

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

| الفهرس   | الصفحات |
|--|---------|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة | ١ - ٢   |
| قائمة المركز المالي المختصرة   | ٣       |
| قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة                  | ٤       |
| قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة                              | ٥       |
| قائمة التدفقات النقدية المختصرة                                      | ٦       |
| الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة                       | ٧ - ٢١  |



## KPMG Professional Services Company

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

Headquarters in Riyadh

## شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

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

المركز الرئيسي في الرياض

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهم شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

## مقدمة

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

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

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م المرفقة لشركة شري للتجارة ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي  
رقم الترخيص ٤٨١



الرياض في ٣ يونيو ٢٠٢٥م  
الموافق: ٧ ذو الحجة ١٤٤٦هـ

شركة شري للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
قائمة المركز المالي المختصرة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | إيضاح |  |
|-------------------------------|---------------------------------|-------|--|
|                               |                                 |       | <b>الموجودات</b>                               |
|                               |                                 |       | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                 |
| ١,١٢٩,٧٩٠,٠٥١                 | ١,١٥١,١٣٣,٥٧٧                   | ٧     | الممتلكات والمعدات                             |
| ١٩,٧٤٣,٩١١                    | ١٩,٨٧٧,٧٤١                      | ٨     | موجودات حق الاستخدام                           |
| ١٥٨,٩٦٦                       | ٨٦,٧٤٠                          |       | الموجودات غير الملموسة                         |
| ١,١٤٩,٦٩٢,٩٢٨                 | ١,١٧١,٠٩٨,٠٥٨                   |       | <b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>          |
|                               |                                 |       | <b>الموجودات المتداولة</b>                     |
| ٥,٤١٦,٥٥٥                     | ٩,٠١١,٩٥٩                       |       | المخزون  |
| ٢٠٦,٧٣١,٤٦٨                   | ٢١٦,٥٧٤,٠١٥                     |       | الذمم المدينة التجارية                         |
| ٣٣,٧٦٤,٤٣٢                    | ٦٤,٤٩٩,١٧٧                      |       | المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى   |
| ٤٩,٣١١,٤٤٩                    | ١٤,٢٧١,٦٨٨                      |       | النقد وما في حكمه                              |
| ٢٩٥,٢٢٣,٩٠٤                   | ٣٠٤,٣٥٦,٨٣٩                     |       | <b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>              |
| ١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢                 | ١,٤٧٥,٤٥٤,٨٩٧                   |       | <b>إجمالي الموجودات</b>                        |
|                               |                                 |       | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                 |
|                               |                                 |       | <b>حقوق الملكية</b>                            |
| ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠                   | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠                     | ٩     | رأس المال                                      |
| ٤١,٦٢٠,١٢٦                    | ٤١,٦٢٠,١٢٦                      |       | الاحتياطي العام                                |
| ١٧٣,٠٠٣,٢٦٨                   | ١٨٨,٤٦١,٦١٧                     |       | الأرباح المبقاة                                |
| ٥١٤,٦٢٣,٣٩٤                   | ٥٣٠,٠٨١,٧٤٣                     |       | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>                     |
|                               |                                 |       | <b>المطلوبات غير المتداولة</b>                 |
| ١٥,٧١٠,٣٤٤                    | ١٣,٩٠٧,٨٣٩                      | ٨     | الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار    |
| ٩,٧٧٨,٧٦٠                     | ٩,٨٨٤,٣٤٠                       |       | التزامات منافع الموظفين                        |
| ٥٣٢,٧١٤,١١٤                   | ٥٣٤,٣٣٩,٤٣٩                     |       | الجزء غير المتداول من القروض لأجل              |
| ٥٥٨,٢٠٣,٢١٨                   | ٥٥٨,١٣١,٦١٨                     |       | <b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>          |
|                               |                                 |       | <b>المطلوبات المتداولة</b>                     |
| ٢٦٩,٩١٠,٢٨٣                   | ٢٧٧,٩٣٨,٩٢٢                     |       | الجزء المتداول من القروض لأجل                  |
| ٤,٢٤٧,٥٢٨                     | ٦,١٥٩,٠١٨                       | ٨     | الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار        |
| ٦٤,٤٦١,٥١٤                    | ٨١,٠٨٥,١٣٠                      |       | الذمم الدائنة                                  |
| ٢٠,١٧٠,٠٢١                    | ١٤,٥٣٣,٢١٧                      |       | المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى |
| ١٠,٤٥٩,٥٤٥                    | ٤,١٤٣,٩٣٥                       | ١٠    | المستحق لطرف ذي علاقة                          |
| ٢,٨٤١,٣٢٩                     | ٣,٣٨١,٣١٤                       | ٥     | الزكاة المستحقة                                |
| ٣٧٢,٠٩٠,٢٢٠                   | ٣٨٧,٢٤١,٥٣٦                     |       | <b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>              |
| ٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨                   | ٩٤٥,٣٧٣,١٥٤                     |       | <b>إجمالي المطلوبات</b>                        |
| ١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢                 | ١,٤٧٥,٤٥٤,٨٩٧                   |       | <b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>          |

