

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل

إلى المساهمين في

شركة شري للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة شري للتجارة، شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أما آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة كما في لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، وتمت مراجعة القوائم المالية كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م من قبل مُراجع آخر، والذي أبدى في تقرير الفحص وتقرير المراجعة المؤرخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ م و ١٩ مارس ٢٠٢٦ م على التوالي عن استنتاج فحص غير مُعدل ورأي مراجعة غير مُعدل بشأنها.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٣ صفر ١٤٤٨ هـ

الموافق: ٦ أغسطس ٢٠٢٦ م

شركة شري للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١,٤٥١,٨١١,١٢٦	١,٣٥٣,٥٩٦,٨٩٧	٧
٣٣,٦٦٣,٤٥٨	٣٧,٠٤١,٨٨٨	٨
٥٣٤,٣٨٦	٦١٨,٣٥٥	
١,٤٨٦,٠٠٨,٩٧٠	١,٣٩١,٢٥٧,١٤٠	
موجودات متداولة		
٧,٥٣٧,٩٧٧	٦,٩٩٥,١٢٥	
٣٠٠,٧٨٠,٨٠١	٢٨٥,٠٣٦,٣٤٢	٩
٥٨,٩٥٩,٧٧٩	٢٨,٠٩٤,٨١٣	
٢٩,٦١٧,٧٩٨	٥٠,٠٥٣,٢٣٧	
٣٩٦,٨٩٦,٣٥٥	٣٨٠,١٧٩,٥١٧	
١,٨٨٢,٩٠٥,٣٢٥	١,٧٧١,٤٣٦,٦٥٧	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠
٤١,٦٢٠,١٢٦	٤١,٦٢٠,١٢٦	
٢٦٣,٢٥٠,٣٨٢	٢٤٣,٥٨٥,٧٤٢	
٦٠٤,٨٧٠,٥٠٨	٥٨٥,٢٠٥,٨٦٨	
مطلوبات غير متداولة		
٢٩,٦١٢,٥٠٦	٣٢,٥٥٠,٤٥٢	٨
١٠,١٦٧,٦٥٥	١٠,١٤٢,٠٤٠	
٦٦١,٧١١,٠٠٩	٥٢٨,٧٥١,٨٦٠	١١
٧٠١,٤٩١,١٧٠	٥٧١,٤٤٤,٣٥٢	
مطلوبات متداولة		
٢٩٦,٥٩٠,٠٩١	٣١٤,٦٣٩,٦٤٨	١١
٤,٠٧٠,٢٧٣	٤,٣١٦,٧٤٢	٨
٢٥٩,٥٤٤,٨٨٨	٢٧٩,٩٠٤,٩٣٠	
١٢,٦٩٣,٩٧٥	١٠,٦٣٣,٨٠٩	
١,٧٢٧,٧١٠	٢,٤٤٦,١٤٧	١٢
١,٩١٦,٧١٠	٢,٨٤٥,١٦١	٥
٥٧٦,٥٤٣,٦٤٧	٦١٤,٧٨٦,٤٣٧	
١,٢٧٨,٠٣٤,٨١٧	١,١٨٦,٢٣٠,٧٨٩	
١,٨٨٢,٩٠٥,٣٢٥	١,٧٧١,٤٣٦,٦٥٧	

رئيس مجلس الإدارة

رياض الرميضان

الرئيس التنفيذي المكلف

زيد الناصر

المدير المالي

عبد الفتاح العاصي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)		
٢٣٣,٠٣١,١٠٠	٣١٧,٦٩٦,٧٥٢	١٢١,٠٩٧,٤٤٢	١٦٩,٢٥٤,٦٢٦	٤	الإيرادات
(١٤٩,٥٧٨,١٩١)	(٢٢٨,١٠٥,٩٢٧)	(٨٥,٧٨٨,٠٧٦)	(١٢٥,٣١١,٤١٤)		تكلفة الإيرادات
٧٣,٤٥٢,٩٠٩	٨٩,٥٩٠,٨٢٥	٣٥,٣٠٩,٣٦٦	٤٣,٩٤٣,٢١٢		مجمل الربح
(٢,٤٨٥,٥٨٨)	(٢,٧٤٩,١٩٠)	(١,٣٩٦,٧٩١)	(١,٣٣٠,٣٩٠)		مصاريف البيع والتسويق
(١٣,٤١٦,٠٩٤)	(١٦,٣٨٥,٦٨٣)	(٦,٨٢٩,٣١٦)	(٨,٠٦١,٠١٧)		مصاريف عمومية وإدارية
					(خسائر) / رد الانخفاض في قيمة ذمم مدينة
(٦٦٥,١٠١)	(٥,٥٨٨,٧٨١)	١,٦٦٥,٧٣٧	(٣,٠١٥,٩٧٥)	٩	تجارية
٤,٧٧٨,٣٢٠	١,٣٧٣,٦٦٩	٢,٦٥٧,٨١٨	٨٢٠,٣٤٤		الدخل التشغيلي الآخر
٦١,٦٦٤,٤٤٦	٦٦,٢٤٠,٨٤٠	٣١,٤٠٦,٨١٤	٣٢,٣٥٦,١٧٤		الربح من العمليات التشغيلية
(٢٨,٧٩٨,٧٦٨)	(٣٠,٦٤٧,٧٤٩)	(١٤,٥٣٩,٤٧٠)	(١٥,٦٠٨,٧٠٦)		تكاليف التمويل
٣٢,٨٦٥,٦٧٨	٣٥,٥٩٣,٠٩١	١٦,٨٦٧,٣٤٤	١٦,٧٤٧,٤٦٨		صافي الربح قبل الزكاة
(٨٢١,١٦١)	(٩٢٨,٤٥١)	(٢٨١,١٧٦)	(٤٦٤,٢٥٠)	٥	الزكاة
٣٢,٠٤٤,٥١٧	٣٤,٦٦٤,٦٤٠	١٦,٥٨٦,١٦٨	١٦,٢٨٣,٢١٨		صافي الربح للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٣٢,٠٤٤,٥١٧	٣٤,٦٦٤,٦٤٠	١٦,٥٨٦,١٦٨	١٦,٢٨٣,٢١٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة وصافي الربح
١,٠٧	١,١٦	٠,٥٥	٠,٥٤	٦	العائد للمساهمين العاديين في الشركة

