

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهم شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ المرفقة لشركة شري للتجارة ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا 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. 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 سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن ئدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسلة مساهم شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقطعة) (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م المرفقة لشركة شري للتجارة ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي ام جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص ٤٨١



٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,١٢٩,٧٩٠,٠٥١	١,١٥١,١٣٣,٥٧٧	٧	الموجودات غير المتدالة
١٩,٧٤٣,٩١١	١٩,٨٧٧,٧٤١	٨	الممتلكات والمعدات
١٥٨,٩٦٦	٨٦,٧٤٠		موجودات حق الاستخدام
<u>١,١٤٩,٦٩٢,٩٢٨</u>	<u>١,١٧١,٠٩٨,٥٥٨</u>		الموجودات غير الملموسة
			إجمالي الموجودات غير المتدالة
٥,٤١٦,٥٥٥	٩,٠١١,٩٥٩		الموجودات المتدالة
٢٠٦,٧٣١,٤٦٨	٢١٦,٥٧٤,٠١٥		المخزون
٣٣,٧٦٤,٤٣٢	٦٤,٤٩٩,١٧٧		النفء المدينة التجارية
٤٩,٣١١,٤٤٩	١٤,٤٧١,٦٨٨		المدفوعات مقدماً والموجودات المتدالة الأخرى
<u>٢٩٥,٢٢٣,٩٠٤</u>	<u>٣٠٤,٣٥٦,٨٣٩</u>		النقد وما في حكمه
<u>١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢</u>	<u>١,٤٧٥,٤٥٤,٨٩٧</u>		إجمالي الموجودات المتدالة
			إجمالي الموجودات
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٤١,٦٢٠,١٢٦	٤١,٦٢٠,١٢٦		حقوق الملكية
١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	١٨٨,٤٦١,٦١٧		رأس المال
<u>٥١٤,٦٢٣,٣٩٤</u>	<u>٥٣٠,٠٨١,٧٤٣</u>		الاحتياطي العام
			الأرباح المبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
١٥,٧١٠,٣٤٤	١٣,٩٠٧,٨٣٩	٨	المطلوبات غير المتدالة
٩,٧٧٨,٧٦٠	٩,٨٨٤,٣٤٠		الجزء غير المتدال من التزامات عقود الإيجار
٥٣٢,٧١٤,١١٤	٥٣٤,٣٣٩,٤٣٩		الالتزامات منافع الموظفين
<u>٥٥٨,٢٠٣,٢١٨</u>	<u>٥٥٨,١٣١,٦١٨</u>		الجزء غير المتدال من القروض لأجل
			إجمالي المطلوبات غير المتدالة
٢٦٩,٩١٠,٢٨٣	٢٧٧,٩٣٨,٩٢٢		المطلوبات المتدالة
٤,٢٤٧,٥٢٨	٦,١٥٩,٠١٨	٨	الجزء المتدال من القروض لأجل
٦٤,٤٦١,٥١٤	٨١,٠٨٥,١٣٠		الجزء المتدال من التزامات عقود الإيجار
٢٠,١٧٠,٠٢١	١٤,٥٣٣,٢١٧		الذمم الدائنة
١٠,٤٥٩,٥٤٥	٤,١٤٣,٩٣٥	١٠	المصروفات المستحقة والمطلوبات المتدالة الأخرى
٢,٨٤١,٣٢٩	٣,٣٨١,٣١٤	٥	المستحق لطرف ذي علاقة
<u>٣٧٢,٠٩٠,٢٢٠</u>	<u>٣٨٧,٢٤١,٥٣٦</u>		الزكاة المستحقة
<u>٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨</u>	<u>٩٤٥,٣٧٣,١٥٤</u>		إجمالي المطلوبات المتدالة
<u>١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢</u>	<u>١,٤٧٥,٤٥٤,٨٩٧</u>		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات




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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٤ م ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

إيضاح

١٠٣,١٥٦,٠٥٨	١٠١,٩٣٣,٦٥٨	٤
(٦٩,٦٦٢,٩١٨)	(٦٣,٧٩٠,١١٥)	
<u>٣٣,٤٩٣,١٤٠</u>	<u>٣٨,١٤٣,٥٤٣</u>	

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
مجمل الربح

(١,٠٣٥,٨٩٧)	(١,٠٨٨,٧٩٧)	
(٦,١٣٠,٤٦٨)	(٦,٥٨٦,٧٧٨)	
(٢,٩٩٧,٢٣٦)	(٢,٣٣٠,٨٣٨)	
١,٨٧٩,٧١٠	٢,١٢٠,٥٠٢	
<u>٢٥,٢٠٩,٢٤٩</u>	<u>٣٠,٢٥٧,٦٣٢</u>	