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 |                        | إيضاح   |
|--|------------------------|---|
| ٢٠٢٤ م<br>(غير مراجعة)                 | ٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة) |   |
| ١٠٣,١٥٦,٠٥٨                            | ١٠١,٩٣٣,٦٥٨            | ٤ الإيرادات   |
| (٦٩,٦٦٢,٩١٨)                           | (٦٣,٧٩٠,١١٥)           | تكلفة الإيرادات   |
| ٣٣,٤٩٣,١٤٠                             | ٣٨,١٤٣,٥٤٣             | مجمول الربح   |
| (١,٠٣٥,٨٩٧)                            | (١,٠٨٨,٧٩٧)            | مصروفات البيع والتسويق  |
| (٦,١٣٠,٤٦٨)                            | (٦,٥٨٦,٧٧٨)            | المصروفات العمومية والإدارية  |
| (٢,٩٩٧,٢٣٦)                            | (٢,٣٣٠,٨٣٨)            | خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية   |
| ١,٨٧٩,٧١٠                              | ٢,١٢٠,٥٠٢              | الإيرادات التشغيلية الأخرى  |
| ٢٥,٢٠٩,٢٤٩                             | ٣٠,٢٥٧,٦٣٢             | الربح من العمليات   |
| (٨,٩٩٩,١٠٩)                            | (١٤,٢٥٩,٢٩٨)           | التكاليف التمويلية  |
| (٤٠,١٩٤)                               | -                      | الخسارة من الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   |
| ١٦,١٦٩,٩٤٦                             | ١٥,٩٩٨,٣٣٤             | صافي الربح قبل الزكاة   |
| (٥٤٠,٦٦٠)                              | (٥٣٩,٩٨٥)              | الزكاة  |
| ١٥,٦٢٩,٢٨٦                             | ١٥,٤٥٨,٣٤٩             | صافي ربح الفترة   |
| -                                      | -                      | الدخل الشامل الآخر  |
| ١٥,٦٢٩,٢٨٦                             | ١٥,٤٥٨,٣٤٩             | إجمالي الدخل الشامل للفترة  |
| ٠,٥٢                                   | ٠,٥٢                   | ٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة<br>ربحية السهم الأساسية والمخفضة وصافي الربح العائد لمساهمي 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| إجمالي حقوق الملكية | الأرباح المبقة | 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     | -               | -           | إجمالي 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     | -               | -           | إجمالي 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) |