رئيس مجلس الإدارة
رياض الرميضان

الرئيس التنفيذي المكلف
زيد الناصر

المدير المالي
عبد الفتاح العاصي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموزعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المتبقية	الاحتياطي العام	رأس المال	
٥١٤,٦٣٣,٣٩٤	١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)
٣٢,٠٤٤,٥١٧	٣٢,٠٤٤,٥١٧	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجع)
-	-	-	-	الدخل الشامل للآخر للفترة (غير مراجع)
٣٢,٠٤٤,٥١٧	٣٢,٠٤٤,٥١٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين
٥٤٦,٦٦٧,٩١١	٢٠٥,٠٤٧,٧٨٥	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجع)
٥٨٥,٢٠٥,٨٦٨	٢٤٣,٥٨٥,٧٤٢	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجع)
٣٤,٦٦٤,٦٤٠	٣٤,٦٦٤,٦٤٠	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجع)
-	-	-	-	الدخل الشامل للآخر للفترة (غير مراجع)
٣٤,٦٦٤,٦٤٠	٣٤,٦٦٤,٦٤٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين (إيضاح ١٧)
٦٠٤,٨٧,٥٠٨	٢١٣,٧٥٠,٣٨٢	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجع)

رئيس مجلس الإدارة
رياض الرميضان

الرئيس التنفيذي المكلف
زيد الناصر

المدير المالي
عبد الفتاح العاصي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموزعة.

شركة شري للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	إيضاح	
٣٢,٨٦٥,٦٧٨	٣٥,٥٩٣,٠٩١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح قبل الزكاة
			تعديلات بنود غير نقدية:
٦٤,٨٨٢,٤٤٤	٧٩,٣٣٩,٠٦٣	٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٥٢٠,٤٨٩	٢,٧٧٠,٥٢٣	٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٩٨,٠١٥	٨٣,٩٦٩		إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٤٤,٨٣٨	٨٧٧,٣٩٥		مخصص التزامات منافع الموظفين
٦٦٥,١٠١	٥,٥٨٨,٧٨١	٩	خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(٩٢٥,٦١٨)	(٤٩,٩٢٩)		ربح من إلغاء إثبات عقود إيجار
٢٧,٩٠٥,٤١٨	٢٩,٥٠٧,١٩٨		تكاليف تمويل
٨٩٣,٣٥٠	١,١٤٠,٥٥١	٨	تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار
١٢٩,٨٤٩,٧١٥	١٥٤,٨٥٠,٦٤٢		
			التغيرات في رأس المال العامل:
٢٩,٧٦٣,٢٢٠	٩٠,٨٥٠,٢٩٣		مخزون
(٤٢,٨٤١,٣٢٣)	(٢١,٣٣٣,٢٤٠)		ذمم مدينة تجارية
(٩,٣٩٧,٠٧٢)	(٢٠,٨٦٤,٩٦٦)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٦,٧٤٤,١٠٠)	(٧١٨,٤٣٧)		مستحق إلى طرف ذي علاقة
٧٠,٤٠٦,٩٩٥	(٢٠,٣٦٠,٠٤٢)		ذمم دائنة
(٩,٩٥٢,٢٢١)	٢,٦٠,١٦٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٦١,٠٨٥,٢١٤	١٨٤,٤٨٤,٤١٦		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٤٥,٢٥٧,٦٧٢)	(٢٥١,٥٤٣,٩٣٢)	٧	شراء سيارات
(٢٧,٩٠٥,٤١٨)	(٢٩,٥٤٠,٨٣٤)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٨٩٣,٣٥٠)	(١,١٤٠,٥٥١)	٨	فائدة عقد إيجار مدفوعة
(٩٤٠,٤١١)	(٨٥١,٧٨٠)		التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(١,٦٣٤,٦٥٧)	(١,٨٥٦,٩٠٢)	٥	الزكاة المدفوعة
(١٥,٥٤٦,٢٩٤)	(١٠٠,٤٤٩,٥٨٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٨٢,٠٠٢)	(١٧,٤٠٢,٥٠٥)	٧	شراء ممتلكات ومعدات (باستثناء السيارات)
(٢٤,٠٠٠)	-		إضافات موجودات غير ملموسة
(٢,٧٠٦,٠٠٢)	(١٧,٤٠٢,٥٠٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٧,٧٩٦,١٦٢)	(١٦١,٦٣٩,١٦٨)		المسدد من القروض لأجل
٨٧,٦٣٥,٠٩٣	٢٧٦,٥٨٢,٣٩٦		متحصلات من قروض لأجل
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٧	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين
(٢,٠٧٣,٧٨٠)	(٢,٥٢٦,٥٧٩)	٨	سداد لالتزامات عقود الإيجار
(١٢,٢٣٤,٨٤٩)	٩٧,٤١٦,٦٤٩		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٠,٤٨٧,١٤٥)	(٢٠,٤٣٥,٤٣٩)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٩,٣١١,٤٤٩	٥٠,٠٥٣,٢٣٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٨,٨٢٤,٣٠٤	٢٩,٦١٧,٧٩٨		النقد وما في حكمه، في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
٣١,٢٣١,٨٨٨	٩١,٣٩٣,١٤٥	٧	المحول من ممتلكات ومعدات إلى المخزون (صافي)
٢٠,٩٠٣,٦٥٧	-	٨	إضافة موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

رئيس مجلس الإدارة
رياض الرميضان

الرئيس التنفيذي المكلف
زيد الناصر

المدير المالي
عبد الفتاح العاصي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١. معلومات عن الشركة

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في البيع بالجملة والتجزئة للسيارات الخاصة الجديدة والمستعملة، وأنشطة مراكز خدمات وصيانة السيارات، والأجرة العامة، والنقل التعليقي، وأنشطة إدارة العقارات مقابل عمولة، وتأجير سيارات بسائق أو بدون وفقاً للترخيص رقم ١٠١٠٢١٧٠٠٠ الصادر عن وزارة النقل في المملكة العربية السعودية.

يقع المكتب المسجل الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

٢٦٢٣، طريق الدمام الفرعي
حي غرناطة، الرياض ١٣٢٤٢-٢٥٨٠
المملكة العربية السعودية.

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة إدارة السعودية القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة) ويملك السيد ناصر الأومير حصة الأغلبية فيها.

التطورات الجيوسياسية:

تواصل الشركة مراقبة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية وبيئة دول مجلس التعاون الخليجي عموماً، نظراً لأن عمليات الشركة تقتصر على أراضي المملكة العربية السعودية. وبينما لا يزال الوضع متقلباً، تحافظ الشركة على إطار تشغيلي متين لإدارة المخاطر المرتبطة بها. لم يكن لهذه التطورات تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م؛ ومع ذلك، ونظراً لطبيعة النزاع المتقلبة، سيستمر تقييم التأثير المحتمل على المدى الطويل على أعمال الشركة في تواريخ التقارير المالية المقبلة.

٢. أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أُعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ("آخر قوائم مالية سنوية"). ومع ذلك، تُدرج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

٢-٢ أساس القياس

أُعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات منافع الموظفين التي تُقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة والاستثمارات المالية المقاسة بالقيمة العادلة. بالإضافة إلى ذلك، أُعدت القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تُعرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المدرجة للدخل والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة عن الالتزامات المحتملة في تاريخ التقرير.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقدير هي نفسها المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. ومع ذلك، وبالنظر إلى حالة عدم التأكد الحالية، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. بما أن الوضع يتطور بسرعة مع عدم التأكد في المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م، والسياسات المحاسبية الجديدة كما هو مذكور في الإيضاح ١٥. لم تُطبق الشركة بشكل مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكن لم يسر مفعوله بعد.

٤. المعلومات القطاعية

لدى الشركة ثلاث قطاعات، كما هو موضح أدناه، وهي وحدات الأعمال الاستراتيجية للشركة. تقدم هذه الوحدات الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بشكل منفصل نظراً لاختلاف استراتيجيات التسويق المطلوبة لكل منها. 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 تُجمع أي قطاعات تشغيلية لتكوين القطاعات التشغيلية الممكن التقرير عنها المذكورة أعلاه.

تشتمل نتائج القطاع التي يُبلغ لصانع القرارات التشغيلية الرئيسيين على بنود تُنسب مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