مصروفات البيع والتسويق
المصروفات العمومية والإدارية
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
الإيرادات التشغيلية الأخرى
الربح من العمليات

(٨,٩٩٩,١٠٩)	(١٤,٢٥٩,٢٩٨)	
(٤٠,١٩٤)	-	
<u>١٦,١٦٩,٩٤٦</u>	<u>١٥,٩٩٨,٣٣٤</u>	
(٥٤٠,٦٦٠)	(٥٣٩,٩٨٥)	٥
<u>١٥,٦٢٩,٢٨٦</u>	<u>١٥,٤٥٨,٣٤٩</u>	

الخسارة من الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة
صافي الربح قبل الزكاة
الزكاة
صافي ربح الفترة

-	-	
<u>١٥,٦٢٩,٢٨٦</u>	<u>١٥,٤٥٨,٣٤٩</u>	

الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة

٠,٥٢	٠,٥٢	٦
------	------	---

ربحية السهم الأساسية والمخصصة
ربحية السهم الأساسية والمخصصة وصافي الربح العائد لمساهم
الشركة العادي (بالريال السعودي)

 

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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

اجمالي حقوق الملكية				
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 (مراجعة)
١٥,٦٢٩,٢٨٦	١٥,٦٢٩,٢٨٦	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجعة)
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مراجعة)
١٥,٦٢٩,٢٨٦	١٥,٦٢٩,٢٨٦	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجعة)
٤٦٧,٥٤٤,٢٦٨	١٣٢,٢٢٩,٤٢٥	٣٥,٣١٤,٨٤٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٥١٤,٦٢٣,٣٩٤	١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٥,٤٥٨,٣٤٩	١٥,٤٥٨,٣٤٩	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجعة)
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مراجعة)
١٥,٤٥٨,٣٤٩	١٥,٤٥٨,٣٤٩	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجعة)
٥٣٠,٠٨١,٧٤٣	١٨٨,٤٦١,٦١٧	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)




٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
١٦,١٦٩,٩٤٦	١٥,٩٩٨,٣٣٤	
٢٣,٥٧٢,٠٨٨	٣١,٢٧٩,٦٢٥	٧
٩٩,٩٤٢	١,١١١,٩٠٧	٨
٧٣,١١١	٧٢,٢٢٦	
٣٦٢,٧٧٧	٤٧٢,٤١٩	
٢,٩٩٧,٢٣٦	٢,٣٣٠,٨٣٨	
٤٠,١٩٤	-	
٨,٧٦٧,٩٦٨	١٤,٠٠٠,١٤٩	
٢٣١,١٤١	٢٥٩,١٤٩	٨
<u>٥٣,٢٠٥,٣٥٣</u>	<u>٦٥,٥٢٤,٦٤٧</u>	
٢٣,٥٩٩,١٥٣	٧,٣٩٨,٣٨١	
(١٥,١٢٠,٣١٣)	(١٢,١٧٣,٣٨٥)	
(٨,٦١٣,٥٨١)	(٣٠,٧٣٤,٧٤٥)	
١,١١٦,٦٩١	(٦,٣١٥,٦١٠)	
٥٠,٥٢٢,٤٨١	١٦,٦٢٣,٦١٦	
(١,٠٥٣,٣٢٣)	(٥,٦٣٦,٨٠٤)	
١٠٣,٦٥٦,٤٦١	٣٤,٦٨٦,١٠٠	
(١٧٧,٣٥٧,٥٣٢)	(٦٢,٣١٣,١٧١)	٧
(٤٥١,٤٤٦)	(٣٦٦,٨٣٩)	
(٨,٧٦٧,٩٦٨)	(١٤,٠٠٠,١٤٩)	
<u>-</u>	<u>(٤١,٩٩٤,٠٥٩)</u>	
(٥٦١,٢٨٩)	(١,٣٠٣,٧٦٥)	٧
(٩٨,٩٥٣)	-	
<u>(٦٦٠,٢٤٢)</u>	<u>(١,٣٠٣,٧٦٥)</u>	
(٧٣,٢٠٤,١٥٧)	(٤٣,٨٩٠,٤١٩)	
١٥٦,٢٢١,٢٢٨	٥٣,٥٤٤,٣٨٣	
(٢,٦٨٣,٩٠٦)	(١,٣٩٥,٩٠١)	٨
٨٠,٣٢٣,١٦٥	٨,٢٥٨,٠٦٣	
(٣,٢٤٧,٥٦٢)	(٣٥,٠٣٩,٧٦١)	
١٢,٦٤٠,١٦٧	٤٩,٣١١,٤٤٩	
٩,٣٩٢,٦٠٥	١٤,٢٧١,٦٨٨	
٢١,٩٣٨,٦١٨	١٠,٩٩٣,٧٨٥	٧
-	١,٢٤٥,٧٣٧	٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الربح قبل الزكاة