شركة شري للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
قائمة التدفقات النقدية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة) | إيضاح |   |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------|---|
| ١٦,١٦٩,٩٤٦                        | ١٥,٩٩٨,٣٣٤                        |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                               |
| ٢٣,٥٧٢,٠٨٨                        | ٣١,٢٧٩,٦٢٥                        | ٧     | صافي الربح قبل الزكاة   |
| ٩٩٠,٩٤٢                           | ١,١١١,٩٠٧                         | ٨     | التعديلات على البنود غير النقدية:                                   |
| ٧٣,١١١                            | ٧٢,٢٢٦                            |       | استهلاك الممتلكات والمعدات  |
| ٣٦٢,٧٢٧                           | ٤٧٢,٤١٩                           |       | استهلاك موجودات حق الاستخدام  |
| ٢,٩٩٧,٢٣٦                         | ٢,٣٣٠,٨٣٨                         |       | إطفاء الموجودات غير الملموسة  |
| ٤٠,١٩٤                            | -                                 |       | مخصص التزامات منافع الموظفين  |
| ٨,٧٦٧,٩٦٨                         | ١٤,٠٠٠,١٤٩                        |       | خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية                       |
| ٢٣١,١٤١                           | ٢٥٩,١٤٩                           | ٨     | الخسارة من الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٥٣,٢٠٥,٣٥٣                        | ٦٥,٥٢٤,٦٤٧                        |       | التكاليف التمويلية  |
|                                   |                                   |       | تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار                             |
| ٢٣,٥٩٩,١٥٣                        | ٧,٣٩٨,٣٨١                         |       | التغيرات في رأس المال العامل:                                       |
| (١٥,١٢٠,٣١٣)                      | (١٢,١٧٣,٣٨٥)                      |       | المخزون   |
| (٨,٦١٣,٥٨١)                       | (٣٠,٧٣٤,٧٤٥)                      |       | الذمم المدينة التجارية  |
| ١,١١٦,٦٩١                         | (٦,٣١٥,٦١٠)                       |       | المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى                        |
| ٥٠,٥٢٢,٤٨١                        | ١٦,٦٢٣,٦١٦                        |       | المستحق لطرف ذي علاقة   |
| (١,٠٥٣,٣٢٣)                       | (٥,٦٣٦,٨٠٤)                       |       | الذمم الدائنة   |
| ١٠٣,٦٥٦,٤٦١                       | ٣٤,٦٨٦,١٠٠                        |       | المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى                      |
| (١٧٧,٣٥٧,٥٣٢)                     | (٦٢,٣١٣,١٧١)                      | ٧     | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                                   |
| (٤٥١,٤٤٦)                         | (٣٦٦,٨٣٩)                         |       | شراء السيارات   |
| (٨,٧٦٧,٩٦٨)                       | (١٤,٠٠٠,١٤٩)                      |       | التزامات منافع الموظفين المدفوعة                                    |
| -                                 | -                                 |       | التكلفة التمويلية المدفوعة  |
| (٨٢,٩٢٠,٤٨٥)                      | (٤١,٩٩٤,٠٥٩)                      |       | الزكاة المدفوعة   |
|                                   |                                   |       | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية                            |
| (٥٦١,٢٨٩)                         | (١,٣٠٣,٧٦٥)                       | ٧     | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                             |
| (٩٨,٩٥٣)                          | -                                 |       | شراء الممتلكات والمعدات (باستثناء السيارات)                         |
| (٦٦٠,٢٤٢)                         | (١,٣٠٣,٧٦٥)                       |       | النقد وما في حكمه المحول عند استبعاد شركة تابعة                     |
|                                   |                                   |       | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                          |
| (٧٣,٢٠٤,١٥٧)                      | (٤٣,٨٩٠,٤١٩)                      |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                               |
| ١٥٦,٢٢١,٢٢٨                       | ٥٣,٥٤٤,٣٨٣                        |       | المسدد من القروض لأجل   |
| (٢,٦٨٣,٩٠٦)                       | (١,٣٩٥,٩٠١)                       | ٨     | المتحصلات من القروض لأجل  |
| ٨٠,٣٣٣,١٦٥                        | ٨,٢٥٨,٠٦٣                         |       | المسدد من التزامات عقود الإيجار                                     |
| (٣,٢٤٧,٥٦٢)                       | (٣٥,٠٣٩,٧٦١)                      |       | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية                              |
| ١٢,٦٤٠,١٦٧                        | ٤٩,٣١١,٤٤٩                        |       | صافي التغير في النقد وما في حكمه                                    |
| ٩,٣٩٢,٦٠٥                         | ١٤,٢٧١,٦٨٨                        |       | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                   |
|                                   |                                   |       | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                                   |
| ٢١,٩٣٨,٦١٨                        | ١٠,٩٩٣,٧٨٥                        | ٧     | المعاملات غير النقدية:  |
| -                                 | ١,٢٤٥,٧٣٧                         | ٨     | 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 بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٢٠ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ١٩٩٩ م).

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

يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:

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

إن الشركة هي شركة تابعة 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 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 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 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 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 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 ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

**٣-٢ عملة النشاط والعرض**

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

**٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية**

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

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 التأكد 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 التأكد بشأن المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

## شركة شري للتجارة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، باستثناء تطبيق التعديلات والتفسيرات السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م 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 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.

يعرض الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في:

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

## شركة شري للتجارة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٤. المعلومات القطاعية (يتبع)

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة

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

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

| ٣١ مارس ٢٠٢٥م<br>(غير مراجعة) | عقود الإيجار طويلة<br>الأجل | عقود الإيجار قصيرة<br>الأجل | مبيعات<br>السيارات | البنود الأخرى<br>غير الموزعة | الإجمالي       |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------------------|----------------|
| ١,٠٧٦,٠٩٩,٩٩٤                 | ٤٨,٧٥٦,١٤٠                  | ٤,٣٠٠,٠٢٧                   | ٣٤٦,٢٩٨,٧٣٦        | ١,٤٧٥,٤٥٤,٨٩٧                | موجودات القطاع |
| -                             | -                           | -                           | ٩٤٥,٣٧٣,١٥٤        | ٩٤٥,٣٧٣,١٥٤                  | مطلوبات القطاع |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م<br>(مراجعة)   | عقود الإيجار طويلة<br>الأجل | عقود الإيجار قصيرة<br>الأجل | مبيعات<br>السيارات | البنود الأخرى<br>غير الموزعة | الإجمالي       |
| ١,٠٥٢,٩٩٢,٣٨٥                 | ٥٠,٩٥٢,٨٣١                  | ١,٠١٩,٦٦٨                   | ٣٣٩,٩٥١,٩٤٨        | ١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢                | موجودات القطاع |
| -                             | -                           | -                           | ٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨        | ٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨                  | مطلوبات القطاع |

### ٥. الزكاة

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

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

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

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 العادية القائمة خلال الفترة. لا ينطبق احتساب ربحية السهم المخفضة على الشركة. كذلك، لم يتم عرض أي حساب منفصل لربحية السهم من العمليات المستمرة نظراً لعدم وجود عمليات غير مستمرة خلال الفترة. فيما يلي احتساب ربحية السهم:

| لفترة الثلاثة أشهر<br>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 والمخفضة

٧. الممتلكات والمعدات

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

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 م

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

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

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

**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)

**٧. الممتلكات والمعدات (يتبع)**

**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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، 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 م، بلغت قيمة المحول 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 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. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، 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 م، بلغت قيمة المحول من السيارات إلى المخزون ٢٥,٢٠٣,٤٦١ ريال سعودي. تم تحويل مبلغ ٣٩٠,٤٣٩ ريال سعودي عند استبعاد شركات تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م.

**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)           | -                    | 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              |  |
| ٢٠٢٤ م                | ٢٠٢٥ م               |  |
| (مراجعة)              | (غير مراجعة)         |  |
| ٤,٢٤٧,٥٢٨             | ٦,١٥٩,٠١٨            | التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول     |
| ١٥,٧١٠,٣٤٤            | ١٣,٩٠٧,٨٣٩           | التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول |

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

**٨. عقود الإيجار (يتبع)**

**موجودات حق الاستخدام**

كما في ١ يناير ٢٠٢٤م، بلغ الرصيد الافتتاحي لموجودات حق الاستخدام ١٩,٨٢٥,١٠٠ ريال سعودي. بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م ٩٩٠,٩٤٢ 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 بواسطة صك ملكية المؤجر على الموجودات المستأجرة.

**التزامات عقود الإيجار**

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

**٩. رأس المال**

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، بلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: 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 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 الشركة مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م و٢٠٢٤م:

**(أ) مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:**

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>(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 |                                | طبيعة المعاملات  | طبيعة العلاقة               | الطرف ذو العلاقة                                  |
|---|--------------------------------|--|-----------------------------|---|
| ٢٠٢٤ م<br>(غير مراجعة)                                | ٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة)         |  |                             |   |
| ٥٠٠,٨٣١   | ٣١٥,٦١٠                        | مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة بواسطة شركة شري للتجارة | الشركة الأم                 | شركة إدارة السعودية القابضة                       |
| ١,٩٥٩,٦٨٦   | -                              | مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة بواسطة شركة إدارة             |                             |   |
| ٨,٣٧٣,٣٢٢   | -                              | تحويل شركات تابعة  |                             |   |
| -   | ٦,٠٠٠,٠٠٠                      | مدفوعات  |                             |   |
| ١,١٠٥,١٧٩   | ١١,٨٧٨                         | مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة بواسطة شركة شري للتجارة | منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة   | شركة اتش عشرة للخدمات اللوجستية                   |
| ٨٨,٧١٣  | -                              | خدمات محولة  |                             |   |
| ١,٣٦١,٢١١   | ٧٦٦,٦٠٩                        | خدمات مستلمة   |                             |   |
| ٦٣٢,٢١٠   | ١١٦,٦٣٥                        | مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة بواسطة شركة شري للتجارة | منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة   | شركة أنيق المركبة لخدمات السيارات                 |
| ٨٨,٣٤٢  | ٢٩,٤٤٧                         | خدمات محولة  |                             |   |
| ٢١١,٠٦٩   | -                              | خدمات مستلمة   |                             |   |
| -   | ٣٠٠,٠٠٠                        | مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة                             | مجلس الإدارة ولجنة المراجعة | مجلس الإدارة ولجنة المراجعة                       |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م<br>(مراجعة)                          | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة) |  |                             |   |
| ١٠,٤٥٩,٥٤٥  | ٤,١٤٣,٩٣٥                      |  |                             | المستحق لطرف ذي علاقة شركة إدارة السعودية القابضة |
| ١٠,٤٥٩,٥٤٥  | ٤,١٤٣,٩٣٥                      |  |                             |   |

### ١١. الارتباطات المحتملة والالتزامات

- الارتباطات المحتملة

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

#### - الالتزامات

كما في ٣١ مارس 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 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:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ - طرق تقييم تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ - أساليب التقييم التي تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

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



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)

١٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (يتبع)

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

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

**١٣. إدارة رأس المال**

لأغراض إدارة رأس مال الشركة، يتكون رأس المال من رأس المال المصدر والاحتياطي العام والأرباح المبقاة العائدة إلى مساهم 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 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<br>٢٠٢٤م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>(غير مراجعة) |                                 |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| ٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨                    | ٩٤٥,٣٧٣,١٥٤                      | إجمالي المطلوبات                |
| (٤٩,٣١١,٤٤٩)                   | (١٤,٢٧١,٦٨٨)                     | النقد وما في حكمه               |
| ٨٨٠,٩٨١,٩٨٩                    | ٩٣١,١٠١,٤٦٦                      | صافي الدين                      |
| ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠                    | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠                      | رأس المال                       |
| ٤١,٦٢٠,١٢٦                     | ٤١,٦٢٠,١٢٦                       | الاحتياطي العام                 |
| ١٧٣,٠٠٣,٢٦٨                    | ١٨٨,٤٦١,٦١٧                      | الأرباح المبقاة                 |
| ٥١٤,٦٢٣,٣٩٤                    | ٥٣٠,٠٨١,٧٤٣                      | حقوق المالك                     |
| ١,٧١                           | ١,٧٦                             | صافي نسبة الدين إلى حقوق المالك |

**١٤. إدارة المخاطر المالية**

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

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

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.

#### ١٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

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 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 أو التدفقات 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.

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

#### • مخاطر الأسعار الأخرى

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.

**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)

**١٤. 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 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.

لحد من هذه المخاطر، لدى الشركة نظام تخصيص حدود ائتمانية لعملائها استناداً إلى تقييم شامل يعتمد على سجل العميل وتاريخ السداد. يتم تقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة بناءً على تحليل البيانات الكمية والنوعية فيما يتعلق بالمخاطر المالية والأعمال، بالإضافة إلى مراجعة أي معلومات ذات صلة بالأطراف الأخرى والسوق.

فيما يلي بيان بإجمالي الحد الأقصى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة) | الموجودات المالية      |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| ٢٤٠,٢٧٨,١١٨                     | ٢٥٢,٤٥١,٥٠٣                       | الذمم المدينة 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 مساوٍ للقيم الدفترية كما تم الإفصاح عنه في قائمة المركز المالي. وتعتقد الإدارة أن مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة لدى البنوك غير هامة نظراً لأن الأرصدة يتم الاحتفاظ بها بشكل رئيسي لدى بنوك تتمتع بسمعة جيدة بالمملكة العربية السعودية.

**الذمم المدينة التجارية**

تتم إدارة مخاطر ائتمان العملاء من قبل كل وحدة أعمال وفقاً لسياسة وإجراءات وضوابط الشركة الخاصة بإدارة مخاطر ائتمان العملاء. يتم تقييم الجودة الائتمانية للعميل على أساس تصنيفات ائتمانية شاملة وكذلك الحدود الائتمانية الفردية المحددة وفقاً لهذا التقييم. يمثل أكبر خمس عملاء ٤٣٪ من الذمم المدينة 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 المدينة الأخرى.

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)

١٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتبع)

الذمم المدينة التجارية (يتبع)

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:

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

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

## شركة شري للتجارة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(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.

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

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م               | القيمة الدفترية | التعاقدية   | التدفقات النقدية |             |                 | الإجمالي    |
|-------------------------------|-----------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|-------------|
|                               |                 |             | خلال سنة         | ١ - ٥ سنوات | أكثر من ٥ سنوات |             |
| 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 لطرف 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

**(أ) المتطلبات الجديدة السارية حالياً:**

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

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

**(ب) المتطلبات الجديدة التي سيتم تطبيقها لاحقاً:**

| تاريخ السريان  | المعايير الجديدة والتعديلات  |
|--|--|
| ١ يناير ٢٠٢٦م  | 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 ٢٠٢٧م  | المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨: العرض والإفصاح في القوائم المالية  |
|  | المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩، المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات  |
| متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى | بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ |

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 ٢٠ مايو ٢٠٢٥م (الموافق ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٦هـ).