

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

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحات

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

الفهرس



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
٩٢٨٧٦
صندوق بريد ١١٦٦٣
الرياض ١١٥٤٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للمسادة مساهم شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

مقدمة

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

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

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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 ستعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإن ثبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهم شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقلدة) (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 ٢٠٢٥م المرفقة للشركة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



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

المدير المالي
 عبد الوهاب خاتك



الرئيس التنفيذي
 عبد العزيز السويسي



رئيس مجلس الإدارة
 رياض الرميزيان

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 ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)		الإيضاحات	
٢١١,٢٧٩,٠٥٣	٢٢٣,٠٣١,١٠٠	١٠٨,١٢٢,٩٩٥	١٢١,٠٩٧,٤٤٢	٤	الإيرادات
(١٣٩,٤٩٢,١٩١)	(١٤٩,٥٧٨,١٩١)	(٦٩,٨٢٩,٢٢٣)	(٨٥,٧٨٨,٠٧٦)		تكلفة الإيرادات
٧١,٧٨٦,٨٦٢	٧٣,٤٥٢,٩٠٩	٣٨,٢٩٣,٧٢٢	٣٥,٣٠٩,٣٦٦		مجمل 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)		
(٤٠,١٩٤)	-	-	-		
٣٥,٤٠٩,٩٨٤	٣٢,٨٦٥,٦٧٨	١٩,٢٤٠,٠٣٨	١٦,٨٦٧,٣٤٤		
(١,٠٨١,٣٢٠)	(٨٢١,١٦١)	(٥٤٠,٦٦٠)	(٢٨١,١٧٦)		
٣٤,٣٢٨,٦٦٤	٣٢,٠٤٤,٥١٧	١٨,٦٩٩,٣٧٨	١٦,٥٨٦,١٦٨		
-	-	-	-		
٣٤,٣٢٨,٦٦٤	٣٢,٠٤٤,٥١٧	١٨,٦٩٩,٣٧٨	١٦,٥٨٦,١٦٨		
١,١٤	١,٠٧	٠,٦٢	٠,٥٥	٦	
					ربحية السهم
					ربحية السهم الأساسية والمخصصة وصافي
					الربح العائد للمساهمين العاديين في الشركة الأم

المدير المالي
عبدالوهاب خاتك

الرئيس التنفيذي
عبدالعزيز السويف

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 مقلقة)
 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 المبقاء	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	-	-	اجمالي 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	-	-	اجمالي 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
 عبد الوهاب خاتك