استهلاك الممتلكات والمعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

إطفاء الموجودات غير الملموسة

مخصص التزامات منافع الموظفين

خسارة الانخفاض في قيمة النذم المدينة التجارية

الخسارة من الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة

التكليف التمويلية

تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار

التحفيزات في رأس المال العامل:

المخزون

النذم المدينة التجارية

المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

المستحق لطرف ذي علاقة

النذم الدائنة

المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

شراء السيارات

الالتزامات منافع الموظفين المدفوعة

التكلفة التمويلية المدفوعة

الزكاة المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء الممتلكات والمعدات (باستثناء السيارات)

النقد وما في حكمه المحول عند استبعاد شركة تابعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدود من القروض لأجل

المتحصلات من القروض لأجل

المسدود من التزامات عقود الإيجار

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

المحول من الممتلكات والمعدات إلى المخزون

الإضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(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 ب تاريخ ١٣ رمضان ١٤٢٠ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ١٩٩٩ م).

تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في البيع بالجملة والتجزئة للسيارات الخاصة الجديدة والمستعملة، وأنشطة مراكز خدمات وصيانة السيارات، والأجرة العامة، والنقل التعليمي، وأنشطة إدارة العقارات مقابل عمولة، وتاجير سيارات بسائق وفقاً للترخيص رقم ٠١٠١٠٢١٧٠٠٠ الصادر عن وزارة النقل في المملكة العربية السعودية.

يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:

٢٦٢٣، طريق الدمام الفرعى
حي غرب، الرياض ٨٠٢٥-١٣٢٤٢
المملكة العربية السعودية.

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة إدارة السعودية القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة).

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة النشاط والعرض

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

٤-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

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

إن الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي تم استخدامها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. إلا أنه، في ضوء عدم التأكيد الحالي، يمكن أن يؤدي أي تغير مسقبلي في الأفراض 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

تنتمي السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة 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 المفعول 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 لغرض اتخاذ القرارات بشأن توزيع المصادر وتقييم الأداء، ويشار إليهم جمِيعاً بـ"صانع 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:

- ٠ قطاع التأجير: يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات تتراوح بين متوسطة إلى طويلة الأجل.
 - ٠ قطاع الإيجار: يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات إيجار قصيرة الأجل.
 - ٠ 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 الرئيسيين. ولم يتم الإبلاغ عن أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة.

يعرض الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في:

		٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	مبيعات السيارات	عقود الإيجار قصيرة الأجل	عقود الإيجار طويلة الأجل		
١٠١,٩٣٣,٦٥٨	٨,٧٨٦,١٧٣	٥,١٨٢,٤٠٦	٨٧,٩٦٥,٠٧٩		
(٣٠,٤٠٨,٤٦٨)	-	(١,٦٦٧,٠١٧)	(٢٨,٧٤١,٤٥١)		
(٧,٧١٣,٤٢٧)	(٧,٧١٣,٤٢٧)	-	-		
<u>٦٣,٨١١,٧٦٣</u>	<u>١,٠٧٢,٧٤٦</u>	<u>٣,٥١٥,٣٨٩</u>	<u>٥٩,٢٢٣,٦٢٨</u>		
ريح القطاع					
		٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	مبيعات السيارات	عقود الإيجار قصيرة الأجل	عقود الإيجار طويلة الأجل		
١٠٣,١٥٦,٠٥٨	٢٨,٦٩٢,٢٦٨	٤,٢٧٦,٨٩٦	٧٠,١٨٦,٨٩٤		
(٢٣,٠١١,١٠٥)	-	(١,١٠٩,٣٨٦)	(٢١,٩٠١,٧١٩)		
(٢٤,٢٢٨,٥٦٨)	(٢٤,٢٢٨,٥٦٨)	-	-		
<u>٥٥,٩١٦,٣٨٥</u>	<u>٤,٤٦٣,٧٠٠</u>	<u>٣,١٦٧,٥١٠</u>	<u>٤٨,٢٨٥,١٧٥</u>		
ريح القطاع					
الإيرادات					
مصرف الاستهلاك - السيارات					
تكلفة السيارات المباعة					