إن المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع ممكن التقرير عنه مدرجة أدناه. ويُقاس الأداء بناءً على إيرادات القطاع، كما هو مُدرج في تقارير الإدارة الداخلية والتي تُراجع من قبل صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين. ولم تُسجل أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات القطاعات للفترة المنتهية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	الإيجار	التأجير	مبيعات السيارات المستعملة	الإجمالي
الإيرادات	٢٠٥,٧٢٨,٥٢٦	١٣,٩٤٩,١٨٤	٩٨,٠١٩,٠٤٢	٣١٧,٦٩٦,٧٥٢
مصروف الاستهلاك – السيارات	(٧١,٤١٠,٥١٩)	(٥,٩٢٠,٧٣٤)	-	(٧٧,٣٣١,٢٥٣)
تكلفة السيارات المباعة	-	-	(٩٠,٣٢٧,٤٠٢)	(٩٠,٣٢٧,٤٠٢)
ربح القطاع	١٣٤,٣١٨,٠٠٧	٨,٠٢٨,٤٥٠	٧,٦٩١,٦٤٠	١٥٠,٠٣٨,٠٩٧
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	الإيجار	التأجير	مبيعات السيارات المستعملة	الإجمالي
الإيرادات	١٨٠,٥٢٩,٢١٨	١١,٠٠٩,٦١٠	٣١,٤٩٢,٢٧٢	٢٢٣,٠٣١,١٠٠
مصروف الاستهلاك – السيارات	(٥٩,٧١٢,٨٧٠)	(٣,٣٨٥,٠١١)	-	(٦٣,٠٩٧,٨٨١)
تكلفة السيارات المباعة	-	-	(٣٠,٠٩٠,٦٣٧)	(٣٠,٠٩٠,٦٣٧)
ربح القطاع	١٢٠,٨١٦,٣٤٨	٧,٦٢٤,٥٩٩	١,٤٠١,٦٣٥	١٢٩,٨٤٢,٥٨٢
الإيرادات / (المصاريف) غير الموزعة				
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)			
ربح القطاع	١٥٠,٠٣٨,٠٩٧			
تكلفة الإيرادات	(٦٠,٤٤٧,٢٧٢)			
مصاريف البيع والتسويق	(٢,٧٤٩,١٩٠)			
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦,٣٨٥,٦٨٣)			
خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية	(٥,٥٨٨,٧٨١)			
الدخل التشغيلي الآخر	١,٣٧٣,٦٦٩			
تكلفة التمويل	(٣٠,٦٤٧,٧٤٩)			
صافي الربح قبل الزكاة	٣٥,٥٩٣,٠٩١			
	٣٢,٨٦٥,٦٧٨			

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	الإيجار	التأجير	مبيعات السيارات المستعملة	البند الأخرى غير الموزعة	الإجمالي
موجودات القطاع	١,٣٣٠,٦٨٧,٨٦٧	٧٧,٢١٦,٣٢٨	٣,١٥٩,١٨٦	٤٧١,٨٤١,٩٤٤	١,٨٨٢,٩٠٥,٣٢٥
مطلوبات القطاع	-	-	-	١,٢٧٨,٠٣٤,٨١٧	١,٢٧٨,٠٣٤,٨١٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	الإيجار	التأجير	مبيعات السيارات المستعملة	البند الأخرى غير الموزعة	الإجمالي
موجودات القطاع	١,٢٦٢,٥٨٦,٤٣٨	٦٢,٤٩٨,٢٢٣	٢,٠٩٣,٤٤٤	٤٤٤,٢٥٨,٥٥٢	١,٧٧١,٤٣٦,٦٥٧
مطلوبات القطاع	-	-	-	١,١٨٦,٢٣٠,٧٨٩	١,١٨٦,٢٣٠,٧٨٩

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٥. الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وسددت التزاماتها الزكوية وفقاً لذلك. علاوة على ذلك، قدمت الشركة إقرارات ضريبة الاستقطاع الخاصة بها حتى يونيو ٢٠٢٦ م وسددت التزاماتها لضريبة الاستقطاع وفقاً لذلك. وقد وافقت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على الإقرارات الزكوية لجميع السنوات حتى عام ٢٠١٨ م. تم تقديم الإقرارات الزكوية للشركة للسنوات من ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٥ م، وهي قيد المراجعة/الموافقة النهائية لدى الهيئة. فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة للفترة / السنة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
٢,٨٤٥,١٦١	٢,٨٤١,٣٢٩	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٩٢٨,٤٥١	١,٦٣٨,٤٨٩	المخصص خلال الفترة / السنة
(١,٨٥٦,٩٠٢)	(١,٦٣٤,٦٥٧)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٩١٦,٧١٠	٢,٨٤٥,١٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

بلغ الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م مبلغ ٢,٨٤١,٣٢٩ ريال سعودي. وتم تسجيل مخصص بمبلغ ٨٢١,١٦١ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م. وسُدد مبلغ ١,٦٣٤,٦٥٧ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٦. ربحية السهم

تُحتسب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا ينطبق احتساب ربحية السهم المخفضة على الشركة حيث إنه ليس لديها أي أدوات مالية أو ترتيبات أخرى لديها تأثير تخفيض على ربحية السهم. كذلك، لم يُعرض أي حساب منفصل لربحية السهم من العمليات المستمرة نظراً لعدم وجود عمليات غير مستمرة خلال الفترة. فيما يلي احتساب ربحية السهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مُراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مُراجعة)	
٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م
٣٤,٦٦٤,٦٤٠	٣٢,٠٤٤,٥١٧	١٦,٢٨٣,٢١٨	١٦,٥٨٦,١٦٨
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١٦	١,٠٧	٠,٥٤	٠,٥٥

صافي الربح العائد إلى المساهمين في الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٧. الممتلكات والمعدات

التكلفة	السيارات	أخرى	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	١,٣٩٣,٩٠٧,٢٣٨	٤٧,٢٧٥,٣٦٨	١,٤٤١,١٨٢,٦٠٦
إضافات خلال السنة	٤٦٤,١١٠,٣٥٧	٦,٤٣٨,٢٠٤	٤٧٠,٥٤٨,٥٦١
المحول من السيارات إلى المخزون	(١٩٥,١٣٢,٦٨٥)	-	(١٩٥,١٣٢,٦٨٥)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجع)	١,٦٦٢,٨٨٤,٩١٠	٥٣,٧١٣,٥٧٢	١,٧١٦,٥٩٨,٤٨٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م	١,٦٦٢,٨٨٤,٩١٠	٥٣,٧١٣,٥٧٢	١,٧١٦,٥٩٨,٤٨٢
إضافات خلال الفترة	٢٥١,٥٤٣,٩٣٢	١٧,٤٠٢,٥٠٥	٢٦٨,٩٤٦,٤٣٧
المحول من السيارات إلى المخزون	(١٦٢,٠٨٨,٠٣٠)	-	(١٦٢,٠٨٨,٠٣٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجع)	١,٧٥٢,٣٤٠,٨١٢	٧١,١١٦,٠٧٧	١,٨٢٣,٤٥٦,٨٨٩
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٨٩,٩٦٢,٠٢٢	٢١,٤٣٠,٥٣٣	٣١١,٣٩٢,٥٥٥
الاستهلاك للسنة	١٣١,٩٨٣,١٨٩	٣,٧٧٠,٨٠٣	١٣٥,٧٥٣,٩٩٢
المحول من السيارات إلى المخزون	(٨٤,١٤٤,٩٦٢)	-	(٨٤,١٤٤,٩٦٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجع)	٣٣٧,٨٠٠,٢٤٩	٢٥,٢٠١,٣٣٦	٣٦٣,٠٠١,٥٨٥
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م	٣٣٧,٨٠٠,٢٤٩	٢٥,٢٠١,٣٣٦	٣٦٣,٠٠١,٥٨٥
الاستهلاك للفترة	٧٧,٣٣١,٢٥٣	٢,٠٠٧,٨١٠	٧٩,٣٣٩,٠٦٣
المحول من السيارات إلى المخزون	(٧٠,٦٩٤,٨٨٥)	-	(٧٠,٦٩٤,٨٨٥)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجع)	٣٤٤,٤٣٦,٦١٧	٢٧,٢٠٩,١٤٦	٣٧١,٦٤٥,٧٦٣
صافي القيمة الدفترية			
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجع)	١,٤٠٧,٩٠٤,١٩٥	٤٣,٩٠٦,٩٣١	١,٤٥١,٨١١,١٢٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجع)	١,٣٢٥,٠٨٤,٦٦١	٢٨,٥١٢,٢٣٦	١,٣٥٣,٥٩٦,٨٩٧

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م، بلغ الرصيد الافتتاحي للتكلفة ١,٤٤١,١٨٢,٦٠٦ ريال سعودي، والذي يتضمن تكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ٤٧,٢٧٥,٣٦٨ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغت الإضافات ١٤٧,٩٣٩,٦٧٤ ريال سعودي، والتي تتضمن تكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ٢,٦٨٢,٠٠٢ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ قيمة المحول من السيارات إلى المخزون ٥٤,١٤٧,٦٤٧ ريال سعودي.

الاستهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م، بلغ الرصيد الافتتاحي للاستهلاك المتراكم ٣١١,٣٩٢,٥٥٥ ريال سعودي، والذي يتضمن الاستهلاك المتراكم غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ٢١,٤٣٠,٥٣٣ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ الاستهلاك ٦٤,٨٨٢,٤٤٤ ريال سعودي، والتي تتضمن مصروف الاستهلاك غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ١,٧٨٤,٥٦٣ ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ قيمة المحول من السيارات إلى المخزون ٢٢,٩١٥,٧٥٩ ريال سعودي.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٨. عقود الإيجار

التزامات عقود الإيجار	موجودات حق الاستخدام	
١٩,٩٥٧,٨٧٢	١٩,٧٤٣,٩١١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٧,٠٥٦,١٠١	٢٧,٠٥٦,١٠١	إضافات خلال السنة
(٥,٢٩٦,٦٩٣)	(٤,٢٩٤,٥٣٧)	إلغاء الإثبات خلال السنة
-	(٥,٤٦٣,٥٨٧)	الاستهلاك للسنة
٢,١٥٨,٢٧٦	-	تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار
(٧,٠٠٨,٣٦٢)	-	المدفوع خلال السنة
٣٦,٨٦٧,١٩٤	٣٧,٠٤١,٨٨٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجع)
٣٦,٨٦٧,١٩٤	٣٧,٠٤١,٨٨٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م
(٦٥٧,٨٣٦)	(٦٠٧,٩٠٧)	إلغاء الإثبات خلال الفترة
-	(٢,٧٧٠,٥٢٣)	الاستهلاك للفترة
١,١٤٠,٥٥١	-	تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار
(٣,٦٦٧,١٣٠)	-	المدفوعات خلال الفترة
٣٣,٦٨٢,٧٧٩	٣٣,٦٦٣,٤٥٨	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجع)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	التزامات عقود الإيجار
٤,٣١٦,٧٤٢	٤,٠٧٠,٢٧٣	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٣٢,٥٥٠,٤٥٢	٢٩,٦١٢,٥٠٦	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول

موجودات حق الاستخدام

بلغ الرصيد الافتتاحي لموجودات حق الاستخدام كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م مبلغ ١٩,٧٤٣,٩١١ ريال سعودي. بلغت الإضافات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٠,٩٠٣,٦٥٧ ريال سعودي. بلغ إلغاء الإثبات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٤,٢٩٤,٥٣٧ ريال سعودي. بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٥,٤٦٣,٥٨٧ ريال سعودي.

لدى الشركة عقود إيجار (عقود إيجار كمستأجر) للمباني المستأجرة (مثل ورش العمل وأماكن الإقامة والمواقع). تتراوح مدد عقود إيجار المباني المستأجرة بين ٥ إلى ١٥ سنوات. إن التزامات الشركة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية مضمونة بملكية المؤجر للموجودات المؤجرة.

التزامات عقود الإيجار

بلغ الرصيد الافتتاحي لالتزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م مبلغ ١٩,٩٥٧,٨٧٢ ريال سعودي. بلغت الإضافات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٠,٩٠٣,٦٥٧ ريال سعودي. بلغ إلغاء الإثبات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٤,٢٩٦,٩٦٩ ريال سعودي. بلغت تكلفة الفائدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٢,١٥٨,٢٧٦ ريال سعودي. بلغت المدفوعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٣,٦٦٧,١٣٠ ريال سعودي.

٩. الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	إجمالي الذمم المدينة التجارية
٣١٩,٧٨٢,٩٩٢	٣٤١,١١٦,٢٣٢	يُخصم: خسارة الانخفاض في القيمة على الذمم المدينة التجارية (انظر أدناه)
(٣٤,٧٤٦,٦٥٠)	(٤٠,٣٣٥,٤٣١)	صافي الذمم المدينة التجارية
٢٨٥,٠٣٦,٣٤٢	٣٠٠,٧٨٠,٨٠١	

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٩. الذمم المدينة التجارية (تتمة)

فيما يلي الحركة في خسائر الانخفاض في القيمة على أرصدة الذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	
٣٣,٥٤٦,٦٥٠	٣٣,٥٤٦,٦٥٠	٣٤,٧٤٦,٦٥٠	الرصيد الافتتاحي
٦٦٥,١٠١	١,٢٠٠,٠٠٠	٥,٥٨٨,٧٨١	المحمل للفترة / للسنة
٣٤,٢١١,٧٥١	٣٤,٧٤٦,٦٥٠	٤٠,٣٣٥,٤٣١	الرصيد الختامي

١٠. رأس المال

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

١١. القروض البنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
٩٥٨,٣٠١,١٠٠	٨٤٣,٣٩١,٥٠٨	القروض
(٢٩٦,٥٩٠,٠٩١)	(٣١٤,٦٣٩,٦٤٨)	يُخصم: الجزء المتداول
٦٦١,٧١١,٠٠٩	٥٢٨,٧٥١,٨٦٠	الجزء غير المتداول

حصلت الشركة على تسهيلات إسلامية من البنوك المحلية في شكل قروض لأجل. وتُسدد هذه القروض على مدى فترة تصل إلى ٤٨ شهراً من تاريخ السحب. وهذه القروض مضمونة بالتنازل عن إيرادات المشروع، وسندات إذنية، وارااضي، ومبنى المكتب الرئيسي وضمانات شخصية من المساهم النهائي.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، ويرجع ذلك أساساً إلى القروض المستخدمة لتمويل شراء السيارات المصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة في الميزانية العمومية، كجزء من سياق الأعمال العادية. ويتوافق ذلك مع الفترات التي تم التقرير عنها سابقاً.

١٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تبرم الشركة، في سياق الأعمال العادية، معاملات مع منشآت أخرى تندرج ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة الوارد في المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٢٤. تمثل الأطراف ذات العلاقة مساهمي الأغلبية وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة ومنشآت مسيطر عليها وذات سيطرة مشتركة أو خاضعة لتأثيرات كبيرة من تلك الجهات. تُنفذت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية متفق عليها.

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة ولا تخضع للفوائد وتُسدد نقداً. لم تُستلم أي ضمانات مقابل أي ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة.

فيما يلي أهم المعاملات التي أجرتها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٢٠٢٥ م:

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

أ. تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	
٢,١١٣,٢٣٢	٣,٣٥٦,٩٩٩	رواتب الموظفين والمنافع الأخرى قصيرة الأجل
٢٠٥,٩٢١	٢٤٤,٣٨٥	منافع ما بعد انتهاء الخدمة
٢,٣١٩,١٥٣	٣,٦٠١,٣٨٤	

ب. فيما يلي المعاملات والأرصدة المتعلقة بها:

مبلغ المعاملات							
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذي العلاقة	
٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٢٠٢٦م (غير مُراجعة)				
١,١٨٩,٦٩٨	١١٤,٦٦٧	٨٧٤,٠٨٨	٨٦,٢٣٩	مصاريف مدفوعة	الشركة الأم	شركة إدارة	
				نيابة عن طرف ذي		السعودية	
				علاقة		القابضة	
				مصاريف مدفوعة			
١,٦٨٧,٥٣٧	٢,٨٣١,٨٢٩	١,٦٨٧,٥٣٧	١,٦٥٠,٢٠٣	نيابة عن الشركة من			
٢٤١,٩٣٩	-	٢٤١,٩٣٩	-	قبل شركة إدارة			
٧,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٥,٥٢٥	١,٠٠٠,٠٠٠	-	بيع سيارات مستعملة			
				سدادات			
				مصاريف مدفوعة	منشأة تحت سيطرة	شركة اتش عشرة	
٧٥,٥١٤	١٨,١٢٧	٦٣,٦٣٧	٦٩٥	نيابة عن طرف ذي	مشتركة	للخدمات	
٧١,٥٥٧	٦,٥٩٤	٧١,٥٥٧	٦١٢	علاقة		اللوجستية	
٣,٣٤٤,٨٠٧	١,٧٣١,٥٣٢	٢,٥٧٨,١٩٨	١,٣٥٠,٢٤٢	خدمات محولة			
٢,٨٣٣,٧٢٨	٢,١٤٢,٩٤٠	٢,٨٣٣,٧٢٨	٩٦١,٣١٤	خدمات مستلمة			
				مدفوعات			
				مصاريف مدفوعة	منشأة تحت سيطرة	شركة أنيق المركبة	
				نيابة عن طرف ذي	مشتركة	لخدمات السيارات	
٢١٠,٦٧٥	٨٢,٥١٩	٩٤,٠٤٠	٤٢,٤١٥	علاقة			
١٥٣,٣٣٣	-	١٢٣,٨٨٧	-	خدمات محولة			
١٨٥,٠٠٠	٢٥٩,٢٥٣	١٨٥,٠٠٠	١٠٨,٠٩٣	خدمات مستلمة			
١٨٥,٠٠٠	١٠٠,٦٧٩	١٨٥,٠٠٠	٥٧,٧٠٠	مدفوعات			
-	١٦,٩٠٨,٠٦٦	-	-	شراء أرض وتسويتها	طرف ذي علاقة	شركة عنوان	
				مكافآت مجلس	آخر	الخليج	
				الإدارة ولجنة	مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	
٥٦٧,٦٢٩	١,٠٤٧,٨٠٧	٢٦٧,٦٢٩	٥٦٨,٢٦٠	المراجعة	ولجنة المراجعة	ولجنة المراجعة	

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	المستحق إلى طرف ذي علاقة
١,٧٢٧,٧١٠	٢,٤٤٦,١٤٧	شركة إدارة السعودية القابضة
١,٧٢٧,٧١٠	٢,٤٤٦,١٤٧	

١٣. الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

- الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٢٢٥,٩٠٣,١٤٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢٤١,٢٩١,٣٥٦ ريال سعودي) صادرة من بنوك محلية في المملكة العربية السعودية بالنيابة عن الشركة في السياق العادي للأعمال، واعتماد مستندي بمبلغ صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: مبلغ ١٣٥,٩٥٠,٠٩١ ريال سعودي).

- الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليس لدى الشركة أي ارتباطات رأسمالية مستقبلية جوهرية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: صفر).

١٤. إدارة رأس المال

لأغراض إدارة رأس مال الشركة، يتكون رأس المال من رأس المال المصدر والاحتياطي العام والأرباح المبقاة العائدة لمساهمي الشركة. تقتضي سياسة الشركة بالاحتفاظ بقاعدة قوية لرأس المال بغرض كسب ثقة المستثمر والمقرض والسوق وكذلك ضمان التطوير المستقبلي للأعمال.

تُدير الشركة هيكل رأس المال وتُجري تعديلات عليه في ضوء المتغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. وللحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إعادة رأس المال إليهم أو إصدار أسهم جديدة. تراقب الشركة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي وهي صافي الدين مقسوم على حقوق المساهمين .

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
١,٢٧٨,٠٣٤,٨١٧	١,١٨٦,٢٣٠,٧٨٩	إجمالي المطلوبات
(٢٩,٦١٧,٧٩٨)	(٥٠,٠٥٣,٢٣٧)	النقد وما في حكمه
١,٢٤٨,٤١٧,٠١٩	١,١٣٦,١٧٧,٥٥٢	صافي الدين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤١,٦٢٠,١٢٦	٤١,٦٢٠,١٢٦	الاحتياطي العام
٢٦٣,٢٥٠,٣٨٢	٢٤٣,٥٨٥,٧٤٢	الأرباح المبقاة
٦٠٤,٨٧٠,٥٠٨	٥٨٥,٢٠٥,٨٦٨	حقوق المساهمين
٢,٠٦	١,٩٤	صافي الدين إلى نسبة حقوق المساهمين

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك)

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

فيما يلي عدد من المعايير والتعديلات وتفسيرات المعايير التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

أ. المتطلبات الجديدة السارية حالياً:

تاريخ السريان	المعايير والتعديلات الجديدة
١ يناير ٢٠٢٦ م	تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١ العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على المصادر الطبيعية - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧:

وقد أجرت الإدارة تقييماً للتأثير المالي حيث تبين لها أنه ليس هناك أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

ب. المتطلبات الجديدة التي ستُطبق لاحقاً:

تاريخ السريان	المعايير والتعديلات الجديدة
١ يناير ٢٠٢٧ م	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات التحويل إلى عملة عرض ذات تضخم جامح - تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٢١
١ يناير ٢٠٢٩ م	المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٠ - الموجودات التنظيمية والمطلوبات التنظيمية بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ والمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٢٨
متاح للاعتماد الاختياري / تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	

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

١٦.

التقييم الأولي لتأثير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨

وفقاً لقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية الصادر بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، تُقدم الشركة فيما يلي تقييمها الأولي للتأثير المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨.

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات جديدة لعرض المعلومات والإفصاح عنها في القوائم المالية، وتتمثل هذه المتطلبات الرئيسية فيما يلي: تصنيف الدخل والمصاريف في قائمة الربح أو الخسارة إلى فئات تشغيلية واستثمارية وتمويلية؛ وعرض مجموعين فرعيين إلزاميين جديدين، هما "الربح أو الخسارة التشغيلية" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل/الزكاة"؛ ومتطلبات الإفصاح عن مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة؛ ومبادئ مُحسنة لتجميع المعلومات وتفصيلها. لا يُغيّر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات الإثبات أو القياس لأي بند من بنود القوائم المالية؛ وبالتالي، لن يكون لتطبيقه أي تأثير على صافي ربح الشركة، أو ربحية السهم، أو مركزها المالي، أو حقوق الملكية.

وبناءً على التقييم الأولي الذي أجرته الإدارة، فإن التأثيرات المتوقعة للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ على القوائم المالية للشركة هي كما يلي:

قائمة الربح أو الخسارة - الهيكل والمجاميع الفرعية: سيعاد هيكل قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لفئات التشغيل والاستثمار والتمويل المطلوبة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، وستُعرض المجاميع الفرعية الإلزامية الجديدة. بما أن النشاط التجاري الرئيسي للشركة هو تأجير السيارات وإدارة الأساطيل، ولا تستثمر الشركة في الأصول أو تقدم التمويل للعملاء كنشاط تجاري رئيسي، فسيستمر عرض الدخل والمصاريف الناتجة عن عمليات التأجير ضمن فئة التشغيل.

إعادة تصنيف الدخل على الودائع البنكية قصيرة الأجل: سيُصنّف الدخل المحقق من الودائع البنكية قصيرة الأجل، والتي تُعرض حالياً كجزء من الربح من العمليات، ضمن فئة الاستثمار، وستُعرض أسفل الربح التشغيلي. باستثناء هذا التصنيف الجديد، لا يُتوقع حدوث أي تغييرات جوهرية في تصنيف الدخل والمصاريف ضمن الربح أو الخسارة. سيؤدي هذا التصنيف الجديد إلى خفض الإجمالي الفرعي للربح التشغيلي دون أي تأثير على الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل أو صافي ربح الفترة.

قائمة التدفقات النقدية: ستُصنّف تكاليف التمويل المدفوعة، بما في ذلك الفوائد المدفوعة على التزامات عقود الإيجار، والتي تُعرض حالياً ضمن الأنشطة التشغيلية، ضمن الأنشطة التمويلية، حيث يلغي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بدائل العرض المتاحة سابقاً بموجب المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٧. سيُصنّف الدخل المستلم من الودائع البنكية ضمن الأنشطة الاستثمارية. بالإضافة إلى ذلك، ستتغير نقطة البداية لتسوية التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية وفقاً للطريقة غير المباشرة من الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى الربح التشغيلي. ستؤثر هذه التغييرات على تصنيف التدفقات النقدية بين الفئات، ولكن لن يكون لها أي تأثير على صافي الزيادة أو النقص في النقد وما في حكمه.

مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة: تُجري الإدارة تقييماً لتحديد ما إذا كانت المجاميع الفرعية للدخل والمصاريف المستخدمة في بيانات العامة للشركة خارج القوائم المالية تُطابق تعريف مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، والذي يتطلب الإفصاح عنها في إيضاح واحد يتضمن تسوية مع الإجمالي الفرعي الأكثر قابلية للمقارنة والمحدد وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

التجميع والتفصيل: تُراجع الإدارة مستوى تجميع وتفصيل البنود الرئيسية المعروضة في القوائم المالية الأساسية والإيضاحات، بما في ذلك شرط الإفصاح عن مصاريف محددة حسب طبيعتها، في ضوء المبادئ المُحسنة التي أدخلها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨.

ويعد هذا التقييم أولي، وقد يتغير التأثير الفعلي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ مع تقدم الشركة في خطة التنفيذ. ستواصل الإدارة متابعة التطورات، بما في ذلك أي توجهات أو قرارات تنفيذية صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي، وستُحدّث تقييمها في القوائم المالية المستقبلية.

١٧.

توزيعات الأرباح

في ١٩ أبريل ٢٠٢٦ م (الموافق ٢ ذي القعدة ١٤٤٧ هـ)، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، بواقع ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد من أسهم الشركة المصدرة البالغ عددها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم. وقد وافقت الجمعية العامة العادية على التوزيع في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٦ م (الموافق ٧ محرم ١٤٤٨ هـ).

١٨.

الأحداث اللاحقة

تعتقد إدارة الشركة أنه لم تكن هناك أي أحداث لاحقة جوهرية يتطلب الإفصاح عنها ضمن القوائم المالية المرفقة.

١٩.

اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

وافق مجلس الإدارة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٦ م (الموافق ٢١ صفر ١٤٤٨ هـ).