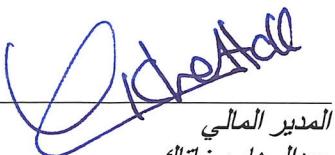
الرئيس التنفيذي
 عبدالعزيز السويلم

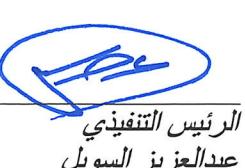
رئيس مجلس الإدارة
 رياض الرميزيان

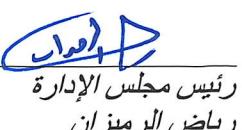
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة شري للتجارة
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)
 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 (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		الإيضاحات
٣٥,٤٠٩,٩٨٤	٣٢,٨٦٥,٦٧٨		
٤٩,٠١٩,٨٨٢	٦٤,٨٨٢,٤٤٤	٧	صافي الربح قبل الزكاة
٢,٠٠٢,٠٦٨	٢,٥٢٠,٤٨٩	٨	التعديلات على البنود غير النقدية:
١٤٦,٢٢٢	٩٨,٠١٥		استهلاك الممتلكات والمعدات
٧٢٥,٤٥٥	٩٤٤,٨٣٨		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥,٢٤٨,٥٥٢	٦٦٥,١٠١		إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٠,١٩٤	-		مخصص التزامات منافع الموظفين
-	(٩٢٥,٦١٨)		خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٩,٢٧٤,٠٣٦	٢٧,٩٤٠,٥٤١	٨	الخسارة من الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤٠,٣٩٩	٨٩٣,٣٥١		الربح من التوقف عن إثبات عقود إيجار
<u>١١٢,٣٠٦,٧٩٢</u>	<u>١٢٩,٨٤٩,٧١٦</u>		النکاليف التمويلية
٤٠,٧٥٠,٠٥٣	٢٩,٧٦٣,٢٢٠		تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار
(٢٢,٢١٤,٥١٠)	(٤٢,٨٤١,٣٢٣)		
١,٦٤١,٩٢٢	(٩,٣٩٧,٠٧٢)		
١,٢١٥,٦٨٣	(٦,٧٤٤,١٠٠)		
(٧٣,٢٦٣,٤٥٨)	٧٠,٤٠٦,٩٩٥		
٢,٢٦٠,٤٠٣	(٩,٩٥٢,٢٢١)		
<u>٦٢,٦٩٦,٨٨٥</u>	<u>١٦١,٠٨٥,٢١٥</u>		
(٢٢٧,٤٨٠,١٦٢)	(١٤٥,٢٥٧,٦٧٢)	٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٩,٢٧٤,٠٣٦)	(٢٧,٩٤٠,٥٤١)		شراء السيارات
(٨٢٣,٧٥٧)	(٩٤٠,٤١١)		النکاليف التمويلية المدفوعة
(٢,١٦٢,٦٤٠)	(١,٦٣٤,٦٥٧)		التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(١٨٧,٠٤٣,٧١٠)	(١٤,٦٥٢,٩٤٣)		الزكاة المدفوعة
(١,٢٣١,٦٦٥)	(٢,٦٨٢,٠٠٢)	٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٩٨,٩٥٣)	-		
-	(٢٤,٠٠٠)		
<u>(١,٣٣٠,٦١٨)</u>	<u>(٢,٧٠٦,٠٠٢)</u>		
(١٢٦,٢٩٨,٠٣٥)	(٩٧,٧٩٦,١٦٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٢٠,٦١٠,٤٢٦	٨٧,٦٣٥,٠٩٣		شراء ممتلكات ومعدات (باستثناء السيارات)
(٢,٩٢٣,٩٠٦)	(٢,٩٦٧,١٣١)	٨	النقد وما في حكمه المحول عند استبعاد شركة تابعة
١٩١,٣٨٨,٤٨٥	(١٣,١٢٨,٢٠٠)		شراء موجودات غير ملموسة
٣,٠١٤,١٥٧	(٣٠,٤٨٧,١٤٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢,٦٤٠,١٦٧	٤٩,٣١١,٤٤٩		
١٥,٦٥٤,٣٢٤	١٨,٨٢٤,٣٠٤		
٤٦,٧٩٦,٩٥٥	٣١,٢٣١,٨٨٨	٧	
٣٠٢,٧٨١	٢٠,٩٠٣,٦٥٧	٨	
			المعاملات غير النقدية:
			المحول من ممتلكات ومعدات إلى المخزون (صافي)
			الإضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار


المدير المالي
عبد الوهاب خاتاً


الرئيس التنفيذي
عبد العزيز السويلي


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 مغلقة)

١. معلومات عن الشركة

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

الصادر عن وزارة النقل في المملكة العربية السعودية.
١٠١٠٢١٧٠٠ رقم الترخيص.

يقع المكتب المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:
٨٠٢٥-١٣٢٤٢، حي غرناطة، الرياض ٤٠٢٣٦، طريق الدمام الفرعية
المملكة العربية السعودية

ان الشركة هي شركة تابعة لشركة إدارة السعودية القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة) ويمثل السيد ناصر الغير حصة الأغلبية فيها.

٢. أسس الأعداد

٢- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "القرير 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 قرأتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة لسنة 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- أسس القياس

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

٣-٢ عملة العرض والنشاط

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

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

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

إن الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي تم استخدامها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. إلا أنه، وفي ضوء عدم التأكيد الحالي، يمكن أن يؤدي أي تغير 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 التأكيد بشأن المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٣. ملخص السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تنماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعه 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 الرئисين 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 صانع القرارات التشغيلية الرئисين. ولم يتم الإبلاغ عن أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
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:

الإجمالي	مبيعات السيارات	عقود الإيجار قصيرة الأجل	عقود الإيجار طويلة الأجل	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٢٣٠٣١,١٠٠	٣١,٤٩٢,٢٧٢	١١,٠٠٩,٦١٠	١٨٠,٥٢٩,٢١٨	الإيرادات
(٦٣٠٩٧,٨٨١)	-	(٣,٣٨٥,٠١١)	(٥٩,٧١٢,٨٧٠)	مصروف الاستهلاك - السيارات
(٣٠,٠٩٠,٦٣٧)	(٣٠,٠٩٠,٦٣٧)	-	-	تكلفة السيارات المباعة
١٢٩,٨٤٢,٥٨٢	١,٤٠١,٦٣٥	٧,٦٢٤,٥٩٩	١٢٠,٨١٦,٣٤٨	ربح القطاع

الإجمالي	مبيعات السيارات	عقود الإيجار قصيرة الأجل	عقود الإيجار طويلة الأجل	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٢١١,٢٧٩,٥٥٣	٤٩,٧٨٥,٨٨٠	٩,٠٥١,٩٣٨	١٥٢,٤٤١,٢٣٥	الإيرادات
(٤٧,٨٨٦,٢٨٦)	-	(٢,١٤٤,١٣٨)	(٤٥,٧٤٢,١٤٨)	مصروف الاستهلاك - السيارات
(٤٢,٠٥٢,٢٣٨)	(٤٢,٠٥٢,٢٣٨)	-	-	تكلفة السيارات المباعة
١٢١,٣٤٠,٥٢٩	٧,٧٣٣,٦٤٢	٦,٩٠٧,٨٠٠	١٠٦,٦٩٩,٠٨٧	ربح القطاع

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

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

الإجمالي	البنود الأخرى غير الموزعة	مبيعات السيارات	عقود الإيجار قصيرة الأجل	عقود الإيجار طويلة الأجل	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١,٥٣٤,٢٣٤,٧٩٣	٣٧٧,٢٠٠,٧٥٥	٢,١٦٠,٩١٩	٤٧,٦٢٣,٩٨٣	١,١٠٧,٢٤٩,١٣٦	موجودات القطاع
٩٨٧,٥٦٦,٨٨٢	٩٨٧,٥٦٦,٨٨٢	-	-	-	مطلوبات القطاع
الإجمالي	البنود الأخرى غير الموزعة	مبيعات السيارات	عقود الإيجار قصيرة الأجل	عقود الإيجار طويلة الأجل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢	٣٣٩,٩٥١,٩٤٨	١,٠١٩,٦٦٨	٥٠,٩٥٢,٨٣١	١,٠٥٢,٩٩٢,٣٨٥	موجودات القطاع
٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨	٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨	-	-	-	مطلوبات القطاع

٥. الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وسدلت التزاماتها الزكوية وفقاً لذلك. علاوة على ذلك، قدمت الشركة إقرارات ضريبية 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:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢,٨٤٥,٦٩٦	٢,٨٤١,٣٢٩
٢,١٥٩,٩٤٠	٨٢١,١٦١
(١,٦٦٧)	-
(٢,١٦٢,٦٤٠)	(١,٦٣٤,٦٥٧)
<u>٢,٨٤١,٣٢٩</u>	<u>٢,٠٢٧,٨٣٣</u>

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

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ 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 بقسم 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 تخفيف على ربحية السهم. كذلك، لم يتم عرض أي حساب منفصل لربحية السهم من العمليات المستمرة نظراً لعدم وجود عمليات غير مستمرة خلال الفترة. فيما يلي احتساب ربحية السهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)
م ٢٠٢٤ ٣٤,٣٢٨,٦٦٤	م ٢٠٢٥ ٣٢,٠٤٤,٥١٧
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١٤	١,٠٧

صافي الربح العائد لمساهمي الشركة
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم
 ربحية السهم

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

٧. الممتلكات والمعدات

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

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م، 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 ٢٠٢٤ م، بلغت الإضافات ٢٠٢٤ م، 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 ٢٠٢٤ م، بلغت قيمة المحول من السيارات إلى المخزون ٦٩٨٠,٥٣٢ ريال سعودي. تم تحويل مبلغ ٦٩٨٠,٥٣٢ ريال سعودي عند استبعاد شركات تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

الاستهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م، 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 ٢٠٢٤ م، بلغت قيمة الاستهلاك غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ١,١٣٣,٥٩٦ ريال سعودي. بلغت قيمة المحول من السيارات إلى المخزون خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، بلغ ٥٢,٥٧٦,٦٨٤ ريال سعودي. تم تحويل مبلغ ٣٩٠,٤٣٩ ريال سعودي عند استبعاد شركات تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

٨. عقود الإيجار

التزامات عقود الإيجار

<u>موجودات حق الاستخدام</u>	<u>التزامات عقود الإيجار</u>
١٩,٩١٤,٨٢٩	١٩,٨٢٥,١٠٠
٥,١٠٢,١٢٦	٥,١٠٢,١٢٦
(٩٩٠,٤٧٦)	(٩٦٨,٢٣٣)
-	(٤,٢١٥,٠٨٢)
١,٠٧٥,٢٩٩	-
(٥,١٤٣,٩٦)	-
١٩,٩٥٧,٨٧٢	١٩,٧٤٣,٩١١
١٩,٩٥٧,٨٧٢	١٩,٧٤٣,٩١١
٢٠,٩٠٣,٦٥٧	٢٠,٩٠٣,٦٥٧
(٤,٢٩٦,٩٦٩)	(٣,٣٧١,٣٥١)
-	(٢,٥٢٠,٤٨٩)
٨٩٣,٣٥١	-
(٢,٩٦٧,١٣١)	-
٣٤,٤٩٠,٧٨٠	٣٤,٧٥٥,٧٢٨
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(مراجعة)	غير مراجعة
٤,٢٤٧,٥٢٨	٥,٠٤٦,٧٤٥
١٥,٧١٠,٣٤٤	٢٩,٤٤٤,٠٣٥

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
 الإضافات خلال السنة
 التوقف عن الإثبات خلال السنة
 الاستهلاك للسنة
 تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار
 الدفعات خلال السنة
 الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
 الإضافات خلال الفترة
 التوقف عن الإثبات خلال الفترة
 الاستهلاك للفترة
 تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار
 المدفوع خلال الفترة
 الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
 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 ٣٠٢,٧٨١ ريال سعودي. بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ٢٠٠٢,٠٦٨ ريال سعودي.

لدى الشركة عقود إيجار (عقود إيجار كمستأجر) للمباني المستأجرة (مثلاً ورش العمل وأماكن الإقامة والموافق) والأرض. للمباني المستأجرة فترة عقد إيجار تتراوح بين ٥ إلى ١٥ سنة. إن التزامات الشركة بموجب عقود الإيجار مضمنة 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 ٣٠٢,٧٨١ 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.

١. 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 تابعة للسيطرة 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 دانته لأطراف ذات علاقة.

فيما يلي أهم المعاملات التي أجرتها المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٢٠٢٤ م:

أ. مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:

٣٠ يونيو م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٩٥٣,٤٣٨	٢,١١٣,٢٣٢
٢٣١,٤٢٢	٢٠٥,٩٢١
١,١٨٤,٨٦٠	٢,٣١٩,١٥٣

رواتب الموظفين والمنافع الأخرى قصيرة الأجل
 منافع ما بعد انتهاء التوظيف

ب. فيما يلي المعاملات الهامة والأرصدة المتعلقة بها:

مبلغ المعاملات		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
١,٢٠٥,٠٧٥	١,١٨٩,٦٩٨	٧٠٤,٢٤٤	٨٧٤,٠٨٨	٥٤٣,٦٨٥	١,٦٨٧,٥٣٧	شركة إدارة الأم السعودية القابضة	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة من قبل شركة شري للتجارة	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة من قبل شركة شري للتجارة
٢,٥٠٣,٣٧١	١,٦٨٧,٥٣٧	-	-	-	-	-	-	-
٨,٣٧٣,٣٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-
-	٢٤١,٩٣٩	-	-	-	-	-	-	-
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
٢,٢١٠,٨٢١	٧٥,٥١٤	١,١٠٥,٦٤٢	٦٣,٦٣٧	-	-	-	-	-
٢١٧,١٩٧	٧١,٥٥٧	١٢٨,٤٨٤	٧١,٥٥٧	-	-	-	-	-
٣,٣٨٤,٣٩١	٣,٣٤٤,٨٠٧	٢,٠٢٣,١٨٠	٢,٥٧٨,١٩٨	-	-	-	-	-
-	٢,٨٣٣,٧٢٨	-	-	-	-	-	-	-
١,٤٥٣,٤٩٠	٢١٠,٦٧٥	٨٢٧,٢٨٠	٩٤,٠٤٠	-	-	-	-	-

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
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 (يتبع)

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات
		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
شركة أنيق المركبة لخدمات السيارات	منشآت محولة لسيطرة مشتركة مدفوعات	خدمات خاصة	١٢٣,٨٨٧
مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	مجلس الإداره ولجنه المراجعة	مكافأة مجلس الإدارة والإدارة ولجنة المراجعة	١٧٦,٦٨١
المستحق إلى طرف ذي علاقة	مجلس الإداره ولجنه المراجعة	مكافأة مجلس الإداره ولجنه المراجعة	٥٦٧,٦٢٩
شركة إدارة السعودية القابضة			٣,٧١٥,٤٤٥
			١٠,٤٥٩,٥٤٥
			١٠,٤٥٩,٥٤٥

١١. الارتباطات المحتملة والالتزامات

-الارتباطات المحتملة-

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٢٢٦,٢٥٤,٧٧٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢٢٠,٣٢٠,٨٨٦ 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 ٢٠٢٤م: لا شيء).

-الالتزامات-

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، ليس لدى الشركة أي التزامات رأسمالية مستقبلية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: 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 مناسب للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تقضيلاً 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.

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 معلومات كافية لها لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة لللاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة لللاحظة.

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

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

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام يمكن تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذ يتم ترتيب 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 المقابلة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

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

١٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (يتبع)

القيمة الدفترية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
الإجمالي	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	العادلة من خلال الربح أو الخسارة	بالتكلفة المطافة
٢٤٠,٢٧٨,١١٨	-	-	٢٤٠,٢٧٨,١١٨
٦,٣٨٨,٧٦٨	-	-	٦,٣٨٨,٧٦٨
٤٩,٣١١,٤٤٩	-	-	٤٩,٣١١,٤٤٩
٨٠٢,٦٢٤,٣٩٧	-	-	٨٠٢,٦٢٤,٣٩٧
٦٤,٤٦١,٥١٤	-	-	٦٤,٤٦١,٥١٤
١٦,٤٢٣,٤٩٨	-	-	١٦,٤٢٣,٤٩٨
١٩,٩٥٧,٨٧٢	-	-	١٩,٩٥٧,٨٧٢
١٠,٤٥٩,٥٤٥	-	-	١٠,٤٥٩,٥٤٥

الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
 الذمم المدينة التجارية
 المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
 النقد وما في حكمه
 المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
 القروض لأجل
 الذمم الدائنة
 المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
 التزامات عقود الإيجار
 المستحق إلى طرف ذي علاقة

١٣. إدارة رأس المال

لأغراض إدارة رأس المال من رأس المال المصدر والاحتياطي العام والأرباح المبقاء 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.

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

٤. إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

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

ت تكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من القروض لأجل والذمم الدائنة التجارية والأخرى. يتمثل الهدف الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة وتقييم الضمانات لدعم عملياتها. تتكون الموجودات المالية الرئيسية للشركة من الذمم المدينة التجارية والأخرى والأرصدة لدى البنوك والقد. إن أنشطة الشركة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر معدلات الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على الإدارة القوية للسيولة بالإضافة إلى مراقبة العديد من متغيرات السوق ذات الصلة، وبالتالي السعي باستمرار 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 والتخطيط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية بالشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملات ومخاطر السيولة عن 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.

ت تكون 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.

٤. 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. تدير الشركة مخاطر معدلات الفائدة من خلال المراقبة المنتظمة لمعلومات معدلات الفائدة لأدواتها المالية التي تحمل فائدة.

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

• مخاطر العملات الأجنبية

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

• مخاطر الأسعار الأخرى

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

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المتعلقة بالأدوات المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر تتعلق بالذمم المدينة التجارية والأخرى والقديم 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. ولتنقلي تعرضها لمخاطر الائتمان، فقد استحدثت الشركة إجراء موافقة رسمية يتم بموجبها تطبيق الحدود الائتمانية على عملائها. كما تقوم الإدارة بصورة مستمرة بمراقبة التعرض الائتماني تجاه العملاء وتكون مخصوصاً مقابل هذه الأرصدة المشكوك في تحصيلها.

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

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

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية الخاصة بالشركة التي تتضمن الأرصدة لدى البنوك والقديم، فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ينشأ عن عجز الطرف الآخر، حيث يكون أقصى حد للتعرض مساواً 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.

٤. إدارة المخاطر المالية (بيتع)

الذمم المدينة التجارية

تم 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 ٤١٪ من النم المدين القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤٧٪).

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

يتم إجراء تحليل للانخفاض في القيمة في تاريخ كل تقرير باستخدام مصفوفة مخصصة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. يعكس الاحتساب نتائج الاحتمال المرجح والقيمة الزمنية للنقد 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 قنوات الموجودات المالية.

تم مراقبة الذمم المدينة المستحقة للعملاء بشكل منتظم. يتم أيضاً تأمين بعض العملاء، حيثما أمكن، عن طريق السندات لأمر أو المدفوعات مقاماً، والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الذمم المدينة ويتمأخذها في الاعتبار عند حساب الانخفاض في القيمة. لم يكن هناك أي ذمم مدينة متاخرة 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	إجمالي القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
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		

مخصص خسارة الانخفاض في القيمة	إجمالي القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
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)

٤. إدارة المخاطر المالية (بيتع)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة الشركة لصعوبة عند الوفاء بالتزاماتها المالية المرتبطة بمتطلباتها 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 الحرجية، دون تكبد خسائر غير مقوله أو تعرض سمعة الشركة للخطر. كما تقوم الشركة بمراقبة مستويات التدفقات النقدية الدخلة المتوقعة للذمم المدينة التجارية والأخرى مع التدفقات النقدية الخارجية المتوقعة للذمم الدائنة التجارية والأخرى.

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

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

شركة شري للتجارة
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
 الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
 (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:

تاریخ السریان	المعاییر وتعديلات الجدیدة
١ يناير ٢٠٢٥ م	الإضاحات: 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:

تاریخ السریان	المعاییر وتعديلات الجدیدة
١ يناير ٢٠٢٦ م	تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
١ يناير ٢٠٢٧ م	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - مجلد ١١
متاح للتطبيق الآختيري/ تاريخ السریان مؤجل إلى أجل غير مسمى	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
٢٨	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإضاحات بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الرميلة أو المشروع المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومتغير المحاسبة الدولي ٢٧

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

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٢٥ (الموافق ٤٠ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ).