

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحات	الفهرس
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
٢١-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهم شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م؛ 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 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 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 يونيو ٢٠٢٥ م المرفقة للشركة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص ٤٨١



الرياض في: ٥ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٢٩,٧٩٠,٠٥١	١,١٨١,٦١٥,٣٩٣	٧	الممتلكات والمعدات
١٩,٧٤٣,٩١١	٣٤,٧٥٥,٧٢٨	٨	موجودات حق الاستخدام
١٥٨,٩٦٦	٨٤,٩٥١		الموجودات غير الملموسة
١,١٤٩,٦٩٢,٩٢٨	١,٢١٦,٤٥٦,٠٧٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥,٤١٦,٥٥٥	٦,٨٨٥,٢٢٣		المخزون
٢٠٦,٧٣١,٤٦٨	٢٤٨,٩٠٧,٦٩٠		الذمم المدينة التجارية
٣٣,٧٦٤,٤٣٢	٤٣,١٦١,٥٠٤		المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٤٩,٣١١,٤٤٩	١٨,٨٢٤,٣٠٤		النقد وما في حكمه
٢٩٥,٢٢٣,٩٠٤	٣١٧,٧٧٨,٧٢١		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢	١,٥٣٤,٢٣٤,٧٩٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٤١,٦٢٠,١٢٦	٤١,٦٢٠,١٢٦		الاحتياطي العام
١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	٢٠٥,٠٤٧,٧٨٥		الأرباح المبقة
٥١٤,٦٢٣,٣٩٤	٥٤٦,٦٦٧,٩١١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٥,٧١٠,٣٤٤	٢٩,٤٤٤,٠٣٥	٨	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٩,٧٧٨,٧٦٠	٩,٧٨٣,١٨٧		التزامات منافع الموظفين
٥٣٢,٧١٤,١١٤	٥٢٤,٨٨٥,٢١٩		الجزء غير المتداول من القروض لأجل
٥٥٨,٢٠٣,٢١٨	٥٦٤,١١٢,٤٤١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٦٩,٩١٠,٢٨٣	٢٦٧,٥٧٨,١٠٩		الجزء المتداول من القروض لأجل
٤,٢٤٧,٥٢٨	٥,٠٤٦,٧٤٥	٨	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦٤,٤٦١,٥١٤	١٣٤,٨٦٨,٥٠٩		الذمم الدائنة
٢٠,١٧٠,٠٢١	١٠,٢١٧,٨٠٠		المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٠,٤٥٩,٥٤٥	٣,٧١٥,٤٤٥	١٠	المستحق إلى طرف ذي علاقة
٢,٨٤١,٣٢٩	٢,٠٢٧,٨٣٣	٥	الزكاة المستحقة
٣٧٢,٠٩٠,٢٢٠	٤٢٣,٤٥٤,٤٤١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨	٩٨٧,٥٦٦,٨٨٢		إجمالي المطلوبات
١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢	١,٥٣٤,٢٣٤,٧٩٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



