

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحات</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	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



KPMG Professional Services Company

Roshn Front, Airport Road
P.O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م المرفقة لشركة شري للتجارة ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة.

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 توجيهِ 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 مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) (بتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م المرفقة لشركة شري للتجارة والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص ٤٨١



الرياض في ١٠ مايو ٢٠٢٦ م
الموافق: ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الإيضاحات	الموجودات
١,٣٥٣,٥٩٦,٨٩٧	١,٤١٦,٨٤٧,٤٥٨	٧	الموجودات غير المتداولة
٣٧,٠٤١,٨٨٨	٣٥,٦١٦,٩٨١	٨	المتكاثات والمعدات
٦١٨,٣٥٥	٥٧٦,٣٦٧		موجودات حق الأستخدام
١,٣٩١,٢٥٧,١٤٠	١,٤٥٣,٠٤٠,٨٠٦		الموجودات غير الملموسة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٩٩٥,١٢٥	٧,٧١٣,٩٠٩		الموجودات المتداولة
٢٨٥,٠٣٦,٣٤٢	٢٧٢,٦٨٦,١١٢		المخزون
٣٨,٠٩٤,٨١٣	٦٤,٧٨٥,٠٢٤		الذمم المدينة التجارية
٥٠,٠٥٣,٢٣٧	٣٦,٦٤٧,٨١٧		المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٣٨٠,١٧٩,٥١٧	٣٨١,٨٣٢,٨٦٢		النقد وما في حكمه
١,٧٧١,٤٣٦,٦٥٧	١,٨٣٤,٨٧٣,٦٦٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٤١,٦٢٠,١٢٦	٤١,٦٢٠,١٢٦		حقوق الملكية
٢٤٣,٥٨٥,٧٤٢	٢٦١,٩٦٧,١٦٤		رأس المال
٥٨٥,٢٠٥,٨٦٨	٦٠٣,٥٨٧,٢٩٠		الاحتياطي العام
			الأرباح المبقة
			إجمالي حقوق الملكية
٣٢,٥٥٠,٤٥٢	٣١,٧٦٢,٢٢١	٨	المطلوبات غير المتداولة
١٠,١٤٢,٠٤٠	١٠,٢٧٢,٨٥٣		الجزء غير المتداول من التزامات عقود إيجار
٥٢٨,٧٥١,٨٦٠	٦٣٣,٦٤٨,٨٤٥		التزامات منافع الموظفين
٥٧١,٤٤٤,٣٥٢	٦٧٥,٦٨٣,٩١٩		الجزء غير المتداول من قروض لأجل
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣١٤,٦٣٩,٦٤٨	٣٢٧,٢٦٠,١٨٥	٨	المطلوبات المتداولة
٤,٣١٦,٧٤٢	٤,٣٨٥,٠٦٩		الجزء المتداول من قروض لأجل
٢٧٩,٩٠٤,٩٣٠	٢٠٧,٧١٩,٩٥٧		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١٠,٦٣٣,٨٠٩	١١,٥٠٩,٧٧٦		الذمم الدائنة
٢,٤٤٦,١٤٧	١,٤١٨,١١٠	١٠	المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٢,٨٤٥,١٦١	٣,٣٠٩,٣٦٢	٥	المستحق لطرف ذي علاقة
٦١٤,٧٨٦,٤٣٧	٥٥٥,٦٠٢,٤٥٩		الزكاة المستحقة
١,١٨٦,٢٣٠,٧٨٩	١,٢٣١,٢٨٦,٣٧٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٧٧١,٤٣٦,٦٥٧	١,٨٣٤,٨٧٣,٦٦٨		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
رياض الرميزان

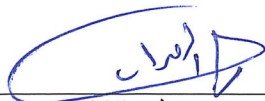
الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز السويل

المدير المالي
عبد الوهاب خاتك

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

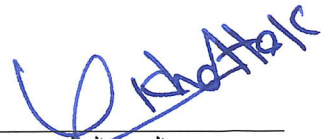
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
١٠١,٩٣٣,٦٥٨	١٤٨,٤٤٢,١٢٦	٤	الإيرادات
(٦٣,٧٩٠,١١٥)	(١٠٢,٧٩٤,٥١٣)		تكلفة الإيرادات
٣٨,١٤٣,٥٤٣	٤٥,٦٤٧,٦١٣		مجمل الربح
(١,٠٨٨,٧٩٧)	(١,٤١٨,٨٠٠)		مصروفات البيع والتسويق
(٦,٥٨٦,٧٧٨)	(٨,٣٢٤,٦٦٦)		المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٣٣٠,٨٣٨)	(٢,٥٧٢,٨٠٦)		خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٢,١٢٠,٥٠٢	٥٥٣,٣٢٥		الإيرادات التشغيلية الأخرى
٣٠,٢٥٧,٦٣٢	٣٣,٨٨٤,٦٦٦		الربح من العمليات
(١٤,٢٥٩,٢٩٨)	(١٥,٠٣٩,٠٤٣)		التكلفة التمويلية
١٥,٩٩٨,٣٣٤	١٨,٨٤٥,٦٢٣		صافي الربح قبل الزكاة
(٥٣٩,٩٨٥)	(٤٦٤,٢٠١)	٥	الزكاة
١٥,٤٥٨,٣٤٩	١٨,٣٨١,٤٢٢		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٥,٤٥٨,٣٤٩	١٨,٣٨١,٤٢٢		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٥٢	٠,٦١	٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة ربحية السهم الأساسية والمخفضة وصافي الربح العائد لمساهمي الشركة العاديين (بالريال السعودي)