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (يتبع)

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ربح القطاع تكلفة الإيرادات الإيرادات التشغيلية الأخرى مصروفات البيع والتسويق المصروفات العمومية والإدارية خسارة الانخفاض في قيمة الدم المدين التجاري التكلفة التمويلية الخسارة من الأدوات المستقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي الربح قبل الزكاة
٥٥,٩١٦,٣٨٥	٦٣,٨١١,٧٦٣	
(٢٢,٤٢٣,٢٤٥)	(٢٥,٦٦٨,٢٢٠)	
١,٨٧٩,٧١٠	٢,١٢٠,٥٠٢	
(١,٠٣٥,٨٩٧)	(١,٠٨٨,٧٩٧)	
(٦,١٣٠,٤٦٨)	(٦,٥٨٦,٧٧٨)	
(٢,٩٩٧,٢٣٦)	(٢,٣٣٠,٨٣٨)	
(٨,٩٩٩,١٠٩)	(١٤,٢٥٩,٢٩٨)	
(٤٠,١٩٤)	-	
١٦,١٦٩,٩٤٦	١٥,٩٩٨,٣٣٤	

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (مراجعة)	موجودات القطاع مطلوبات القطاع	موجودات القطاع مطلوبات القطاع
الإجمالي	الإجمالي	البنود الأخرى غير الموزعة	البنود الأخرى غير الموزعة
١,٤٧٥,٤٥٤,٨٩٧	٣٤٦,٢٩٨,٧٣٦	٤,٣٠٠,٠٢٧	٤٨,٧٥٦,١٤٠
٩٤٥,٣٧٣,١٥٤	٩٤٥,٣٧٣,١٥٤	-	١,٠٧٦,٠٩٩,٩٩٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	موجودات القطاع مطلوبات القطاع	موجودات القطاع مطلوبات القطاع
الإجمالي	الإجمالي	البنود الأخرى غير الموزعة	البنود الأخرى غير الموزعة
١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢	٣٣٩,٩٥١,٩٤٨	١,٠١٩,٦٦٨	٥٠,٩٥٢,٨٣١
٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨	٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨	-	١,٠٥٢,٩٩٢,٣٨٥

٥. الزكاة

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة المخصص خلال الفترة/السنة المتعلق بتحويل شركات تابعة المدفوع خلال الفترة / السنة الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
٢,٨٤٥,٦٩٦	٢,٨٤١,٣٢٩	
٢,١٥٩,٩٤٠	٥٣٩,٩٨٥	
(١,٦٦٧)	-	
(٢,١٦٢,٦٤٠)	-	
٢,٨٤١,٣٢٩	٣,٣٨١,٣١٤	

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م، بلغ الرصيد الافتتاحي ٢,٨٤٥,٦٩٦ ريال سعودي. تم تسجيل مخصص بمبلغ ٥٤٠,٦٦٠ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م. تم تحويل مبلغ ١,٦٦٧ ريال سعودي عند استبعاد شركات تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح السنة العائد إلى مساهم الشركة العادي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة. لا ينطوي احتساب ربحية السهم المخضضة 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	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٥,٦٢٩,٢٨٦	١٥,٤٥٨,٣٤٩
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٥٢	٠,٥٢

صافي الربح العائد إلى مساهم الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم الأساسية والمخضضة

٧. الممتلكات والمعدات

الإجمالي	أخرى	السيارات
١,٢١٩,٨٥٩,٢٦٧	٣٠,٥٢٠,٨٥٢	١,١٨٩,٣٣٨,٤١٥
٤١٦,٢٧٢,٢٩٥	١٧,٧٣١,٣٦٢	٣٩٨,٥٤٠,٩٣٣
(١٨٧,٨٩٦,٤٧٢)	-	(١٨٧,٨٩٦,٤٧٢)
(٦,٩٨٠,٥٣٢)	(٩٠٤,٨٩٤)	(٦,٠٧٥,٦٣٨)
(٧١,٩٥٢)	(٧١,٩٥٢)	-
١,٤٤١,١٨٢,٦٠٦	٤٧,٢٧٥,٣٦٨	١,٣٩٣,٩٠٧,٢٣٨
١,٤٤١,١٨٢,٦٠٦	٤٧,٢٧٥,٣٦٨	١,٣٩٣,٩٠٧,٢٣٨
٦٣,٦١٦,٩٣٦	١,٣٠٣,٧٦٥	٦٢,٣١٣,١٧١
(٢٢,١٦٥,٩٥٠)	-	(٢٢,١٦٥,٩٥٠)
١,٤٨٢,٦٣٣,٥٩٢	٤٨,٥٧٩,١٣٣	١,٤٣٤,٠٥٤,٤٥٩

التكلفة:

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
الإضافات خلال السنة
المحول من السيارات إلى المخزون
المتعلق بتحويل شركات تابعة
الاستبعادات خلال السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
الإضافات خلال الفترة
المحول من السيارات إلى المخزون
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣٠٢,١٣٤,٢١٦	١٩,١٣٣,٦٦٣	٢٨٣,٠٠٠,٥٥٣
١٠٨,٢٤٦,٤١٥	٢,٥٥٢,٦٥٥	١٠٥,٦٩٣,٧٦٠
(٩٨,٥٢٥,٦٨٦)	-	(٩٨,٥٢٥,٦٨٦)
(٣٩٠,٤٣٩)	(١٨٣,٨٣٤)	(٢٠٦,٦٠٥)
(٧١,٩٥١)	(٧١,٩٥١)	-
٣١١,٣٩٢,٥٥٥	٢١,٤٣٠,٥٣٣	٢٨٩,٩٦٢,٠٢٢
٣١١,٣٩٢,٥٥٥	٢١,٤٣٠,٥٣٣	٢٨٩,٩٦٢,٠٢٢
٣١,٢٧٩,٦٢٥	٨٧١,١٥٧	٣٠,٤٠٨,٤٦٨
(١١,١٧٢,١٦٥)	-	(١١,١٧٢,١٦٥)
٣٣١,٥٠٠,٠١٥	٢٢,٣٠١,٦٩٠	٣٠٩,١٩٨,٣٢٥
١,١٥١,١٣٣,٥٧٧	٢٦,٢٧٧,٤٤٣	١,١٢٤,٨٥٦,١٣٤
١,١٢٩,٧٩٠,٠٥١	٢٥,٨٤٤,٨٣٥	١,١٠٣,٩٤٥,٢١٦

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
الاستهلاك للسنة
المحول من السيارات إلى المخزون
المتعلق بتحويل شركات تابعة
الاستبعادات خلال السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
الاستهلاك للفترة
المحول من السيارات إلى المخزون
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
صافي القيمة الدفترية
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

٧. الممتلكات والمعدات (يتبع)

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٤، بلغ الرصيد الافتتاحي للتكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ١,٢١٩,٨٥٩,٢٦٧ ريال سعودي، والذي يتضمن تكلفة غير متعلقة بـ ١٧٧,٩١٨,٨٢١ ريال سعودي، والتي تتضمن تكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ٣٠,٥٢٠,٨٥٢ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت الإضافات ١٧٧,٩١٨,٨٢١ ريال سعودي، والتي تتضمن تكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ٥٦١,٢٨٩ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت قيمة المحوول من السيارات إلى المخزون ٤٧,١٤٢,٠٧٩ ريال سعودي. تم تحويل مبلغ ٦,٩٨٠,٥٣٢ ريال سعودي عند استبعاد شركات تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

الاستهلاك المترافق

كما في ١ يناير ٢٠٢٤، بلغ الرصيد الافتتاحي للاستهلاك المترافق ٣٠٢,١٣٤,٢١٦ ريال سعودي، والذي يتضمن الاستهلاك المترافق غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ١٩,١٣٣,٦٦٣ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت قيمة الاستهلاك ٢٣,٥٧٢,٠٨٨ ريال سعودي، والتي تتضمن مصروف الاستهلاك غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ٥٦٠,٩٨٣ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت قيمة المحوول من السيارات إلى المخزون ٤٦١,٢٥٣,٤٦١ ريال سعودي. تم تحويل مبلغ ٣٩٠,٤٣٩ ريال سعودي عند استبعاد شركات تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

٨. عقود الإيجار

الالتزامات عقود الإيجار	موجودات حق الاستخدام	
١٩,٩١٤,٨٢٩	١٩,٨٢٥,١٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤
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)	-	المدفوع خلال السنة
<u>١٩,٩٥٧,٨٧٢</u>	<u>١٩,٧٤٣,٩١١</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٩,٩٥٧,٨٧٢	١٩,٧٤٣,٩١١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
١,٢٤٥,٧٣٧	١,٢٤٥,٧٣٧	الإضافات خلال الفترة
-	(١,١١١,٩٠٧)	الاستهلاك للفترة
٢٥٩,١٤٩	-	تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار
(١,٣٩٥,٩٠١)	-	المدفوع خلال الفترة
<u>٢٠,٠٦٦,٨٥٧</u>	<u>١٩,٨٧٧,٧٤١</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	الالتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢٠٢٤	٢٠٢٥	الالتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
<u>٤,٢٤٧,٥٢٨</u>	<u>٦,١٥٩,٠١٨</u>	
<u>١٥,٧١٠,٣٤٤</u>	<u>١٣,٩٠٧,٨٣٩</u>	

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. عقود الإيجار (يتبع)

موجودات حق الاستخدام

كما في ١ يناير ٢٠٢٤، بلغ الرصيد الافتتاحي لموجودات حق الاستخدام ١٩,٨٢٥,١٠٠ ريال سعودي. بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م ٩٩٠,٩٤٢ ريال سعودي.

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

التزامات عقود الإيجار

كما في ١ يناير ٢٠٢٤، بلغ الرصيد الافتتاحي لالتزامات عقود الإيجار ١٩,٩١٤,٨٢٩ ريال سعودي. بلغت التكالفة التمويلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م ٢٣١,١٤١ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت المدفوعات ٢,٦٨٣,٩٠٦ ريال سعودي.

٩. رأس المال

كما في ٣١ مارس 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.

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 للتأثير الجوهري من قبل هذه الأطراف. تم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية منقق عليها.

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

فيما يلي أهم المعاملات التي أجرتها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٢٠٢٤ م:

أ) مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٤٠٤,٨٤٠	١,٢٨٤,٨٦٤
٩٤,٥٦٢	١٠٣,٢٦١
٤٩٩,٤٠٢	١,٣٨٨,١٢٥

رواتب الموظفين والمنافع الأخرى قصيرة الأجل
منافع ما بعد انتهاء التوظيف

شركة شري للتجارة
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
 الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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:

مبلغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر
 المنتهية في ٣١ مارس

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	غير مراجعة (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
شركة إدارة السعودية القابضة	الشركة الأم	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة بواسطة شركة شري للتجارة		٥٠٠,٨٣١	٣١٥,٦١٠
شركة اتش عشرة للخدمات اللوجستية	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة بواسطة شركة إدارة تحويل شركات تابعة		١,٩٥٩,٦٨٦	-
شركة أنيق المركبة لخدمات السيارات	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة بواسطة شركة شري للتجارة		٨,٣٧٣,٣٢٢	-
مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة		-	٦,٠٠٠,٠٠٠
المستحق لطرف ذي علاقة شركة إدارة السعودية القابضة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)		١٠,٤٥٩,٥٤٥	٤,١٤٣,٩٣٥
				١٠,٤٥٩,٥٤٥	٤,١٤٣,٩٣٥

١١. الارتباطات المحتملة والالتزامات

- الارتباطات المحتملة

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٢٠٥,٤١٨,١٩٠ 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 لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء).

- الالتزامات

كما في ٣١ مارس 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:

٠ في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو

٠ 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.

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 طرق 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:

٠ المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.

٠ المستوى ٢ - طرق تقييم تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

٠ 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، عندئذ 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 لقيمة 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.

١٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (يتبع)

القيمة الدفترية				٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
الإجمالي	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو من خلال الدخل الشامل الآخر	بالخسارة	بالتكلفة المطافة	
				الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٢٥٢,٤٥١,٥٠٣	-	-	-	الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٢٤٨,٨٢١	-	-	-	الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
١٤,٢٧١,٦٨٨	-	-	-	الذمم المدينة التجارية المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٨١٢,٢٧٨,٣٦١	-	-	-	النقد وما في حكمه المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
٨١,٠٨٥,١٣٠	-	-	-	القروض لأجل
١٤,٥٣٣,٢١٧	-	-	-	الذمم الدائنة
٢٠,٠٦٦,٨٥٧	-	-	-	المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٤,١٤٣,٩٣٥	-	-	-	التزامات عقود الإيجار المستحق لطرف ذي علاقة
القيمة الدفترية				٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الإجمالي	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو من خلال الدخل الشامل الآخر	بالخسارة	بالتكلفة المطافة	
٤٠,١٩٤	-	٤٠,١٩٤	-	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٢٤٠,٢٧٨,١١٨	-	-	-	الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٣٨٨,٧٦٨	-	-	-	الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
٤٩,٣١١,٤٤٩	-	-	-	الذمم المدينة التجارية المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٨٠٢,٦٢٤,٣٩٧	-	-	-	النقد وما في حكمه المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
٦٤,٤٦١,٥١٤	-	-	-	القروض لأجل
٢٠,١٧٠,٠٢١	-	-	-	الذمم الدائنة
١٩,٩٥٧,٨٧٢	-	-	-	المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٠,٤٥٩,٥٤٥	-	-	-	التزامات عقود الإيجار المستحق لطرف ذي علاقة

١٣. إدارة رأس المال

لأغراض إدارة رأس مال الشركة، يتكون رأس المال من رأس المال المصدر والاحتياطي العام والأرباح المبقة العائدة إلى مساهمي الشركة. تقتضي سياسة الشركة الاحتفاظ بقاعدة قوية لرأس المال بغرض كسب ثقة المستثمر والمقرض والسوق وكذلك ضمان التطوير المستقل 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 المساهم أو إعادة رأس المال إلى المساهم أو إصدار أسهم جديدة. كما تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي، وهي صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائداً صافي الدين.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إجمالي المطلوبات النقد وما في حكمه صافي الدين
٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨	٩٤٥,٣٧٣,١٥٤	
(٤٩,٣١١,٤٤٩)	(١٤,٢٧١,٦٨٨)	
٨٨٠,٩٨١,٩٨٩	٩٣١,١٠١,٤٦٦	
		رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي العام
٤١,٦٢٠,١٢٦	٤١,٦٢٠,١٢٦	الأرباح المبقة
١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	١٨٨,٤٦١,٦١٧	حقوق المالك
٥١٤,٦٢٣,٣٩٤	٥٣٠,٠٨١,٧٤٣	
		صافي نسبة الدين إلى حقوق المالك
١,٧١	١,٧٦	

١٤. إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

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

ت تكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من القروض لأجل والذمم الدائنة التجارية والأخرى. يتمثل الهدف الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة وتقديم الضمانات لدعم عملياتها. 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.

٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

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

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

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

يتولى مجلس 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 من النقد وما في حكمه والحسابات والذمم المدينة الأخرى والمطلوبات المستحقة والمتدوالة الأخرى والالتزامات عقود الإيجار والذمم الدائنة التجارية. يتم الإفصاح عن طرق الإثبات المحددة المتبعة في السياسات المحاسبية المتعلقة بكل بند.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. ت تكون مخاطر السوق من أنواع المخاطر التالية:

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

يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية 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 العملة من خلال المراقبة المنتظمة لمعلومات معدلات العملة لأدواتها المالية التي تحمل عوصلة.

• مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية ما للتقلبات 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 المتاجرة بها في السوق. لا تتأثر الشركة بمخاطر الأسعار حيث لا يوجد استثمار هام للشركة في أسهم أو سلع.

٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

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 المدينية 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 لخسائر الشركة لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	الموجودات المالية
٢٤٠,٢٧٨,١١٨	٢٥٢,٤٥١,٥٠٣	الذمم المدينية التجارية
٦,٣٨٨,٧٦٨	٧,٢٤٨,٨٢١	المستحق من شركات تأمين
٤٩,٣١١,٤٤٩	١٤,٢٧١,٦٨٨	النقد وما في حكمه
٢٩٥,٩٧٨,٣٣٥	٢٧٣,٩٧٢,٠١٢	

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 مساواً للقيمة 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 المدينية 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 لها في التقييم. يمثل أكبر خمس عملاء ٤٣٪ من الذمم المدينية القائمة في ٣١ مارس 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 المدينية الأخرى.

٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتبع)

الذمم المدينة التجارية (يتبع)

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 فئات الموجودات المالية.

تم 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:

مخاطر منخفضة	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	مخصص خسارة
		٪٤	١٩٣,٠٩٣,٥٨٤	٨,٤٩٧,٧٣٨
		٪١٣	١٩,٠١٠,٨٧٧	٢,٤٣٢,٣٤٢
		٪٢٥	٢٠,٤٠٥,٨٢٩	٥,٠٠٦,١٩٥
		٪١٠٠	١٩,٩٤١,٢١٣	١٩,٩٤١,٢١٣
		٢٥٢,٤٥١,٥٠٣	٢٥٢,٤٥١,٥٠٣	٣٥,٨٧٧,٤٨٨

مخاطر منخفضة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	مخصص خسارة
		٪٤	١٨٧,٣٨٤,٧٩٣	٧,٧٤٨,٣٧٧
		٪١١	٢١,٩١٩,٦٠٩	٢,٤٤٤,٠٥٣
		٪٣٧	١٢,٠٧٣,٥٢٦	٤,٤٥٤,٠٣٠
		٪١٠٠	١٨,٩٠٠,١٩٠	١٨,٩٠٠,١٩٠
		٢٤٠,٢٧٨,١١٨	٢٤٠,٢٧٨,١١٨	٣٣,٥٤٦,٦٥٠

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة الشركة لصعوبة عند الوفاء بالتزاماتها 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 تكبّد خسائر غير مقبولة أو تعرّض سمعة الشركة للخطر. كما تقوم الشركة بمراقبة مستويات التدفقات النقدية الداخلة المتوقعة للنّرم المدين التجاري والآخر مع التدفقات النقدية الخارجى المتوقعة للنّرم الدائنة التجارية والأخرى.

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

التدفقات النقدية						
الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	١ - ٥ سنوات	خلال سنة	التعاقدية	القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
٨٩٠,١٨٢,٦٥٠	-	٥٧٣,١٦٧,١٦٤	٣١٧,٠١٥,٤٨٦	٨٩٠,١٨٢,٦٥٠	٨١٢,٢٧٨,٣٦١	القروض لأجل
٢٤,١٢٨,١٦٤	٣,٦٨٠,٠٠٠	١٣,٣٣٢,٧٥٢	٧,١١٥,٤١٢	٢٤,١٢٨,١٦٤	٢٠,٠٦٦,٨٥٧	التزامات عقود الإيجار
٨١,٠٨٥,١٣٠	-	-	٨١,٠٨٥,١٣٠	٨١,٠٨٥,١٣٠	٨١,٠٨٥,١٣٠	النّرم الدائنة
٤,١٤٣,٩٣٥	-	-	٤,١٤٣,٩٣٥	٤,١٤٣,٩٣٥	٤,١٤٣,٩٣٥	المستحق لطرف ذي علاقة
المصروفات المستحقة والمطلوبات						
٨,٠٩٢,٧٩٦	-	-	٨,٠٩٢,٧٩٦	٨,٠٩٢,٧٩٦	٨,٠٩٢,٧٩٦	المتداولة الأخرى
١,٠٠٧,٦٣٢,٦٧٥	٣,٦٨٠,٠٠٠	٥٨٦,٤٩٩,٩١٦	٤١٧,٤٥٢,٧٥٩	١,٠٠٧,٦٣٢,٦٧٥	٩٢٥,٦٦٧,٠٧٩	

التدفقات النقدية						
الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	١ - ٥ سنوات	خلال سنة	التعاقدية	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
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	النّرم الدائنة
١٠,٤٥٩,٥٤٥	-	-	١٠,٤٥٩,٥٤٥	١٠,٤٥٩,٥٤٥	١٠,٤٥٩,٥٤٥	المستحق لطرف ذي علاقة
المصروفات المستحقة والمطلوبات						
١٦,٤٢٣,٤٩٨	-	-	١٦,٤٢٣,٤٩٨	١٦,٤٢٣,٤٩٨	١٦,٤٢٣,٤٩٨	المتداولة الأخرى
٩٩٨,٥٨٩,٤٧٢	٤,٦٦٠,٠٠٠	٥٨٥,٩١٨,٢٤٤	٤٠٨,٠١١,٢٢٨	٩٩٨,٥٨٩,٤٧٢	٩١٣,٩٢٦,٨٢٦	

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

فيما يلي عدد من المعايير والتعديلات وتفسيرات المعايير التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

(أ) المتطلبات الجديدة السارية حالياً:

المعايير الجديدة والتعديلات	تاريخ السريان
عدم قابلية التبادل - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١	١ يناير ٢٠٢٥ م

وقد أجرت الإدارة تقييماً للتأثير المالي حيث تبين لها أنه ليس هناك أي تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

(ب) المتطلبات الجديدة التي سيتم تطبيقها لاحقاً:

المعايير الجديدة والتعديلات	تاريخ السريان
تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	١ يناير ٢٠٢٦ م
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - مجلد ١١	
العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨: العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
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 ومتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٢٨	متاح للتطبيق اختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

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

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٥ م (الموافق ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٦هـ).