المدير المالي
عبدالوهاب ختاتك



الرئيس التنفيذي
عبدالعزيز السويل

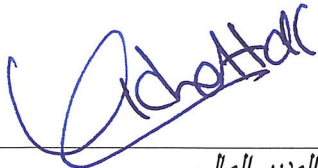


رئيس مجلس الإدارة
رياض الرميضان

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

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		الإيضاحات	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢١١,٢٧٩,٠٥٣	٢٢٣,٠٣١,١٠٠	١٠٨,١٢٢,٩٩٥	١٢١,٠٩٧,٤٤٢	٤	الإيرادات
(١٣٩,٤٩٢,١٩١)	(١٤٩,٥٧٨,١٩١)	(٦٩,٨٢٩,٢٧٣)	(٨٥,٧٨٨,٠٧٦)		تكلفة الإيرادات
٧١,٧٨٦,٨٦٢	٧٣,٤٥٢,٩٠٩	٣٨,٢٩٣,٧٢٢	٣٥,٣٠٩,٣٦٦		مجمول الربح
(١,٩٥٣,١٣٥)	(٢,٤٨٥,٥٨٨)	(٩١٧,٢٣٨)	(١,٣٩٦,٧٩١)		مصروفات البيع والتسويق
(١١,٨٠٧,٥٧٦)	(١٣,٤١٦,٠٩٤)	(٥,٦٧٧,١٠٨)	(٦,٨٢٩,٣١٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(٥,٢٤٨,٥٥٢)	(٦٦٥,١٠١)	(٢,٢٥١,٣١٦)	١,٦٦٥,٧٣٧		خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٢,٣٨٧,٠١٤	٤,٧٧٨,٣٢٠	٥٠٧,٣٠٤	٢,٦٥٧,٨١٨		الإيرادات التشغيلية الأخرى
٥٥,١٦٤,٦١٣	٦١,٦٦٤,٤٤٦	٢٩,٩٥٥,٣٦٤	٣١,٤٠٦,٨١٤		الربح من العمليات
(١٩,٧١٤,٤٣٥)	(٢٨,٧٩٨,٧٦٨)	(١٠,٧١٥,٣٢٦)	(١٤,٥٣٩,٤٧٠)		التكاليف التمويلية
(٤٠,١٩٤)	-	-	-		الخسارة من الأدوات المالية المشتقة
٣٥,٤٠٩,٩٨٤	٣٢,٨٦٥,٦٧٨	١٩,٢٤٠,٠٣٨	١٦,٨٦٧,٣٤٤		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٠٨١,٣٢٠)	(٨٢١,١٦١)	(٥٤٠,٦٦٠)	(٢٨١,١٧٦)		صافي الربح قبل الزكاة
٣٤,٣٢٨,٦٦٤	٣٢,٠٤٤,٥١٧	١٨,٦٩٩,٣٧٨	١٦,٥٨٦,١٦٨		الزكاة
-	-	-	-		صافي ربح الفترة
٣٤,٣٢٨,٦٦٤	٣٢,٠٤٤,٥١٧	١٨,٦٩٩,٣٧٨	١٦,٥٨٦,١٦٨		الدخل الشامل الآخر
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٤	١,٠٧	٠,٦٢	٠,٥٥	٦	ربحية السهم
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة وصافي
					الربح العائد للمساهمين العاديين في الشركة
					الأم



المدير المالي
عبدالوهاب خاتك



الرئيس التنفيذي
عبدالعزيز السويل

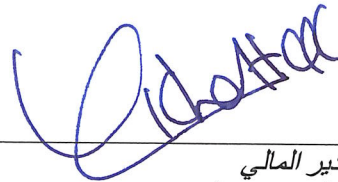


رئيس مجلس الإدارة
رياض الرميزان

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

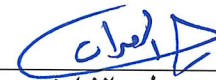
إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي العام	رأس المال	
٤٥١,٩١٤,٩٨٢	١١٦,٦٠٠,١٣٩	٣٥,٣١٤,٨٤٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجع)
٣٤,٣٢٨,٦٦٤	٣٤,٣٢٨,٦٦٤	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجع)
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مراجع)
٣٤,٣٢٨,٦٦٤	٣٤,٣٢٨,٦٦٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
٤٨٦,٢٤٣,٦٤٦	١٥٠,٩٢٨,٨٠٣	٣٥,٣١٤,٨٤٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجع)
٥١٤,٦٢٣,٣٩٤	١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)
٣٢,٠٤٤,٥١٧	٣٢,٠٤٤,٥١٧	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجع)
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مراجع)
٣٢,٠٤٤,٥١٧	٣٢,٠٤٤,٥١٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
٥٤٦,٦٦٧,٩١١	٢٠٥,٠٤٧,٧٨٥	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجع)



