوك	١٩,٧٤٣,٩٦٦	٢٩,٥٢٧,٦٨٥
الإجمالي	١٩,٨١٩,٣١٧	٢٩,٥٢٧,٦٨٥

١١. المخزون

الإيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
١-١١ السيارات	٥٤١,٤٢٠	٩,٥١٨,٥٨١
قطع الغيار	٢,٢٤٥,٧٠٢	٨٤٦,٢٠٤
	٢,٧٨٧,١٢٢	١٠,٣٦٤,٧٨٥

١-١١ الحركة في السيارات

الإيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد الافتتاحي	٩,٥١٨,٥٨١	١,٦١٠,٥٦٠	١,٦١٠,٥٦٠
صافي القيمة الدفترية لسيارات متاحة للبيع	٣٢٠,١١٢,٣٤٦	٤٦٩,١٣٤,١٨٤	٣٤٥,٨٦٩,١٩٩
صافي القيمة الدفترية من استبعاد سيارات متضررة	٢١,١١٧,٦٢٤	٢٩,١٥٠,٨٢٤	١٨,٧٠٥,٥٦٣
المباعة خلال الفترة/ السنة	(٣٥٠,٢٠٧,١٣١)	(٤٩٠,٣٧٦,٩٨٧)	(٣٦٤,٤٧٧,٣٣١)
الرصيد الختامي	٥٤١,٤٢٠	٩,٥١٨,٥٨١	١,٧٠٧,٩٩١

١٢. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، يبلغ إجمالي رأس المال ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
٧٠٪	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	١٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٪	١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠
مجموعة سيرا القابضة			
أخرى			

١٣. القروض والسلف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٣٤٦,٠٠٧,٠٦٧	١,٣٤٦,٠٠٧,٠٦٧	١,٦٠٩,٥٤٦,٤٤٥	الرصيد الافتتاحي
١,٠٤٠,٤٠٢,٥٠٦	١,٠٩٠,٤٠٢,٥٠٥	٧٢٤,٧٠٠,٠٠٠	القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة
٩٥,١٧١,٩٩٨	١٢٤,٢٤١,٥٥٤	٨٤,٤٥٤,٧٤٢	مصروف الفائدة للفترة/ للسنة
(٦٨٢,٢٩١,٢٤٨)	(٨٢٧,٨٠٥,١٣٣)	(٦٢٠,٧٦٥,٤٦٧)	المسدد من المبلغ الأصلي خلال الفترة/ السنة
(٩١,٣٢٦,٨٤٨)	(١٢٣,٢٩٩,٥٤٨)	(٨٢,٨٨٠,٥٩٥)	فائدة القروض خلال الفترة/ السنة
١,٧٠٧,٩٦٣,٤٧٥	١,٦٠٩,٥٤٦,٤٤٥	١,٧١٥,٠٥٥,١٢٥	الرصيد الختامي
١,١٢٤,٩٩٨,٩٧١	١,٠١٣,٣٩٦,٦٣١	٩٤٧,٧٨٤,١٧٤	المطلوبات غير المتداولة
٥٨٢,٩٦٤,٥٠٤	٥٩٦,١٤٩,٨١٤	٧٦٧,٢٧٠,٩٥١	المطلوبات المتداولة

يمثل هذا البند ترتيبات تمويل إسلامية منظمة، مثل المراجعة، أو التورق، أو تسهيلات البيع الآجل / لأجل، حصلت عليها الشركة من بنوك محلية بمعدلات الفائدة السائدة في السوق، حيث من المقرر سداد الدفعة الأخيرة بين يناير ٢٠٢٦ م وفبراير ٢٠٢٩ م. يتم سداد هذا التمويل على أساس ربع سنوي ونصف سنوي وفقاً للأسعار السائدة في السوق. كان الغرض من القروض هو تمويل عمليات الشركة. يتم ضمان القروض مقابل السندات لأمر والتنازل عن التدفقات النقدية المتعلقة بالإيرادات.

١٤. الاحتياطي الآخر

حصل موظفو شركة لومي للتأجير على حوافز عند الاستكمال الناجح لإدراج ٣٠٪ من رأس مالها المصدر في تداول. استندت الحوافز إلى سعر التنفيذ المحقق لإدراج الأسهم المذكورة، وعليه تم تصنيف الحوافز بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ كـ "مدفوعات على أساس الأسهم". قدمت مجموعة سيرا القابضة أموال الحوافز، وعليه، تم تسجيل مبلغ الحافز كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة مقابل مساهمة في حقوق الملكية من الشركة الأم مصنفة ضمن الاحتياطي الآخر. تم سداد جميع الدفعات المستحقة بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٥. الاحتياطي العام

بعد إصدار نظام الشركات الجديد، أصبح متطلب التحويل من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي اختياريًا، وعليه، قررت الإدارة تغيير موقفها عن طريق التوقف عن ممارسة التحويل من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي. يتم الاحتفاظ بالرصيد المسجل سابقاً كاحتياطي عام.

١٦. الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
٧٤٧,٩٩٣,٧٦٨	٨٨٠,٣٤٧,١٢٠	٢٥٩,٠٧٢,٣٥٦	٢٩٢,٩٢٤,٩٨٥	الإيرادات من العقود مع العملاء
٣٩٤,٢٠١,٨٧٥	٣٢٩,٥١٢,٨٠٠	١٣٨,٦٠٢,٤٠٦	١٠٩,٤٥٢,٧٦٠	تأجير السيارات واتفاقيات الإيجار
٥,٤٤٥,٤٤٠	٣٢,١٧٠,٢٥٢	٥,٤٤٥,٤٤٠	١١,٩٩١,٧٤٥	الإيرادات من بيع سيارات
١,١٤٧,٦٤١,٠٨٣	١,٢٤٢,٠٣٠,١٧٢	٤٠٣,١٢٠,٢٠٢	٤١٤,٣٦٩,٤٩٠	الإيرادات الأخرى
				إجمالي الإيرادات
٧٥٣,٤٣٩,٢٠٨	٨٨٨,٠٦١,٥٧٢	٢٦٤,٥١٧,٧٩٦	٢٩٦,٠٧٨,٥٩٠	توقيت إثبات الإيرادات
٣٩٤,٢٠١,٨٧٥	٣٥٣,٩٦٨,٦٠٠	١٣٨,٦٠٢,٤٠٦	١١٨,٢٩٠,٩٠٠	الخدمات المحولة على مدى زمني
١,١٤٧,٦٤١,٠٨٣	١,٢٤٢,٠٣٠,١٧٢	٤٠٣,١٢٠,٢٠٢	٤١٤,٣٦٩,٤٩٠	الخدمات المحولة عند نقطة من الزمن
				إجمالي الإيرادات

١٧. مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد الافتتاحي
٤,٧٣٢,٢٣٣	٤,٧٣٢,٢٣٣	٤,٦٩٠,٤٤٩	المكون خلال الفترة/ السنة
٣,٨٧٥,٩٤٦	٤,٦٦٠,٣٢٥	٤,١٥٢,٥٠٠	التعديلات المتعلقة بسنوات سابقة
-	٤٠,٦٢١	(٥,٤٨٩)	المدفوعات خلال الفترة/السنة
(٤,٧٤٢,٧٣٠)	(٤,٧٤٢,٧٣٠)	(٤,٦٦٣,٤٢٧)	الرصيد الختامي
٣,٨٦٥,٤٤٩	٤,٦٩٠,٤٤٩	٤,١٧٤,٠٣٣	

١٨. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الربح العائد للمساهمين العاديين المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة الأساسية والمخفضة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
١٣٠,٨٥٥,٧٣٦	١٦٠,٠٦٨,٩٥٢	٤٠,١٣٤,٩٣٣	٥٢,٧٠٧,١٧٧	
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٣٨	٢,٩١	٠,٧٣	٠,٩٦	

١٩. الأدوات المالية – إدارة المخاطر

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

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 القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- 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. تقاس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام افتراضات يستعملها المشاركون في السوق لتسعير أصل أو التزام وذلك على فرضية أن المشاركين يسعون لأفضل منفعة اقتصادية.

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

١٩. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

فئات الأدوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
٢٦٨,٤٢٢,٦٥٨	٤٠١,٥٠٩,٤٤١	٨	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
٧,٦٧١,٠٥٥	١١,٤٩٧,٤٧٠		الذمم المدينة التجارية، صافي
١١,٣٣٦,٢٣٣	١٨,١١٨,٣٣٤		الذمم المدينة الأخرى
٢٩,٥٢٧,٦٨٥	١٩,٨١٩,٣١٧	١٠	المحتجزات المدينة
٣١٦,٩٥٧,٦٣١	٤٥٠,٩٤٤,٥٦٢		النقد وما في حكمه
٣٩٨,١٢٨,٣١٨	٢١٩,٨٩٦,١٧٨		المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
٨١,٠٠٥,٥٧٦	٧١,٧٠٥,١١٤		الذمم الدائنة التجارية
٣٩,٣٤٥,٧١٦	٢٧,٤٤٨,٦٠٨		التزامات عقود الإيجار
١,٦٠٩,٥٤٦,٤٤٥	١,٧١٥,٠٥٥,١٢٥	١٣	المستحقات والمطلوبات الأخرى
٢,١٢٨,٠٢٦,٠٥٥	٢,٠٣٤,١٠٥,٠٢٥		القروض والسلف
			الإجمالي

الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة والمستحق لأطراف ذات علاقة والذمم الدائنة التجارية والتزامات عقود الإيجار والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

بسبب طبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق للأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والمستحقات والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها العادلة. لم يكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

الأهداف والسياسات والإجراءات العامة

تتحمل الإدارة المسؤولية الكاملة عن تحديد أهداف وسياسات إدارة المخاطر في الشركة، مع احتفاظها بالمسؤولية النهائية عنها، وقامت الإدارة بتفويض صلاحية الإشراف على تصميم وتنفيذ العمليات التي تضمن التنفيذ الفعال للأهداف والسياسات لقسم الشؤون المالية في الشركة.

الأهداف والسياسات والإجراءات العامة

تتلقى الإدارة تقارير دورية من المراقب المالي للشركة والتي من خلالها يتم فحص فعالية العمليات التي تم وضعها ومدى ملاءمة الأهداف والسياسات التي تحددها.

يتمثل الهدف العام للإدارة في وضع السياسات التي تهدف إلى الحد من المخاطر قدر الإمكان دون التأثير بشكل غير مناسب على القدرة التنافسية للشركة أو مرونتها.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة بصورة رئيسية لمخاطر الائتمان الناتجة عن المبيعات بالدين. تتمثل سياسة الشركة المطبقة محلياً في تقييم مخاطر الائتمان للعملاء الجدد، قبل إبرام العقود معهم. تؤخذ التصنيفات الائتمانية بعين الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال المحلية.

١٩. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق من استخدام الشركة لأدوات مالية تحمل فائدة وقابلة للتداول وبعملات أجنبية، إن وجدت. تتمثل المخاطر في التذبذب في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات العمولة (مخاطر معدلات الفائدة).

مخاطر معدلات الفائدة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لمعدلات الفائدة وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب معدلات الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن الشركة غير معرضة للقيمة العادلة حيث ليس لديها أي أداة مالية مصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لم تقم إدارة الشركة بإبرام اتفاقيات مستقبلية للتحوط من مخاطر معدلات الفائدة. ومع ذلك، تتم مراقبة هذه المخاطر بانتظام واتخاذ التدابير التصحيحية حيثما كان ذلك مطلوباً.

بالنسبة للقروض بمعدلات متغيرة، فإن التغير المحتمل المعقول بواقع ١٠٠ نقطة أساس في معدلات الفائدة في تاريخ التقرير كان سيؤدي إلى زيادة (نقص) قائمة الربح أو الخسارة المنفصلة بالمبالغ الظاهرة أدناه. إن هذا التحليل يفترض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ؟

الزيادة بواقع ١٠٠ نقطة أساس	النقص بواقع ١٠٠ نقطة أساس	
(١٧,١٥٠,٥٥١)	١٧,١٥٠,٥٥١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
الزيادة بواقع ١٠٠ نقطة أساس	النقص بواقع ١٠٠ نقطة أساس	
(١٧,٠٧٩,٦٣٥)	١٧,٠٧٩,٦٣٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من إدارة الشركة لرأس المال العامل والمصروفات التمويلية والمسدد من المبلغ الأصلي على أدوات الدين الخاصة بها. وتتمثل المخاطر في تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تتمثل سياسة الشركة في التأكد بأن لديها دائماً نقداً كافياً للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق ذلك، تسعى الشركة للاحتفاظ بأرصدة نقدية (أو تسهيلات متفق عليها) للوفاء بالمتطلبات المتوقعة لفترة ٤٥ يوماً.

٢٠. القطاعات التشغيلية

أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعات الاستراتيجية الثلاثة التالية والتي تعتبر قطاعاتها التشغيلية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة – مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي ملخص يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

التقارير القطاعية	العمليات
عقود الإيجار	توفير سيارات بعقود إيجار طويلة الأجل لقطاع الشركات وعملاء القطاع الحكومي.
الإيجار	توفير سيارات للإيجار اليومي والأسبوعي والشهري للعملاء العابرين والشركات.
بيع السيارات المستعملة	بيع السيارات التي أكملت عمرها الاقتصادي وفقاً لسياسة الإدارة.

تقوم اللجنة التنفيذية في الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع شهرياً.

إن التقارير القطاعية للشركة هي وحدات أعمال استراتيجية تعرض منتجات وخدمات مختلفة. وتدار كل وحدة أعمال بصورة منفصلة لأن كل وحدة أعمال تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة.

يتم إعداد تقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي على أنه فريق الإدارة بما في ذلك الرئيس التنفيذي والمدير المالي ومدير إدارة التأجير ومدير الأسطول.

قياس الربح أو الخسارة للقطاع التشغيلي والموجودات والمطلوبات

تقوم الشركة بتقييم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة من العمليات المحتسبة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولكن باستثناء الخسائر غير المتكررة.

تستثنى الموجودات الضريبية والموجودات المستخدمة بشكل رئيسي لأغراض قطاع الشركات من الموجودات القطاعية. تستبعد المطلوبات الضريبية والتزامات المنافع المحددة من مطلوبات القطاع

٢٠. القطاعات التشغيلية (يتبع)

فيما يلي معلومات حول التقرير القطاعي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الإجمالي	أخرى		بيع السيارات المستعملة		الإيجار		عقود الإيجار	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
٤٠,٣١٢,٢٠٢	٤١٤,٣٦٩,٤٩٠	-	١٣٨,٦٠٢,٤٠٦	١١٨,٢٩٠,٩٠٠	١١٤,٢٩٧,١٣٢	١٢٧,٦٢٤,٦٤٧	١٤٤,٧٧٥,٢٢٤	١٦٨,٤٥٣,٩٤٣
(٨٦,١١٠,٨٨١)	(١٠٠,١٤٧,١٩٠)	-	-	-	(٣٨,٣٣١,٣٢٣)	(٤٢,٢٥٢,٥١٩)	(٤٧,٧٧٩,٥٥٨)	(٥٧,٨٩٤,٦٧١)
(١٢٩,٣١٣,٧٧٦)	(١١٦,٢٠٤,١٤٥)	-	(١٢٩,٣١٣,٧٧٦)	(١١٦,٢٠٤,١٤٥)	-	-	-	-
١٨٧,٦٩٥,٥٤٥	١٩٨,٠١٨,١٥٥	-	٩,٢٨٨,٦٣٠	٢,٠٨٦,٧٥٥	٧٥,٩٦٥,٨٠٩	٨٥,٣٧٢,١٢٨	٩٦,٩٩٥,٦٦٦	١١٠,٥٥٩,٢٧٢
١٨٧,٦٩٥,٥٤٥	١٩٨,٠١٨,١٥٥	-	-	-	-	-	-	-
(٧١,٤٤٨,٩٢٢)	(٨٤,٦٤٨,٦٣٤)	-	-	-	-	-	-	-
(٣٨,٢٤٤,٨٢٣)	(٣٦,٥٨٦,٨١٢)	-	-	-	-	-	-	-
(٩٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
(٨٠٠,٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٧,٢٢١	٨,٤٧٤,٨٢٢	-	-	-	-	-	-	-
(٣٥,٠٦٤,٠٥٤)	(٣٠,٥٥٠,٣٥٤)	-	-	-	-	-	-	-
٤١,٣٣٤,٩٣٣	٥٤,٢٠٧,١٧٧	-	-	-	-	-	-	-

الإيرادات / المصروفات غير الموزعة
ربح القطاع
تكلفة الإيرادات
المصروفات العمومية والإدارية
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
حوافز الموظفين
الإيرادات/المصروفات الأخرى
التكلفة التمويلية
الربح قبل الزكاة

٢٠. القطاعات التشغيلية (يبلغ)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الإجمالي	أخرى		بيع السيارات المستعملة		الإيجار		عقود الإيجار	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
١,١٤٧,٦٤١,٠٨٣	١,٢٤٢,٠٣٠,١٧٢	-	٣٩٤,٢٠١,٨٧٥	٣٥٣,٩٦٨,٦٠٠	٣٤٣,٠٠٩,٩١٠	٣٨٨,١٩٩,٧٤٩	٤١٠,٤٢٩,٢٩٨	٤٩٩,٨٦١,٨٢٣
(٢٤٩,١٥١,٥٣١)	(٢٩٢,١٣١,١٢٠)	-	-	-	(١١٤,٤٥٢,٦١٧)	(١٢٦,٧٩١,٤١٠)	(١٣٤,٦٩٨,٩١٤)	(١٦٥,٣٣٩,٧١٠)
(٣٦٤,٤٧٧,٣٣١)	(٣٥٠,٢٠٧,١٣١)	-	(٣٦٤,٤٧٧,٣٣١)	(٣٥٠,٢٠٧,١٣١)	-	-	-	-
٥٣٤,٠١٢,٢٢١	٥٩٩,٦٩١,٩٢١	-	٢٩,٧٢٤,٥٤٤	٣,٧٦١,٤٦٩	٢٢٨,٥٥٧,٢٩٣	٢٦١,٤٠٨,٣٣٩	٢٧٥,٧٣٠,٣٨٤	٣٣٤,٥٢٢,١١٣
٥٣٤,٠١٢,٢٢١	٥٩٩,٦٩١,٩٢١	-	٢٩,٧٢٤,٥٤٤	٣,٧٦١,٤٦٩	٢٢٨,٥٥٧,٢٩٣	٢٦١,٤٠٨,٣٣٩	٢٧٥,٧٣٠,٣٨٤	٣٣٤,٥٢٢,١١٣
(٢٠٩,٠١٧,٣٦٥)	(٢٤٠,٧١٢,٢٢٤)	-	-	-	-	-	-	-
(١٠٨,٥٦٦,٢٥٨)	(١١٠,٠٨٠,٣٦٦)	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٠٥٠,٣٩٨)	(٧,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
(٤,٩٨١,٦٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٧,٦٦٤,٣٠٣	١٢,٠٨١,٧٩١	-	-	-	-	-	-	-
(١٠٢,٣٢٩,١٥٠)	(٨٨,٤٥٩,٦٧٠)	-	-	-	-	-	-	-
١٣٤,٧٣١,٦٨٢	١٦٤,٢٢١,٤٥٢	-	-	-	-	-	-	-

الإجمالي	أخرى		بيع السيارات المستعملة		الإيجار		عقود الإيجار	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
٣,٣٧٤,٣٢٤,٧٩٧	٣,٤٤٥,٣٣١,٨٠٧	٥٠٤,٨١٤,١٩٦	٩,٥١٨,٥٨١	٥٤١,٤٢٠	١,٠١٧,٧٦٦,٨١١	١,٠٠٩,٤٧١,٥٦٣	١,٨٤٦,٢٢٥,٢٠٩	١,٨٠٧,٨٠٧,٥٧٤
(٢,١٦٢,٠٨٢,٢٩١)	(٢,٠٧٢,٩٢٠,٣٤٩)	(١,١٢١,٩٠٨,٩٢٤)	-	-	(٤٧٤,١٠٥,٨٥٢)	(١٣٥,٥٤٦,٧٩١)	(٥٦٦,٠٦٧,٥١٥)	(٣٧٠,١٠٧,٢٤٠)
٩٨٥,٩٧٧,٦٨٢	٥٩٠,٦٤٨,١٥٧	-	-	-	٤٠٦,٩٧٢,٩٥٤	٢٥٩,٤٥٣,٤١٨	٥٧٩,٠٠٤,٧٢٨	٣٣١,١٩٤,٧٣٩

الإيرادات / المصروفات غير الموزعة
ربح القطاع
تكلفة الإيرادات
المصروفات العمومية والإدارية
مخصص الخسائر الانتهازية المتوقعة
حوافز الموظفين
الإيرادات/المصروفات الأخرى
التكلفة التمويلية
الربح قبل الزكاة

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع
النفقات الرأسمالية

٢١. الارتباطات المحتملة والالتزامات

المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٣٦٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤٠٧ مليون ريال سعودي).

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩ مليون ريال سعودي).

٢٢. الأحداث اللاحقة

ليس هناك أي أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح عنها في القوائم المالية.

٢٣. اعتماد القوائم المالية

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