رئيس مجلس الإدارة
رياض الرميضان



الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز السويل

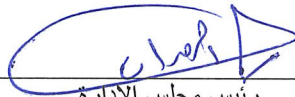


المدير المالي
عبد الوهاب خاتاك


تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقة	الاحتياطي العام	رأس المال	
٥١٤,٦٢٣,٣٩٤	١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)
١٥,٤٥٨,٣٤٩	١٥,٤٥٨,٣٤٩	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجع)
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مراجع)
١٥,٤٥٨,٣٤٩	١٥,٤٥٨,٣٤٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
٥٣٠,٠٨١,٧٤٣	١٨٨,٤٦١,٦١٧	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجع)
٥٨٥,٢٠٥,٨٦٨	٢٤٣,٥٨٥,٧٤٢	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجع)
١٨,٣٨١,٤٢٢	١٨,٣٨١,٤٢٢	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجع)
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مراجع)
١٨,٣٨١,٤٢٢	١٨,٣٨١,٤٢٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
٦٠٣,٥٨٧,٢٩٠	٢٦١,٩٦٧,١٦٤	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجع)


رئيس مجلس الإدارة
رياض الرميضان


الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز السويل


المدير المالي
عبد الوهاب خاتاك

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الإيضاحات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥,٩٩٨,٣٣٤	١٨,٨٤٥,٦٢٣	صافي الربح قبل الزكاة
٣١,٢٧٩,٦٢٥	٣٨,٤٥٥,٧٣٥	٧ التعديلات على البنود غير النقدية:
١,١١١,٩٠٧	١,٤٢٤,٩٠٧	٨ استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٢,٢٢٦	٤١,٩٨٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٧٢,٤١٩	٤٢٩,٤٧٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٣٣٠,٨٣٨	٢,٥٧٢,٨٠٦	مخصص التزامات منافع الموظفين
١٤,٠٠٠,١٤٩	١٤,٤٤٦,٥٤٧	خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٢٥٩,١٤٩	٥٩٢,٤٩٦	٨ تكلفة التمويل
٦٥,٥٢٤,٦٤٧	٧٦,٨٠٩,٥٧٤	تكلفة الفائدة على التزامات عقود إيجار
		التغيرات في رأس المال العامل:
٧,٣٩٨,٣٨١	٣٧,٢٤٤,٥١٢	المخزون
(١٢,١٧٣,٣٨٥)	٩,٧٧٧,٤٢٤	الذمم المدينة التجارية
(٣٠,٧٣٤,٧٤٥)	(٢٦,٦٩٠,٢١١)	المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
(٦,٣١٥,٦١٠)	(١,٠٢٨,٠٣٧)	المستحق لطرف ذي علاقة
١٦,٦٢٣,٦١٦	(٧٢,١٨٤,٩٧٣)	الذمم الدائنة
(٥,٦٣٦,٨٠٤)	٨٧٥,٩٦٧	المسروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٣٤,٦٨٦,١٠٠	٢٤,٨٠٤,٢٥٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٢,٣١٣,١٧١)	(١٢٢,٥٥١,٢٦٠)	٧ شراء السيارات
(٣٦٦,٨٣٩)	(٢٩٨,٦٥٩)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(٢٥٩,١٤٩)	(٥٩٢,٤٩٦)	الفائدة المدفوعة على عقود إيجار
(١٤,٠٠٠,١٤٩)	(١٥,٢٨٤,١٦٣)	التكلفة التمويلية المدفوعة
(٤٢,٢٥٣,٢٠٨)	(١١٣,٩٢٢,٣٢٢)	٧ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١,٣٠٣,٧٦٥)	(١٧,١١٨,٣٣٢)	٧ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٠٣,٧٦٥)	(١٧,١١٨,٣٣٢)	شراء ممتلكات ومعدات (باستثناء السيارات)
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٣,٨٩٠,٤١٩)	(٨٣,٠٩٠,٦٥٥)	٨ التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٣,٥٤٤,٣٨٣	٢٠١,٤٤٥,٧٩٣	سداد قروض لأجل
(١,١٣٦,٧٥٢)	(٧١٩,٩٠٤)	المتحصلات من قروض لأجل
٨,٥١٧,٢١٢	١١٧,٦٣٥,٢٣٤	المسدد من المبلغ الأصلي لالتزامات عقود إيجار
(٣٥,٠٣٩,٧٦١)	(١٣,٤٠٥,٤٢٠)	٨ صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٤٩,٣١١,٤٤٩	٥٠,٠٥٣,٢٣٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤,٢٧١,٦٨٨	٣٦,٦٤٧,٨١٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٠,٩٩٣,٧٨٥	٣٧,٩٦٣,٢٩٦	٧ المعاملات غير النقدية:
١,٢٤٥,٧٣٧	-	٨ المحول من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
		الإضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود إيجار

الإدارة

رئيس مجلس الإدارة
رياض الرمضان

الرئيس التنفيذي

عبدالعزیز السويل

المدير المالي

عبد الوهاب خاتاك

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١. معلومات عن الشركة

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

تتمثل 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 وفقاً للترخيص رقم ١٠١٠٢١٧٠٠٠ الصادر عن وزارة النقل في المملكة العربية السعودية.

يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:

٢٦٢٣، طريق الدمام الفرعي
حي غرناطة، الرياض ١٣٢٤٢-٨٠٢٥
المملكة العربية السعودية

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة إدارة السعودية القابضة (شركة مساهمة) - والتي يملك حصة الأغلبية فيها السيد ناصر الأومير.

التطورات الجيوسياسية

تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية في المنطقة وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية وعلى بيئة دول مجلس التعاون الخليجي بشكل عام، نظراً لأن عمليات الشركة تتركز بالكامل داخل المملكة العربية السعودية. وفي حين لا تزال الأوضاع في حالة تطور مستمر، تحافظ الشركة على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة بذلك. ولم يكن لهذه التطورات تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦؛ إلا أنه نظراً للطبيعة المتغيرة لهذه الأوضاع، ستستمر الشركة في تقييم الأثر المحتمل على المدى الطويل على أعمالها في فترات التقارير المستقبلية.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار 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 السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ("آخر قوائم مالية سنوية"). 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 عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي منذ آخر قوائم مالية سنوية. بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٣-٢ عملة النشاط والعرض

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

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٢-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

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

قامت الإدارة بإجراء تقييم أولي للأثر الناتج عن حالة عدم اليقين الحالية، كما أجرت التحديثات المناسبة على بعض الافتراضات المستخدمة في التقديرات، بما في ذلك مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، من خلال أخذ التغيرات في العوامل الاقتصادية الكلية والمتغيرات الأخرى المستخدمة في احتساب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة في الاعتبار، وكذلك مراجعة تقديرات القيم المتبقية. إن الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية، وكذلك أساليب الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات، تتماشى مع تلك المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. وعلى الرغم من أن ذلك لم يكن له أي أثر جوهري كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، إلا أنه في ظل حالة عدم اليقين الحالية، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية. ونظرًا لأن الوضع يتطور بسرعة مع وجود حالة من عدم اليقين بشأن المستقبل، ستواصل الإدارة تقييم الأثر بناءً على التطورات المستقبلية.

٣. ملخص السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، باستثناء تطبيق التعديلات والتفسيرات السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م والسياسات المحاسبية الجديدة كما هو مذكور في إيضاح ١٥. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري بعد.

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 بغرض اتخاذ القرارات بشأن توزيع المصادر وتقييم الأداء. ويشار إليهم جميعاً بـ"صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين للشركة".

يراجع صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية 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 تنسب 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 صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين. لم يتم الإبلاغ عن أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة.

يعرض الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في:

٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	مبيعات السيارات	الإجمالي
الإيرادات	٩٨,٤٧٠,٥٩٨	٥,٨١٤,٨٢٤	٤٤,١٥٦,٧٠٤	١٤٨,٤٤٢,١٢٦	
مصروف الاستهلاك - سيارات	(٣٥,١٢٨,٥٠٠)	(٢,٣٠٠,٣٥٣)	-	(٣٧,٤٢٨,٨٥٣)	
تكلفة السيارات المباعة	-	-	(٣٧,١٤٩,٨٣١)	(٣٧,١٤٩,٨٣١)	
ربح القطاع	٦٣,٣٤٢,٠٩٨	٣,٥١٤,٤٧١	٧,٠٠٦,٨٧٣	٧٣,٨٦٣,٤٤٢	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	مبيعات السيارات	الإجمالي
الإيرادات	٨٧,٩٦٥,٠٧٩	٥,١٨٢,٤٠٦	٨,٧٨٦,١٧٣	١٠١,٩٣٣,٦٥٨	
مصروف الاستهلاك - سيارات	(٢٨,٧٤١,٤٥١)	(١,٦٦٧,٠١٧)	-	(٣٠,٤٠٨,٤٦٨)	
تكلفة السيارات المباعة	-	-	(٧,٧١٣,٤٢٧)	(٧,٧١٣,٤٢٧)	
ربح القطاع	٥٩,٢٢٣,٦٢٨	٣,٥١٥,٣٨٩	١,٠٧٢,٧٤٦	٦٣,٨١١,٧٦٣	

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (بتبع)

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٦٣,٨١١,٧٦٣	٧٣,٨٦٣,٤٤٢	ربح القطاع
(٢٥,٦٦٨,٢٢٠)	(٢٨,٢١٥,٨٢٩)	تكلفة الإيرادات
٢,١٢٠,٥٠٢	٥٥٣,٣٢٥	الإيرادات التشغيلية الأخرى
(١,٠٨٨,٧٩٧)	(١,٤١٨,٨٠٠)	مصروفات البيع والتسويق
(٦,٥٨٦,٧٧٨)	(٨,٣٢٤,٦٦٦)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٣٣٠,٨٣٨)	(٢,٥٧٢,٨٠٦)	خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(١٤,٢٥٩,٢٩٨)	(١٥,٠٣٩,٠٤٣)	التكلفة التمويلية
١٥,٩٩٨,٣٣٤	١٨,٨٤٥,٦٢٣	صافي الربح قبل الزكاة

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	مبيعات السيارات	البنود الأخرى غير الموزعة	الإجمالي
١,٣٠٦,٤٦٧,١٤٣	٦٥,٧٧٦,٦٢٩	٢,٩٠٦,٩٠٩	-	٤٥٩,٧٢٢,٩٨٧	١,٨٣٤,٨٧٣,٦٦٨
-	-	-	-	١,٢٣١,٢٨٦,٣٧٨	١,٢٣١,٢٨٦,٣٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	مبيعات السيارات	البنود الأخرى غير الموزعة	الإجمالي
١,٢٦٢,٥٨٦,٤٣٨	٦٢,٤٩٨,٢٢٣	٢,٠٩٣,٤٤٤	-	٤٤٤,٢٥٨,٥٥٢	١,٧٧١,٤٣٦,٦٥٧
-	-	-	-	١,١٨٦,٢٣٠,٧٨٩	١,١٨٦,٢٣٠,٧٨٩

٥. الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وسددت التزاماتها الزكوية وفقاً لذلك. علاوة على ذلك، قدمت الشركة إقرارات ضريبة الاستقطاع لديها حتى مارس ٢٠٢٦ م وقامت بسداد التزاماتها لضريبة الاستقطاع وفقاً لذلك. وقد تمت الموافقة على الإقرارات الزكوية من قبل الهيئة لكافة السنوات حتى سنة ٢٠١٨ م. فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الزكاة للفترة / السنة:

المنتهاية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	المنتهاية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٢,٨٤٥,١٦١	٢,٨٤١,٣٢٩	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
٤٦٤,٢٠١	١,٦٣٨,٤٨٩	المخصص خلال الفترة/السنة
-	(١,٦٣٤,٦٥٧)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣,٣٠٩,٣٦٢	٢,٨٤٥,١٦١	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م، بلغ الرصيد الافتتاحي ٢,٨٤١,٣٢٩ ريال سعودي. تم تسجيل مخصص بمبلغ ٥٣٩,٩٨٥ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح السنة العائد لمساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا ينطبق احتساب ربحية السهم المخفضة على الشركة. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١
مارس

٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٥,٤٥٨,٣٤٩	١٨,٣٨١,٤٢٢
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٥٢	٠,٦١

صافي الربح العائد لمساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٧. الممتلكات والمعدات

الإجمالي	أخرى	السيارات	التكلفة:
١,٤٤١,١٨٢,٦٠٦	٤٧,٢٧٥,٣٦٨	١,٣٩٣,٩٠٧,٢٣٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٤٧,٠٥٤٨,٥٦١	٦,٤٣٨,٢٠٤	٤٦٤,١١٠,٣٥٧	الإضافات خلال السنة
(١٩٥,١٣٢,٦٨٥)	-	(١٩٥,١٣٢,٦٨٥)	المحول من سيارات إلى مخزون
١,٧١٦,٥٩٨,٤٨٢	٥٣,٧١٣,٥٧٢	١,٦٦٢,٨٨٤,٩١٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٧١٦,٥٩٨,٤٨٢	٥٣,٧١٣,٥٧٢	١,٦٦٢,٨٨٤,٩١٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م
١٣٩,٦٦٩,٥٩٢	١٧,١١٨,٣٣٢	١٢٢,٥٥١,٢٦٠	الإضافات خلال الفترة
(٧٢,٦٧٠,١٢٧)	-	(٧٢,٦٧٠,١٢٧)	المحول من سيارات إلى مخزون
١,٧٨٣,٥٩٧,٩٤٧	٧٠,٨٣١,٩٠٤	١,٧١٢,٧٦٦,٠٤٣	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
			الاستهلاك المتراكم:
٣١١,٣٩٢,٥٥٥	٢١,٤٣٠,٥٣٣	٢٨٩,٩٦٢,٠٢٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
١٣٥,٧٥٣,٩٩٢	٣,٧٧٠,٨٠٣	١٣١,٩٨٣,١٨٩	الاستهلاك للسنة
(٨٤,١٤٤,٩٦٢)	-	(٨٤,١٤٤,٩٦٢)	المحول من سيارات إلى مخزون
٣٦٣,٠٠١,٥٨٥	٢٥,٢٠١,٣٣٦	٣٣٧,٨٠٠,٢٤٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٦٣,٠٠١,٥٨٥	٢٥,٢٠١,٣٣٦	٣٣٧,٨٠٠,٢٤٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م
٣٨,٤٥٥,٧٣٥	١,٠٢٦,٨٨٢	٣٧,٤٢٨,٨٥٣	الاستهلاك للفترة
(٣٤,٧٠٦,٨٣١)	-	(٣٤,٧٠٦,٨٣١)	المحول من سيارات إلى مخزون
٣٦٦,٧٥٠,٤٨٩	٢٦,٢٢٨,٢١٨	٣٤٠,٥٢٢,٢٧١	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
			صافي القيمة الدفترية
١,٤١٦,٨٤٧,٤٥٨	٤٤,٦٠٣,٦٨٦	١,٣٧٢,٢٤٣,٧٧٢	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجع)
١,٣٥٣,٥٩٦,٨٩٧	٢٨,٥١٢,٢٣٦	١,٣٢٥,٠٨٤,٦٦١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجع)

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م، بلغ الرصيد الافتتاحي للتكلفة ١,٤٤١,١٨٢,٦٠٦ ريال سعودي، والذي يتضمن تكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ٤٧,٢٧٥,٣٦٨ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغت الإضافات ٦٣,٦١٦,٩٣٦ ريال سعودي، والتي تتضمن تكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ١,٣٠٣,٧٦٥ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغت قيمة المحول من السيارات إلى المخزون ٢٢,١٦٥,٩٥٠ ريال سعودي.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الممتلكات والمعدات (يتبع)

الاستهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م، بلغ الرصيد الافتتاحي للاستهلاك المتراكم ٣١١,٣٩٢,٥٥٥ ريال سعودي، والذي يتضمن الاستهلاك المتراكم غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ٢١,٤٣٠,٥٣٣ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغت قيمة الاستهلاك ٣١,٢٧٩,٦٢٥ ريال سعودي، والتي تتضمن مصروف الاستهلاك غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ٨٧١,١٥٧ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغت قيمة المحول من السيارات إلى المخزون ١١,١٧٢,١٦٥ ريال سعودي.

٨. عقود الإيجار

التزامات عقود الإيجار	موجودات حق الاستخدام	
١٩,٩٥٧,٨٧٢	١٩,٧٤٣,٩١١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٧,٠٥٦,١٠١	٢٧,٠٥٦,١٠١	الإضافات خلال السنة
(٥,٢٩٦,٦٩٣)	(٤,٢٩٤,٥٣٧)	التوقف عن الإثبات خلال السنة
-	(٥,٤٦٣,٥٨٧)	الاستهلاك للسنة
٢,١٥٨,٢٧٦	-	تكلفة الفائدة على التزامات عقود إيجار
(٧,٠٠٨,٣٦٢)	-	المدفوعات خلال السنة
٣٦,٨٦٧,١٩٤	٣٧,٠٤١,٨٨٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجع)
٣٦,٨٦٧,١٩٤	٣٧,٠٤١,٨٨٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م
-	-	الإضافات خلال الفترة
-	(١,٤٢٤,٩٠٧)	الاستهلاك للفترة
٥٩٢,٤٩٦	-	تكلفة الفائدة على التزامات عقود إيجار
(١,٣١٢,٤٠٠)	-	المدفوع خلال الفترة
٣٦,١٤٧,٢٩٠	٣٥,٦١٦,٩٨١	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجع)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٣١٦,٧٤٢	٤,٣٨٥,٠٦٩	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٢,٥٥٠,٤٥٢	٣١,٧٦٢,٢٢١	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول

موجودات حق الاستخدام

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م، بلغ الرصيد الافتتاحي لموجودات حق الاستخدام ١٩,٧٤٣,٩١١ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغت الإضافات ١,٢٤٥,٧٣٧ ريال سعودي. بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ١,١١١,٩٠٧ ريال سعودي.

لدى الشركة عقود إيجار (عقود إيجار كمستأجر) للمباني المستأجرة (مثل ورش العمل وأماكن الإقامة والمواقع) 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.

التزامات عقود الإيجار

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م، بلغ الرصيد الافتتاحي لالتزامات عقود الإيجار ١٩,٩٥٧,٨٧٢ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغت الإضافات ١,٢٤٥,٧٣٧ ريال سعودي. بلغت التكلفة التمويلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ٢٥٩,١٤٩ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغت المدفوعات ١,٣٩٥,٩٠١ ريال سعودي.

٩. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، بلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٠٠ مليون ريال سعودي) مكون من ٣٠ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، أبرمت الشركة معاملات مع المنشآت الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة الوارد في معيار المحاسبة الدولي ٢٤. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الأساسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين بالشركة وشركات تخضع للسيطرة أو للسيطرة المشتركة 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 ويتم تسويتها نقداً. لم يتم استلام أي ضمانات مقابل أي ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة.

فيما يلي أهم المعاملات التي أجرتها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و٢٠٢٥ م:

أ. مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١,٢٨٤,٨٦٤	١,٥٢٢,٦٤٧	رواتب الموظفين والمنافع الأخرى قصيرة الأجل
١٠٣,٢٦١	١١٩,٧٤٥	منافع ما بعد انتهاء التوظيف
١,٣٨٨,١٢٥	١,٦٤٢,٣٩٢	

ب. فيما يلي المعاملات الهامة والأرصدة المتعلقة بها:

مبلغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
٣١٥,٦١٠	٢٨,٤٢٨	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة من قبل شركة شري للتجارة	شركة إدارة السعودية الشركة الأم القابضة
-	٢,٨٣١,٥٨٩	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة من قبل شركة إدارة مدفوعات	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٥,٥٢٥	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة من قبل شركة شري للتجارة	شركة اتش عشرة للخدمات اللوجستية
١١,٨٧٨	١٧,٤٣٢	خدمات محولة	شركة أنيق المركبة لخدمات السيارات
-	٥,٩٨٢	خدمات مستلمة	
٧٦٦,٦٠٩	٣٨١,٢٩٠	مدفوعات	
-	١,١٨١,٦٢٦	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة من قبل شركة شري للتجارة	شركة أنيق المركبة لخدمات السيارات
١١٦,٦٣٥	٤٠,١٠٤	خدمات محولة	
٢٩,٤٤٧	-	خدمات مستلمة	شركة عنوان الخليج طرف ذو علاقة للاستثمار العقاري
-	١٥١,١٦٠	مدفوعات	
-	٤٢,٩٧٩	شراء أراضي	
-	١٦,٩٠٨,٠٦٦	مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
٣٠٠,٠٠٠	٤٧٩,٥٤٧		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		المستحق لطرف ذي علاقة
٢,٤٤٦,١٤٧	١,٤١٨,١١٠		شركة إدارة السعودية القابضة
٢,٤٤٦,١٤٧	١,٤١٨,١١٠		

١١. الالتزامات المحتملة والارتباطات

- الارتباطات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٢١١,٣١٤,٤٥٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢٤١,٢٩١,٣٥٦ ريال سعودي) صادرة من بنوك محلية في المملكة العربية السعودية بالنيابة عن الشركة في السياق الاعتيادي للأعمال، وخطاب ائتمان قائم بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٣٥,٩٥٠,٠٩١ ريال سعودي).

- الالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لم يكن لدى الشركة أي التزامات رأسمالية مستقبلية جوهرية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: لا شيء).

١٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه مقابل بيع أصل ما أو دفعه 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 نفعاً للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر نفعاً متاحاً للشركة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن المشاركين 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 العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

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 تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ - أساليب التقييم التي تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

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

تقوم الشركة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمها الدفترية.

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، ولا يشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (يتبع)

القيمة الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
		الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
٣١٩,٧٨٢,٩٩٢	٣١٠,٠٠٥,٥٦٨	الذمم المدينة التجارية
٥,٨٥٩,٧٠٧	٦,٩٠٦,٨٤٨	المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٥٠,٠٥٣,٢٣٧	٣٦,٦٤٧,٨١٧	النقد وما في حكمه
		المطلوبات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة
٨٤٣,٣٩١,٥٠٨	٩٦٠,٩٠٩,٠٣٠	القروض لأجل
٢٧٩,٩٠٤,٩٣٠	٢٠٧,٧١٩,٩٥٧	الذمم الدائنة
٨,٧٦٣,٥٤٧	٩,٠١٨,١٢٢	المصرفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٢,٤٤٦,١٤٧	١,٤١٨,١١٠	المستحق لطرف ذي علاقة
٣٦,٨٦٧,١٩٤	٣٦,١٤٧,٢٩٠	التزامات عقود الإيجار

١٣. إدارة رأس المال

لأغراض إدارة رأس مال الشركة، يتكون رأس المال من رأس المال المصدر والاحتياطي العام والأرباح المبقاة العائدة لمساهمي 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 التغييرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. وللحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين 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 ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١,١٨٦,٢٣٠,٧٨٩ (٥٠,٠٥٣,٢٣٧)	١,٢٣١,٢٨٦,٣٧٨ (٣٦,٦٤٧,٨١٧)	إجمالي المطلوبات
١,١٣٦,١٧٧,٥٥٢	١,١٩٤,٦٣٨,٥٦١	النقد وما في حكمه
		صافي الدين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤١,٦٢٠,١٢٦	٤١,٦٢٠,١٢٦	الاحتياطي العام
٢٤٣,٥٨٥,٧٤٢	٢٦١,٩٦٧,١٦٤	الأرباح المبقاة
٥٨٥,٢٠٥,٨٦٨	٦٠٣,٥٨٧,٢٩٠	حقوق المالكين
١,٩٤	١,٩٨	صافي نسبة الدين إلى حقوق المالك

١٤. إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

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

١٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

تتكون 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. تتكون الموجودات المالية الرئيسية للشركة من الذمم المدينة التجارية والأخرى والأرصدة لدى البنوك والنقد. 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 لتقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط 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 تغييرات ومشكلات تتعلق بالالتزام. تتم مراجعة نظم إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لإظهار التغييرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف الشركة من خلال إجراءاتها ومعاييرها للإدارة والتدريب إلى تطوير بيئة رقابية منضبطة وبناءة يدرك فيها جميع الموظفين أدوارهم 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.

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

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تعرض القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية للتقلب نتيجة التغيرات في أسعار السوق. تتكون 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 التنبؤ 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.

١٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

• مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات 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.

• مخاطر الأسعار الأخرى

هي المخاطر المتعلقة بالتقلب في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. لا تتأثر الشركة بمخاطر الأسعار حيث لا يوجد استثمارات جوهرية للشركة في أسهم أو سلع.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المتعلقة بالأدوات المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر تتعلق بالذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد لدى البنوك.

ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. تنشأ تركيزات المخاطر عند اشتراك عدد من العملاء في أنشطة تجارية مماثلة، أو أنشطة في نفس الموقع الجغرافي، أو لمن لديهم سمات اقتصادية من شأنها أن تؤدي إلى عدم قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. ولتقليل 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 وتكوين مخصص مقابل هذه الأرصدة المشكوك في تحصيلها.

للحد من هذه المخاطر، لدى الشركة نظام تخصيص حدود ائتمانية لعملائها استناداً إلى تقييم شامل يعتمد على سجل العميل وتاريخ السداد. يتم تقييم الجدارة 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 لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الموجودات المالية
٣١٩,٧٨٢,٩٩٢	٣١٠,٠٠٥,٥٦٨	الذمم المدينة التجارية
٥,٨٥٩,٧٠٧	٦,٩٠٦,٨٤٨	المستحق من شركات تأمين
٥٠,٠٥٣,٢٣٧	٣٦,٦٤٧,٨١٧	النقد وما في حكمه
<u>٣٧٥,٦٩٥,٩٣٦</u>	<u>٣٥٣,٥٦٠,٢٣٣</u>	

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية الخاصة بالشركة التي تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد، فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ينشأ عن عجز الطرف الآخر، حيث يكون أقصى حد للتعرض مساوٍ للقيم الدفترية كما تم الإفصاح عنه في قائمة المركز المالي. 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 المدينة التجارية

تتم إدارة مخاطر ائتمان العملاء من قبل كل وحدة أعمال وفقاً لسياسة وإجراءات وضوابط الشركة الخاصة بإدارة مخاطر ائتمان العملاء. يتم تقييم الجودة الائتمانية للعميل على أساس تصنيفات ائتمانية شاملة وكذلك الحدود الائتمانية الفردية المحددة وفقاً لهذا التقييم. يمثل أكبر خمس عملاء ٢٨٪ من الذمم المدينة القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٦٪).

١٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتبع)

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 المدينة الأخرى.

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

تتم مراقبة الذمم المدينة 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 المدينة ويتم أخذها في الاعتبار عند حساب الانخفاض في القيمة. لم يكن هناك أي ذمم مدينة متأخرة أو منخفضة القيمة من أطراف ذات علاقة.

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

مخصص خسارة الانخفاض في القيمة	مجملة القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١,٧٢٠,٢٣٢	٢٢٤,٧٢٤,٥٩٥	٪١	مخاطر منخفضة
٢,٨١٢,٤٥٣	٢٧,٩٦٩,٥١٦	٪١٠	مخاطر معتدلة
٢٠,٣٤٠,٠٧٠	٤٤,٨٦٤,٧٥٦	٪٤٥	مشكوك فيها
١٢,٤٤٦,٧٠١	١٢,٤٤٦,٧٠١	٪١٠٠	خسارة
٣٧,٣١٩,٤٥٦	٣١٠,٠٠٥,٥٦٨		

مخصص خسارة الانخفاض في القيمة	مجملة القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢,٦١٧,٢٥٤	١٩٩,٧٨٧,٤٢٨	٪١	مخاطر منخفضة
١,٤٣٣,٨٤٨	٢٥,٥٤٥,٢٧٧	٪٦	مخاطر معتدلة
١٣,٩٣٠,٢٣٥	٧٧,٦٨٤,٩٧٤	٪١٨	مشكوك فيها
١٦,٧٦٥,٣١٣	١٦,٧٦٥,٣١٣	٪١٠٠	خسارة
٣٤,٧٤٦,٦٥٠	٣١٩,٧٨٢,٩٩٢		

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة الشركة لصعوبة عند الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية التي تتم 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. ويهدف منهج الشركة في إدارة السيولة إلى ضمان أن يكون لديها دائماً السيولة الكافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الحرجة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة الشركة للخطر. كما تقوم الشركة بمراقبة مستويات التدفقات النقدية الداخلة المتوقعة للذمم المدينة التجارية والأخرى مع التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة للذمم الدائنة التجارية والأخرى.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

ويخلص الجدول أدناه بيانات استحقاق المطلوبات المالية للشركة بناءً على المدفوعات التعاقدية غير المخصوصة.

٣١ مارس ٢٠٢٦ م	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	خلال سنة	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
٩٦٠,٩٠٩,٠٣٠	١,٠٤٠,٠٦٨,٦٨٠	٣٧٢,٢٤٢,٥٦٣	٦٦٧,٨٢٦,١١٧	-	١,٠٤٠,٠٦٨,٦٨٠	القروض لأجل
٣٦,١٤٧,٢٩٠	٤٦,٥١٧,٤٨٥	٦,٥٥٨,٣٦٠	٢٨,٩٩٥,١٦٥	١٠,٩٦٣,٩٦٠	٤٦,٥١٧,٤٨٥	التزامات عقود الإيجار
٢٠٧,٧١٩,٩٥٧	٢٠٧,٧١٩,٩٥٧	-	-	-	٢٠٧,٧١٩,٩٥٧	الذمم الدائنة
١,٤١٨,١١٠	١,٤١٨,١١٠	-	-	-	١,٤١٨,١١٠	المستحق لطرف ذي علاقة
٩,٠١٨,١٢٢	٩,٠١٨,١٢٢	-	-	-	٩,٠١٨,١٢٢	المصروفات المستحقة
١,٢١٥,٢١٢,٥٠٩	١,٣٠٤,٧٤٢,٣٥٤	٥٩٦,٩٥٧,١١٢	٦٩٦,٨٢١,٢٨٢	١٠,٩٦٣,٩٦٠	١,٣٠٤,٧٤٢,٣٥٤	والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	خلال سنة	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
٨٤٣,٣٩١,٥٠٨	٩٠٩,٢٦٩,٩١٨	٣٥٣,٠٤٤,٣٥٤	٥٥٦,٢٢٥,٥٦٤	-	٩٠٩,٢٦٩,٩١٨	القروض لأجل
٣٦,٨٦٧,١٩٤	٤٧,٨٢٩,٨٨٥	٦,٥٥٨,٣٦٠	٢٧,٥٨٤,٧٧٣	١٣,٦٨٦,٧٥٢	٤٧,٨٢٩,٨٨٥	التزامات عقود الإيجار
٢٧٩,٩٠٤,٩٣٠	٢٧٩,٩٠٤,٩٣٠	-	-	-	٢٧٩,٩٠٤,٩٣٠	الذمم الدائنة
٢,٤٤٦,١٤٧	٢,٤٤٦,١٤٧	-	-	-	٢,٤٤٦,١٤٧	المستحق لطرف ذي علاقة
٨,٧٦٣,٥٤٧	٨,٧٦٣,٥٤٧	-	-	-	٨,٧٦٣,٥٤٧	المصروفات المستحقة
١,١٧١,٣٧٣,٣٢٦	١,٢٤٨,٢١٤,٤٢٧	٦٥٠,٧١٧,٣٣٨	٥٨٣,٨١٠,٣٣٧	١٣,٦٨٦,٧٥٢	١,٢٤٨,٢١٤,٤٢٧	والمطلوبات المتداولة الأخرى

١٥. المعايير أو التعديلات الجديدة التي تسري في سنة ٢٠٢٦ م والسنوات اللاحقة

فيما يلي عدد من المعايير والتعديلات وتفسيرات المعايير التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

أ. المتطلبات الجديدة السارية حالياً:

تاريخ السريان	المعايير والتعديلات الجديدة
١ يناير ٢٠٢٦ م	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

وقد أجرت الإدارة تقييماً للتأثير المالي حيث تبين لها أنه ليس هناك أي تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

ب. المتطلبات الجديدة التي سيتم تطبيقها لاحقاً:

تاريخ السريان	المعايير والتعديلات الجديدة
١ يناير ٢٠٢٧ م	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨: العرض والإفصاح في القوائم المالية المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩- المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات الترجمة إلى عملة العرض في الاقتصادات ذات التضخم الجامح - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ ٢١ بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨
متاح الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	

١٥. المعايير أو التعديلات الجديدة التي تسري في سنة ٢٠٢٦ م والسنوات اللاحقة (يتبع)

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

١٦. الأحداث اللاحقة

بعد تاريخ التقرير في ١٩ إبريل ٢٠٢٦ (الموافق ٢ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ) قرر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، بإجمالي قدره ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد على عدد ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قائم (بما يعادل ٥٪ من القيمة الاسمية للسهم). ويخضع توزيع الأرباح المقترح لموافقة المساهمين في الجمعية العامة السنوية القادمة.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠٢٦ م).