المدير المالي
عبدالوهاب ختاتك



الرئيس التنفيذي
عبدالعزيز السويل




رئيس مجلس الإدارة
رياض الرميزان

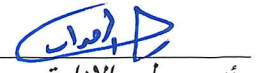
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الإيضاحات
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٣٥,٤٠٩,٩٨٤	٣٢,٨٦٥,٦٧٨	صافي الربح قبل الزكاة
٤٩,٠١٩,٨٨٢	٦٤,٨٨٢,٤٤٤	٧ التعديلات على البنود غير النقدية:
٢,٠٠٢,٠٦٨	٢,٥٢٠,٤٨٩	٨ استهلاك الممتلكات والمعدات
١٤٦,٢٢٢	٩٨,٠١٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧٢٥,٤٥٥	٩٤٤,٨٣٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٢٤٨,٥٥٢	٦٦٥,١٠١	مخصص التزامات منافع الموظفين
٤٠,١٩٤	-	خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
-	(٩٢٥,٦١٨)	الخسارة من الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٢٧٤,٠٣٦	٢٧,٩٠٥,٤١٨	الربح من التوقف عن إثبات عقود إيجار
٤٤٠,٣٩٩	٨٩٣,٣٥١	التكاليف التمويلية
١١٢,٣٠٦,٧٩٢	١٢٩,٨٤٩,٧١٦	٨ تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار
التغيرات في رأس المال العامل:		
٤٠,٧٥٠,٠٥٣	٢٩,٧٦٣,٢٢٠	المخزون
(٢٢,٢١٤,٥١٠)	(٤٢,٨٤١,٣٢٣)	الذمم المدينة التجارية
١,٦٤١,٩٢٢	(٩,٣٩٧,٠٧٢)	المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
١,٢١٥,٦٨٣	(٦,٧٤٤,١٠٠)	المستحق إلى طرف ذي علاقة
(٧٣,٢٦٣,٤٥٨)	٧٠,٤٠٦,٩٩٥	الذمم الدائنة
٢,٢٦٠,٤٠٣	(٩,٩٥٢,٢٢١)	المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٦٢,٦٩٦,٨٨٥	١٦١,٠٨٥,٢١٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٧,٤٨٠,١٦٢)	(١٤٥,٢٥٧,٦٧٢)	٧ شراء السيارات
(١٩,٢٧٤,٠٣٦)	(٢٧,٩٠٥,٤١٨)	التكاليف التمويلية المدفوعة
(٨٢٣,٧٥٧)	(٩٤٠,٤١١)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(٢,١٦٢,٦٤٠)	(١,٦٣٤,٦٥٧)	الزكاة المدفوعة
(١٨٧,٠٤٣,٧١٠)	(١٤,٦٥٢,٩٤٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١,٢٣١,٦٦٥)	(٢,٦٨٢,٠٠٢)	٧ شراء ممتلكات ومعدات (باستثناء السيارات)
(٩٨,٩٥٣)	-	النقد وما في حكمه المحول عند استبعاد شركة تابعة
-	(٢٤,٠٠٠)	شراء موجودات غير ملموسة
(١,٣٣٠,٦١٨)	(٢,٧٠٦,٠٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(١٢٦,٢٩٨,٠٣٥)	(٩٧,٧٩٦,١٦٢)	المسدد من قروض لأجل
٣٢٠,٦١٠,٤٢٦	٨٧,٦٣٥,٠٩٣	المتحصلات من قروض لأجل
(٢,٩٢٣,٩٠٦)	(٢,٩٦٧,١٣١)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
١٩١,٣٨٨,٤٨٥	(١٣,١٢٨,٢٠٠)	٨ صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
٣,٠١٤,١٥٧	(٣٠,٤٨٧,١٤٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٢,٦٤٠,١٦٧	٤٩,٣١١,٤٤٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,٦٥٤,٣٢٤	١٨,٨٢٤,٣٠٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
المعاملات غير النقدية:		
٤٦,٧٩٦,٩٥٥	٣١,٢٣١,٨٨٨	٧ المحول من ممتلكات ومعدات إلى المخزون (صافي)
٣٠٢,٧٨١	٢٠,٩٠٣,٦٥٧	٨ الإضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار


المدير المالي
عبد الوهاب ختاتك


الرئيس التنفيذي
عبد العزيز السويل


رئيس مجلس الإدارة
رياض الرمضان

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

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عن الشركة

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

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

يقع المكتب المسجل للشركة الأم 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 ذات مسؤولية محدودة) ويملك السيد ناصر الغُمير حصة الأغلبية فيها.

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 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 لذلك، إن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ليست 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 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 العرض والنشاط

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

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

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 والموجودات 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 ٢٠٢٤ م. إلا أنه، وفي ضوء عدم التأكد الحالي، يمكن أن يؤدي أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. ونظراً لتطور الوضع بسرعة وما يرافقه من حالة عدم التأكد بشأن المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير 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 الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء تطبيق التعديلات والتفسيرات السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م 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. نظراً لاستبعاد الشركات التابعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، تم إعداد القوائم المالية على أساس موحد، بينما تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس منفصل.

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 "صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين 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 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. ولم يتم الإبلاغ عن أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (يتبع)

يعرض الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	مبيعات السيارات	الإجمالي
الإيرادات	١٨٠,٥٢٩,٢١٨	١١,٠٠٩,٦١٠	٣١,٤٩٢,٢٧٢	٢٢٣,٠٣١,١٠٠
مصروف الاستهلاك - السيارات	(٥٩,٧١٢,٨٧٠)	(٣,٣٨٥,٠١١)	-	(٦٣,٠٩٧,٨٨١)
تكلفة السيارات المباعة	-	-	(٣٠,٠٩٠,٦٣٧)	(٣٠,٠٩٠,٦٣٧)
ربح القطاع	١٢٠,٨١٦,٣٤٨	٧,٦٢٤,٥٩٩	١,٤٠١,٦٣٥	١٢٩,٨٤٢,٥٨٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	مبيعات السيارات	الإجمالي
الإيرادات	١٥٢,٤٤١,٢٣٥	٩,٠٥١,٩٣٨	٤٩,٧٨٥,٨٨٠	٢١١,٢٧٩,٠٥٣
مصروف الاستهلاك - السيارات	(٤٥,٧٤٢,١٤٨)	(٢,١٤٤,١٣٨)	-	(٤٧,٨٨٦,٢٨٦)
تكلفة السيارات المباعة	-	-	(٤٢,٠٥٢,٢٣٨)	(٤٢,٠٥٢,٢٣٨)
ربح القطاع	١٠٦,٦٩٩,٠٨٧	٦,٩٠٧,٨٠٠	٧,٧٣٣,٦٤٢	١٢١,٣٤٠,٥٢٩

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ربح القطاع
١٢٩,٨٤٢,٥٨٢	١٢١,٣٤٠,٥٢٩	تكلفة الإيرادات
(٥٦,٣٨٩,٦٧٣)	(٤٩,٥٥٣,٦٦٧)	مصروفات البيع والتسويق
(٢,٤٨٥,٥٨٨)	(١,٩٥٣,١٣٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٣,٤١٦,٠٩٤)	(١١,٨٠٧,٥٧٦)	خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(٦٦٥,١٠١)	(٥,٢٤٨,٥٥٢)	الإيرادات التشغيلية الأخرى
٤,٧٧٨,٣٢٠	٢,٣٨٧,٠١٤	التكلفة التمويلية
(٢٨,٧٩٨,٧٦٨)	(١٩,٧١٤,٤٣٥)	الخسارة من الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٤٠,١٩٤)	صافي الربح قبل الزكاة
٣٢,٨٦٥,٦٧٨	٣٥,٤٠٩,٩٨٤	

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	مبيعات السيارات	البنود الأخرى غير الموزعة	الإجمالي
موجودات القطاع	١,١٠٧,٢٤٩,١٣٦	٤٧,٦٢٣,٩٨٣	٢,١٦٠,٩١٩	٣٧٧,٢٠٠,٧٥٥	١,٥٣٤,٢٣٤,٧٩٣
مطلوبات القطاع	-	-	-	٩٨٧,٥٦٦,٨٨٢	٩٨٧,٥٦٦,٨٨٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	مبيعات السيارات	البنود الأخرى غير الموزعة	الإجمالي
موجودات القطاع	١,٠٥٢,٩٩٢,٣٨٥	٥٠,٩٥٢,٨٣١	١,٠١٩,٦٦٨	٣٣٩,٩٥١,٩٤٨	١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢
مطلوبات القطاع	-	-	-	٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨	٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وسددت التزاماتها الزكوية وفقاً لذلك. علاوة على ذلك، قدمت الشركة إقرارات ضريبة الاستقطاع الخاصة بها حتى يونيو ٢٠٢٥ 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:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢,٨٤١,٣٢٩	٢,٨٤٥,٦٩٦	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
٨٢١,١٦١	٢,١٥٩,٩٤٠	المخصص خلال الفترة/السنة
-	(١,٦٦٧)	المتعلق بتحويل شركات تابعة
(١,٦٣٤,٦٥٧)	(٢,١٦٢,٦٤٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢,٠٢٧,٨٣٣	٢,٨٤١,٣٢٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م، بلغ الرصيد الافتتاحي ٢,٨٤٥,٦٩٦ ريال سعودي. تم تسجيل مخصص بمبلغ ١,٠٨١,٣٢٠ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م. تم تحويل مبلغ ١,٦٦٧ ريال سعودي عند استبعاد شركات تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م. تم دفع مبلغ ٢,١٦٢,٦٤٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح السنة العائد إلى مساهم الشركة العادي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا ينطبق احتساب ربحية السهم المخفضة على الشركة حيث أنه ليس لديها أي أدوات مالية أو ترتيبات أخرى لديها تأثير تخفيض 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٤ م	صافي الربح العائد لمساهمي الشركة
٣٤,٣٢٨,٦٦٤	١٨,٦٩٩,٣٧٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم
١,١٤	٠,٦٢	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	
٣٢,٠٤٤,٥١٧	١٦,٥٨٦,١٦٨	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٠٧	٠,٥٥	

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الممتلكات والمعدات

التكلفة	السيارات	أخرى	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م	١,١٨٩,٣٣٨,٤١٥	٣٠,٥٢٠,٨٥٢	١,٢١٩,٨٥٩,٢٦٧
الإضافات خلال السنة	٣٩٨,٥٤٠,٩٣٣	١٧,٧٣١,٣٦٢	٤١٦,٢٧٢,٢٩٥
المحول من السيارات إلى المخزون	(١٨٧,٨٩٦,٤٧٢)	-	(١٨٧,٨٩٦,٤٧٢)
المتعلق بتحويل شركات تابعة	(٦,٠٧٥,٦٣٨)	(٩٠٤,٨٩٤)	(٦,٩٨٠,٥٣٢)
الاستبعادات خلال السنة	-	(٧١,٩٥٢)	(٧١,٩٥٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١,٣٩٣,٩٠٧,٢٣٨	٤٧,٢٧٥,٣٦٨	١,٤٤١,١٨٢,٦٠٦
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	١,٣٩٣,٩٠٧,٢٣٨	٤٧,٢٧٥,٣٦٨	١,٤٤١,١٨٢,٦٠٦
الإضافات خلال الفترة	١٤٥,٢٥٧,٦٧٢	٢,٦٨٢,٠٠٢	١٤٧,٩٣٩,٦٧٤
المحول من السيارات إلى المخزون	(٥٤,١٤٧,٦٤٧)	-	(٥٤,١٤٧,٦٤٧)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	١,٤٨٥,٠١٧,٢٦٣	٤٩,٩٥٧,٣٧٠	١,٥٣٤,٩٧٤,٦٣٣
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م	٢٨٣,٠٠٠,٥٥٣	١٩,١٣٣,٦٦٣	٣٠٢,١٣٤,٢١٦
الاستهلاك للسنة	١٠٥,٦٩٣,٧٦٠	٢,٥٥٢,٦٥٥	١٠٨,٢٤٦,٤١٥
المحول من السيارات إلى المخزون	(٩٨,٥٢٥,٦٨٦)	-	(٩٨,٥٢٥,٦٨٦)
المتعلق بتحويل شركات تابعة	(٢٠٦,٦٠٥)	(١٨٣,٨٣٤)	(٣٩٠,٤٣٩)
الاستبعادات خلال السنة	-	(٧١,٩٥١)	(٧١,٩٥١)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٨٩,٩٦٢,٠٢٢	٢١,٤٣٠,٥٣٣	٣١١,٣٩٢,٥٥٥
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	٢٨٩,٩٦٢,٠٢٢	٢١,٤٣٠,٥٣٣	٣١١,٣٩٢,٥٥٥
الاستهلاك للفترة	٦٣,٠٩٧,٨٨١	١,٧٨٤,٥٦٣	٦٤,٨٨٢,٤٤٤
المحول من السيارات إلى المخزون	(٢٢,٩١٥,٧٥٩)	-	(٢٢,٩١٥,٧٥٩)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٣٠,١٤٤,١٤٤	٢٣,٢١٥,٠٩٦	٣٥٣,٣٥٩,٢٤٠
صافي القيمة الدفترية			
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجع)	١,١٥٤,٨٧٣,١١٩	٢٦,٧٤٢,٢٧٤	١,١٨١,٦١٥,٣٩٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجع)	١,١٠٣,٩٤٥,٢١٦	٢٥,٨٤٤,٨٣٥	١,١٢٩,٧٩٠,٠٥١

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٤م، بلغ الرصيد الافتتاحي للتكلفة ١,٢١٩,٨٥٩,٢٦٧ ريال سعودي، والذي يتضمن تكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ٣٠,٥٢٠,٨٥٢ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، بلغت الإضافات ٢٢٨,٧١١,٨٢٧ ريال سعودي، والتي تتضمن تكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ١,٢٣١,٦٦٥ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، بلغت قيمة المحول من السيارات إلى المخزون ٩٩,٦٧٣,٦٣٩ ريال سعودي. تم تحويل مبلغ ٦,٩٨٠,٥٣٢ ريال سعودي عند استبعاد شركات تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

الاستهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠٢٤م، بلغ الرصيد الافتتاحي للاستهلاك المتراكم ٣٠٢,١٣٤,٢١٦ ريال سعودي، والذي يتضمن الاستهلاك المتراكم غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ١٩,١٣٣,٦٦٣ ريال سعودي. بلغت قيمة الاستهلاك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ١٠٨,٢٤٦,٤١٥ ريال سعودي، والتي تتضمن مصروف الاستهلاك غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ١,١٣٣,٥٩٦ ريال سعودي. بلغت قيمة المحول من السيارات إلى المخزون خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ٥٢,٥٧٦,٦٨٤ ريال سعودي. تم تحويل مبلغ ٣٩٠,٤٣٩ ريال سعودي عند استبعاد شركات تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. عقود الإيجار

التزامات 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)	التوقف عن الإثبات خلال السنة
-	(٤,٢١٥,٠٨٢)	الاستهلاك للسنة
١,٠٧٥,٢٩٩	-	تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار
(٥,١٤٣,٩٠٦)	-	الدفعات خلال السنة
١٩,٩٥٧,٨٧٢	١٩,٧٤٣,٩١١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجع)
١٩,٩٥٧,٨٧٢	١٩,٧٤٣,٩١١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٠,٩٠٣,٦٥٧	٢٠,٩٠٣,٦٥٧	الإضافات خلال الفترة
(٤,٢٩٦,٩٦٩)	(٣,٣٧١,٣٥١)	التوقف عن الإثبات خلال الفترة
-	(٢,٥٢٠,٤٨٩)	الاستهلاك للفترة
٨٩٣,٣٥١	-	تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار
(٢,٩٦٧,١٣١)	-	المدفوع خلال الفترة
٣٤,٤٩٠,٧٨٠	٣٤,٧٥٥,٧٢٨	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجع)
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٢٤٧,٥٢٨	٥,٠٤٦,٧٤٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٥,٧١٠,٣٤٤	٢٩,٤٤٤,٠٣٥	التزامات 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 يونيو ٢٠٢٤ م ٢٠,٩٠٣,٦٥٧ ريال سعودي. بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ٢,٥٢٠,٤٨٩ 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 ٢٠٢٤ م، بلغ الرصيد الافتتاحي لالتزامات عقود الإيجار ١٩,٩١٤,٨٢٩ ريال سعودي. بلغت الإضافات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ٣٠,٢٧٨١ ريال سعودي. بلغت تكلفة الفائدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ٤٤٠,٣٩٩ ريال سعودي. بلغت المدفوعات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ٢,٩٢٣,٩٠٦ ريال سعودي.

٩. رأس المال

كما في ٣٠ يونيو 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.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(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 الجوهري 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 المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م و٢٠٢٤م:

أ. مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٩٥٣,٤٣٨	٢,١١٣,٢٣٢	رواتب الموظفين والمنافع الأخرى قصيرة الأجل
٢٣١,٤٢٢	٢٠٥,٩٢١	منافع ما بعد انتهاء التوظيف
١,١٨٤,٨٦٠	٢,٣١٩,١٥٣	

ب. فيما يلي المعاملات الهامة والأرصدة المتعلقة بها:

مبلغ المعاملات				طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو			
٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)			
١,٢٠٥,٠٧٥	١,١٨٩,٦٩٨	٧٠٤,٢٤٤	٨٧٤,٠٨٨	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة من قبل شركة شري للتجارة	الشركة الأم	شركة إدارة السعودية القابضة
٢,٥٠٣,٣٧١	١,٦٨٧,٥٣٧	٥٤٣,٦٨٥	١,٦٨٧,٥٣٧	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة من قبل شركة إدارة		
٨,٣٧٣,٣٢٢	-	-	-	تحويل شركات تابعة		
-	٢٤١,٩٣٩	-	٢٤١,٩٣٩	بيع سيارات مستخدمة		
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	مدفوعات		
٢,٢١٠,٨٢١	٧٥,٥١٤	١,١٠٥,٦٤٢	٦٣,٦٣٧	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة من قبل شركة شري للتجارة	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة اتش عشرة للخدمات اللوجستية
٢١٧,١٩٧	٧١,٥٥٧	١٢٨,٤٨٤	٧١,٥٥٧	خدمات محولة		
٣,٣٨٤,٣٩١	٣,٣٤٤,٨٠٧	٢,٠٢٣,١٨٠	٢,٥٧٨,١٩٨	خدمات مستلمة		
-	٢,٨٣٣,٧٢٨	-	٢,٨٣٣,٧٢٨	مدفوعات		
١,٤٥٣,٤٩٠	٢١٠,٦٧٥	٨٢٧,٢٨٠	٩٤,٠٤٠	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة من قبل شركة شري للتجارة	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة أنيق المركبة لخدمات السيارات

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

مبلغ المعاملات				طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)				
٢٦٥,٠٢٢	١٥٣,٣٣٣	١٧٦,٦٨١	١٢٣,٨٨٧	خدمات محولة	منشآت خاضعة	شركة أنيق المركبة
٦٧٩,٥٢٦	١٨٥,٠٠٠	٤٦٨,٤٥٧	١٨٥,٠٠٠	خدمات مستلمة	لسيطرة مشتركة	لخدمات السيارات
-	١٨٥,٠٠٠	-	١٨٥,٠٠٠	مدفوعات		
-	٥٦٧,٦٢٩	-	٢٦٧,٦٢٩	مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)		المستحق إلى طرف ذي علاقة		
١٠,٤٥٩,٥٤٥	٣,٧١٥,٤٤٥			شركة إدارة السعودية القابضة		
١٠,٤٥٩,٥٤٥	٣,٧١٥,٤٤٥					

١١. الارتباطات المحتملة والالتزامات

- الارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٢٢٦,٢٥٤,٧٧٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٢٠,٣٣٠,٨٨٦ ريال سعودي) صادرة من بنوك محلية في المملكة العربية السعودية بالنيابة عن الشركة في السياق الاعتيادي للأعمال، وخطاب ائتمان قائم بقيمة ١٣٥,٩٥٠,٠٩١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء).

- الالتزامات

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

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

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة 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 المشاركين في السوق يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (يتبع)

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 يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة قابلاً للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ - أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة (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 هامة 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.

القيمة الدفترية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		بالتكلفة المطفأة		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإجمالي
الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة						
الذمم المدينة التجارية		٢٨٣,١١٩,٤٤١	-	-	-	٢٨٣,١١٩,٤٤١
المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى		٥,٤١٢,٩٢٦	-	-	-	٥,٤١٢,٩٢٦
النقد وما في حكمه		١٨,٨٢٤,٣٠٤	-	-	-	١٨,٨٢٤,٣٠٤
المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة						
القروض لأجل		٧٩٢,٤٦٣,٣٢٨	-	-	-	٧٩٢,٤٦٣,٣٢٨
الذمم الدائنة		١٣٤,٨٦٨,٥٠٩	-	-	-	١٣٤,٨٦٨,٥٠٩
المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى		٨,٣٢٥,٢٩٨	-	-	-	٨,٣٢٥,٢٩٨
التزامات عقود الإيجار		٣٤,٤٩٠,٧٨٠	-	-	-	٣٤,٤٩٠,٧٨٠
المستحق إلى طرف ذي علاقة		٣,٧١٥,٤٤٥	-	-	-	٣,٧١٥,٤٤٥

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (يتبع)

القيمة الدفترية			
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإجمالي	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
			الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
٢٤٠,٢٧٨,١١٨	-	٢٤٠,٢٧٨,١١٨	الذمم المدينة التجارية
٦,٣٨٨,٧٦٨	-	٦,٣٨٨,٧٦٨	المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٤٩,٣١١,٤٤٩	-	٤٩,٣١١,٤٤٩	النقد وما في حكمه
			المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
٨٠٢,٦٢٤,٣٩٧	-	٨٠٢,٦٢٤,٣٩٧	القروض لأجل
٦٤,٤٦١,٥١٤	-	٦٤,٤٦١,٥١٤	الذمم الدائنة
١٦,٤٢٣,٤٩٨	-	١٦,٤٢٣,٤٩٨	المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٩,٩٥٧,٨٧٢	-	١٩,٩٥٧,٨٧٢	التزامات عقود الإيجار
١٠,٤٥٩,٥٤٥	-	١٠,٤٥٩,٥٤٥	المستحق إلى طرف ذي علاقة

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 التغيرات 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٩٨٧,٥٦٦,٨٨٢	٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨	إجمالي المطلوبات النقد وما في حكمه صافي الدين
(١٨,٨٢٤,٣٠٤)	(٤٩,٣١١,٤٤٩)	
٩٦٨,٧٤٢,٥٧٨	٨٨٠,٩٨١,٩٨٩	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال الاحتياطي العام الأرباح المبقاة حقوق الملاك
٤١,٦٢٠,١٢٦	٤١,٦٢٠,١٢٦	
٢٠٥,٠٤٧,٧٨٥	١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	
٥٤٦,٦٦٧,٩١١	٥١٤,٦٢٣,٣٩٤	
١,٧٧	١,٧١	صافي نسبة الدين إلى حقوق المالك

١٤. إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

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

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 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 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 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 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 المختصرة 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 تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب 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.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

- **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. تدبر الشركة مخاطر معدلات الفائدة من خلال المراقبة المنتظمة لمعلومات معدلات الفائدة لأدواتها المالية التي تحمل فائدة.
- تدبر 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.
- **مخاطر الأسعار الأخرى**
تتمثل 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 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:

الموجودات المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
الذمم المدينة التجارية	٢٨٣,١١٩,٤٤١	٢٤٠,٢٧٨,١١٨
المستحق من شركات تأمين	٥,٤١٢,٩٢٦	٦,٣٨٨,٧٦٨
النقد وما في حكمه	١٨,٨٢٤,٣٠٤	٤٩,٣١١,٤٤٩
	٣٠٧,٣٥٦,٦٧١	٢٩٥,٩٧٨,٣٣٥

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 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.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

الذمم المدينة التجارية

تتم إدارة مخاطر الائتمان للعملاء 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 ٤١٪ من الذمم المدينة القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: 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 المدينة 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 للنقود 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.

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:

		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
مخصص خسارة	إجمالي القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	
الانخفاض في القيمة			
٧,٩٨٢,٣٣٥	٢١٧,٥٢٦,٣٣٨	٤٪	مخاطر منخفضة
١,٥٩٢,٥٢٠	٢٠,١١٧,٣٥٧	٨٪	مخاطر معتدلة
٩,٤٩٠,٨٨٥	٣٠,٣٢٩,٧٣٥	٣١٪	مشكوك فيها
١٥,١٤٦,٠١١	١٥,١٤٦,٠١١	١٠٠٪	خسارة
٣٤,٢١١,٧٥١	٢٨٣,١١٩,٤٤١		
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
مخصص خسارة	إجمالي القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	
الانخفاض في القيمة			
٧,٧٤٨,٣٧٧	١٨٧,٣٨٤,٧٩٣	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
٣٣,٥٤٦,٦٥٠	٢٤٠,٢٧٨,١١٨		

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

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.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	خلال سنة	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
القروض لأجل	٧٩٢,٤٦٣,٣٢٨	٨٥٨,٤٢٨,١٥٣	٣٠٤,٦٧٠,٩١٨	٥٥٣,٧٥٧,٢٣٥	-	٨٥٨,٤٢٨,١٥٣
التزامات عقود الإيجار	٣٤,٤٩٠,٧٨٠	٤٤,٧٩٤,٤١٥	٧,٠٩٨,٣٦٠	٢٥,١١٦,٥١١	١٢,٥٧٩,٥٤٤	٤٤,٧٩٤,٤١٥
الذمم الدائنة	١٣٤,٨٦٨,٥٠٩	١٣٤,٨٦٨,٥٠٩	١٣٤,٨٦٨,٥٠٩	-	-	١٣٤,٨٦٨,٥٠٩
المستحق إلى طرف ذي علاقة	٣,٧١٥,٤٤٥	٣,٧١٥,٤٤٥	٣,٧١٥,٤٤٥	-	-	٣,٧١٥,٤٤٥
المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى	٨,٣٢٥,٢٩٨	٨,٣٢٥,٢٩٨	٨,٣٢٥,٢٩٨	-	-	٨,٣٢٥,٢٩٨
	٩٧٣,٨٦٣,٣٦٠	١,٠٥٠,١٣١,٨٢٠	٤٥٨,٦٧٨,٥٣٠	٥٧٨,٨٧٣,٧٤٦	١٢,٥٧٩,٥٤٤	١,٠٥٠,١٣١,٨٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	خلال سنة	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
القروض لأجل	٨٠٢,٦٢٤,٣٩٧	٨٨٣,١٣٨,٣٥١	٣١١,٤٧٢,٧٦٥	٥٧١,٦٦٥,٥٨٦	-	٨٨٣,١٣٨,٣٥١
التزامات عقود الإيجار	١٩,٩٥٧,٨٧٢	٢٤,١٠٦,٥٦٤	٥,١٩٣,٩٠٦	١٤,٢٥٢,٦٥٨	٤,٦٦٠,٠٠٠	٢٤,١٠٦,٥٦٤
الذمم الدائنة	٦٤,٤٦١,٥١٤	٦٤,٤٦١,٥١٤	٦٤,٤٦١,٥١٤	-	-	٦٤,٤٦١,٥١٤
المستحق إلى طرف ذي علاقة	١٠,٤٥٩,٥٤٥	١٠,٤٥٩,٥٤٥	١٠,٤٥٩,٥٤٥	-	-	١٠,٤٥٩,٥٤٥
المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى	١٦,٤٢٣,٤٩٨	١٦,٤٢٣,٤٩٨	١٦,٤٢٣,٤٩٨	-	-	١٦,٤٢٣,٤٩٨
	٩١٣,٩٢٦,٨٢٦	٩٩٨,٥٨٩,٤٧٢	٤٠٨,٠١١,٢٢٨	٥٨٥,٩١٨,٢٤٤	٤,٦٦٠,٠٠٠	٩٩٨,٥٨٩,٤٧٢

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعايير أو التعديلات الجديدة التي تسري في سنة ٢٠٢٥ م والسنوات اللاحقة

فيما يلي عدد من المعايير والتعديلات وتفسيرات المعايير التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

أ. المتطلبات الجديدة السارية حالياً:

تاريخ السريان	المعايير والتعديلات الجديدة
١ يناير ٢٠٢٥ م	الإفصاحات: ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

ب. المتطلبات الجديدة التي سيتم تطبيقها لاحقاً:

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

ستقوم الإدارة بتقييم التأثير المالي للمعايير الجديدة والتعديلات وتوقع 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 ٢٧ أغسطس ٢٠٢٥ (الموافق ٠٤ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ).