

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

الصفحات	جدول المحتويات
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
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
١٨- ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م المرفقة لشركة لومي للتأجير ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ 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.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م المرفقة لشركة لومي للتأجير غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية

د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



الرياض في ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٧هـ
الموافق: ١١ مايو ٢٠٢٦م

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	الإيضاحات
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢,٨١٦,٠٨٧,٨٤٣	٢,٧١٩,٨٨٩,١٥٣	٥ السيارات
٤٥,١٧٧,٢٤٤	٤٥,٣٧٩,٥٤١	الممتلكات والمعدات الأخرى
٧٧,٧٢١,٣٥٣	٦٧,٦٥٧,٣٧٤	٦ موجودات حق الاستخدام
٢,٣٦٢,٤٨٨	١,٨١٥,٢٠١	٧ الدفعات المقدمة
١٧,٨٠٣,٢٣٦	٢٠,٥٠٨,٢٤٤	الموجودات غير الملموسة
٩٨٣,٠٢٥	٦٢١,٢٠٦	المحتجزات المدينة
٢,٩٦٠,١٣٥,١٨٩	٢,٨٥٥,٨٧٠,٧١٩	
		الموجودات المتداولة
٣٦٠,٤٥٥,٢٥٤	٤٢٥,٧٥١,١١٠	٨ الذمم المدينة التجارية، صافي
١٨,٩٤٣,٧٠٨	٤,٧٧٩,٣٨١	المحتجزات المدينة
٤٦,٧٥٧,٤٧٢	٦٦,٦٥٣,٧٨٥	مدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٢١,٤١٩,١٠٢	٢٦,٨٠٨,٥٢٢	١٠ النقد وما في حكمه
٦,٥٢٣,٠٤١	٤,١٥٧,٤٩٤	١١ مخزون
٤٥٤,٠٩٨,٥٧٧	٥٢٨,١٥٠,٢٩٢	
٣,٤١٤,٢٣٣,٧٦٦	٣,٣٨٤,٠٢١,٠١١	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢ رأس المال
٢٦,٠٩١,٢٠٥	٢٦,٠٩١,٢٠٥	١٣ الاحتياطي الأخر
٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	١٤ الاحتياطي العام
٨٠٢,٢٤١,٥٨٤	٨٤٢,٢٨١,٢٧٧	الأرباح المبقاة
١,٤٠٧,٨٠٩,٧٤٤	١,٤٤٧,٨٤٩,٤٣٧	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٨١٣,٣٠٦,٣٢٣	٨٢١,٦٦١,٨٠٥	١٥ القروض والسلف
٢٦,٤٠٢,٠٩٣	٢١,٢٧٧,٢٣٠	التزامات عقود إيجار
٣١,٩٠١,٣١٦	٣٤,٦٢١,٥٢٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٧١,٦٠٩,٧٣٢	٨٧٧,٥٦٠,٥٦٠	
		المطلوبات المتداولة
٣٣٨,٢٧٤,٦١٥	٢٢٠,٤٢١,١٢٤	١٥ الذمم الدائنة التجارية
٦٩٨,٢٢٩,٧٩٧	٧٥٦,٩٢٢,٤٨٣	القروض والسلف
٥٠,٤٢٠,٩٣٨	٤١,٠٧٤,٩٤٠	التزامات عقود إيجار
٤٢,٧١٤,٩٠٧	٣٣,٧٦٨,٤٣٤	المستحقات والمطلوبات الأخرى
٥,١٧٤,٠٣٣	٦,٤٢٤,٠٣٣	١٦ الزكاة المستحقة
١,١٣٤,٨١٤,٢٩٠	١,٠٥٨,٦١١,٠١٤	
٢,٠٠٦,٤٢٤,٠٢٢	١,٩٣٦,١٧١,٥٧٤	إجمالي المطلوبات
٣,٤١٤,٢٣٣,٧٦٦	٣,٣٨٤,٠٢١,٠١١	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



سليمان الرشيد
المدير المالي



أظفر شكيل
الرئيس التنفيذي



محمد الخليل
رئيس مجلس الإدارة

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإيضاحات	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م		
٤١١,٥٣١,٣٠٥	٣٦٦,٠٥٧,٦٣٨	١٧	الإيرادات
(٢٩١,٠٧٨,٥٩٦)	(٢٥٢,٠٧٣,١٦٩)		تكلفة الإيرادات
١٢٠,٤٥٢,٧٠٩	١١٣,٩٨٤,٤٦٩		مجمل الربح
(٣٨,١٢١,٤١٢)	(٤٢,٤٢٦,٣٦٥)		المصروفات التشغيلية
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٦,١٠٠,٠٠٠)	٨	المصروفات العمومية والإدارية
١,٨٦٩,١٨٧	٤٣٢,٥٩٣		خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
٨٣,٠٠٠,٤٨٤	٦٥,٨٩٠,٦٩٧		الإيرادات الأخرى
(٢٨,٤٩٩,٠٨٢)	(٢٤,٥٩٩,٠٠١)		الربح التشغيلي
٥٤,٥٠١,٤٠٢	٤١,٢٩١,٦٩٦		المصروفات التمويلية
(١,٣٥٢,٥٠٠)	(١,٢٥٢,٠٠٣)	١٦	الربح قبل الزكاة
٥٣,١٤٨,٩٠٢	٤٠,٠٣٩,٦٩٣		مصروف الزكاة للفترة
-	-		ربح الفترة
٥٣,١٤٨,٩٠٢	٤٠,٠٣٩,٦٩٣		الدخل الشامل الآخر:
			إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٩٧	٠,٧٣	١٨	ربحية السهم - الأساسية والمخفضة، صافي ربح الفترة العائد للمساهمين (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



سليمان الرشيد
المدير المالي



أظفر شكيل
الرئيس التنفيذي



محمد الخليل
رئيس مجلس الإدارة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبلغ بالريال السعودي)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي العام	الاحتياطي الآخر	رأس المال
١,٢١٢,٢٤٢,٥٠٦	٦٠٦,٦٧٤,٣٤٦	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٦,٠٩١,٢٠٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٣,١٤٨,٩٠٢	٥٣,١٤٨,٩٠٢			
٥٣,١٤٨,٩٠٢	٥٣,١٤٨,٩٠٢			
١,٢٦٥,٣٩١,٤٠٨	٦٥٩,٨٢٣,٢٤٨	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٦,٠٩١,٢٠٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٠٧,٨٠٩,٧٤٤	٨٠٢,٢٤١,٥٨٤	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٦,٠٩١,٢٠٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠,٠٣٩,٦٩٣	٤٠,٠٣٩,٦٩٣			
٤٠,٠٣٩,٦٩٣	٤٠,٠٣٩,٦٩٣			
١,٤٤٧,٨٤٩,٤٣٧	٨٤٢,٣٨١,٢٧٧	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٦,٠٩١,٢٠٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



سليمان الرشيد
المدير المالي



أظفر شكيل
الرئيس التنفيذي

محمد الخليل
رئيس مجلس الإدارة





شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	الإيضاحات
٥٣,١٤٨,٩٠٢	٤٠,٠٣٩,٦٩٣	
٩٥,٦٣٨,٨٢٣	٩٨,٨٨٩,٥٧٧	٥
١٠,٦٣٩,٦١١	١١,٦٤٩,١٣٦	٦
١,٧٥٠,٧٥٠	٣,٥٨٠,٧٦٨	
٢,٣٩٢,١٦٩	٢,٩٢٣,٨٣٥	
١,٢٠٠,٠٠٠	٦,١٠٠,٠٠٠	٨
١١٦,٤٩٨,٢٨٩	٧٥,٩٠٢,٩١٢	
١,٥٥٢,٢٧٨	١,٤٥١,٣١٨	
٢٦,٩٤٦,٨٠٤	٢٣,١٤٧,٦٨٣	
١,٣٥٢,٥٠٠	١,٢٥٢,٠٠٣	١٦
(٥١,٦٨٩,٦١٦)	(٧١,٣٩٥,٨٥٦)	
(٤,٠٨٣,٨٥٣)	١٤,٥٢٦,١٤٦	
(٧٢٧,٠٠١)	(٤٥٨,٦٥٢)	
(٧,٦٤٦,٨٦٩)	(١٩,٨٩٦,٣١٣)	
٣٩,١٩٧,٦٩١	(١١٧,٨٥٣,٤٩١)	
(١٠,٦٢٢,١٩٥)	(٨,٩٤٦,٤٧٣)	
٢٧٥,٥٤٨,٢٨٣	٦٠,٩١٢,٢٨٦	
(٥٥٧,٠٠٥)	(٥٦٨,٩٧١)	
(١,٠٠٠,٧٦٤)	(٩٤٣,٣٩١)	
(٢٦,٨٦٧,٦٠٨)	(٢٢,٩٥٤,٣٣٠)	
(٢٠,١٥٥)	(٢٠٣,٦٢٦)	
(٢٤٣,٧٨١,٦٢٠)	(٧٤,٢٩٧,٦٠٠)	٧ و ٥
٣,٣٢١,١٣١	(٣٨,٠٥٥,٦٣٢)	
(٢٨٠,٣١٠)	(٦,٤٨٨,٠٧٣)	
(٩,١٩٩,٩٩٨)	(٩٢٤,٧١٤)	
(٩,٤٨٠,٣٠٨)	(٧,٤١٢,٧٨٧)	
(١٤٦,٧٦٣,٨٨٥)	(١٨١,١٤٥,١٨٤)	١٥
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥
(١٩,٠٠٢,٠٨٨)	(١٥,٩٩٦,٩٧٧)	
٩,٢٣٤,٠٢٧	٥٠,٨٥٧,٨٣٩	
٣,٠٧٤,٨٥٠	٥,٣٨٩,٤٢٠	
٢٩,٥٢٧,٦٨٥	٢١,٤١٩,١٠٢	
٣٢,٦٠٢,٥٣٥	٢٦,٨٠٨,٥٢٢	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.


سليمان الرشيد
المدير المالي


أظفر شكيل
الرئيس التنفيذي


محمد الخليل
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. الوضع القانوني وطبيعة العمليات

شركة لومي للتأجير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠٠٧ م). الرقم الموحد للشركة هو ٧٠٠١١٥١٥٠١٩.

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ٧٠٪ لمجموعة سيرا القابضة ("شركة مساهمة سعودية") ("الشركة الأم") وهي شركة مسجلة بالرياض في المملكة العربية السعودية. تتمثل الأهداف الرئيسية للشركة في شراء وتأجير السيارات من خلال ٥٠ فرعاً وورشة عمل ومعارض ومواقف سيارات لها في أنحاء المملكة العربية السعودية.

تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية في المنطقة وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية وعلى بيئة دول مجلس التعاون الخليجي بشكل عام، نظراً لأن عمليات الشركة تتركز بالكامل داخل المملكة العربية السعودية. وفي حين لا تزال الأوضاع في حالة تطور مستمر، تحافظ الشركة على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة بذلك. ولم يكن لهذه التطورات تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦؛ إلا أنه نظراً للطبيعة المتغيرة لهذه الأوضاع، ستستمر الشركة في تقييم الأثر المحتمل على المدى الطويل على أعمالها في فترات التقارير المستقبلية.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لكامل القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إلا أن القوائم المالية الأولية المختصرة تتضمن بعض الإفصاحات لشرح بعض الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد (بتبع)

٣-٢ عملة النشاط والعرض

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

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة. إن عدم التأكد من التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات ذات أهمية نسبية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالنسبة للافتراضات المستخدمة في تقدير التزامات المنافع المحددة للموظفين، تم افتراض أنه لا يوجد تغيير في الافتراضات التي تم استخدامها لتحديد الالتزام بالقوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

أ. المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٦م.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ "الأدوات المالية": الإفصاحات العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦م
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - التعديلات على:	- المعيار الدولي للتقرير المالي ١: تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة. - المعيار الدولي للتقرير المالي ٧: الإفصاحات والإرشادات المرفقة حول تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٧. - المعيار الدولي للتقرير المالي ٩: الأدوات المالية. - المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠: القوائم المالية الموحدة؛ و - معيار المحاسبة الدولي ٧: قائمة التدفقات النقدية	١ يناير ٢٠٢٦م
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١)*	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	١ يناير ٢٠٢٥م
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)*	الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	١ يناير ٢٠٢٥م

*يخضع لاعتماد المعايير بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (يتبع)

ب. المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية بعد

تم الإفصاح فيما يلي عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة وغير السارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تعترم الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا انطبق ذلك، عند سريانها.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧ م

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٧ م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية للشركة عند التطبيق.

٤. ملخص السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إن هذه السياسات المحاسبية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية للشركة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٥. السيارات

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٣,٤٤٣,٩٨٩,٠٥٨	٣,٤٤٣,٩٨٩,٠٥٨	٣,٥٦٢,٥٥٠,٠٤٩
٢٤٣,١٨٢,٣٥٥	٨٢٢,١٠٠,٣٠٣	٧٥,٧٦٩,٦٠٠
(١٥٣,٥٠٢,٣٣٨)	(٦٦٨,٩١٨,٠٩٣)	(١٠٦,٨٠٦,٧٤٩)
(٧,١٥٧,٢٥٨)	(٣٤,٦٢١,٢١٩)	(٥,٤٧٤,٨٣٩)
٣,٥٢٦,٥١١,٨١٧	٣,٥٦٢,٥٥٠,٠٤٩	٣,٥٢٦,٠٣٨,٠٦١
التكلفة:		
الرصيد الافتتاحي		
الإضافات خلال الفترة/السنة		
المحول إلى المخزون (إيضاح ١١)		
تكلفة السيارات المتضررة*		
الرصيد الختامي		
الاستهلاك المتراكم:		
الرصيد الافتتاحي		
المصرف خلال الفترة/السنة		
المحول إلى المخزون (إيضاح ١١)		
الاستهلاك المتراكم للسيارات المتضررة*		
الرصيد الختامي		
صافي القيمة الدفترية		

تم تقييم تكاليف الاستهلاك للفترة كمصرف مقابل تكلفة الإيرادات. استناداً إلى الفحص السنوي الذي أجرته الإدارة، لم يطرأ أي تغيير في القيمة المتبقية المقدرة خلال الربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

*يمثل هذا البند التكلفة والاستهلاك المتراكم المتعلقة بالسيارات المقدرة كخسارة كلية.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. موجودات حق الاستخدام

٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	مواقف السيارات والإقامة	الفروع	
١٨١,٣٠٨,٦٣٦	٤٦,٦٣٨,٦٣٧	١٣٤,٦٦٩,٩٩٩	التكلفة:
٢,٢٠٢,٥٢١	١,٢٧٣,٠٩١	٩٢٩,٤٣٠	الرصيد الافتتاحي
(٢٩,٢٧٢,٠٩٤)	(١,٧٥١,٥٦٩)	(٢٧,٥٢٠,٥٢٥)	الإضافات خلال الفترة
١٥٤,٢٣٩,٠٦٣	٤٦,١٦٠,١٥٩	١٠٨,٠٧٨,٩٠٤	الاستيعادات خلال الفترة*
			الرصيد الختامي
١٠٣,٥٨٧,٢٨٣	١٦,٠٠٨,٥١٦	٨٧,٥٧٨,٧٦٧	الإطفاء المتراكم:
١١,٦٤٩,١٣٦	٢,٥٥٤,٥٠٠	٩,٠٩٤,٦٣٦	الرصيد الافتتاحي
(٢٨,٦٥٤,٧٣٠)	(١,١٣٤,٢٠٥)	(٢٧,٥٢٠,٥٢٥)	الاستهلاك خلال الفترة
٨٦,٥٨١,٦٨٩	١٧,٤٢٨,٨١١	٦٩,١٥٢,٨٧٨	الاستيعادات خلال الفترة*
			الرصيد الختامي
٦٧,٦٥٧,٣٧٤	٢٨,٧٣١,٣٤٨	٣٨,٩٢٦,٠٢٦	صافي القيمة الدفترية

*يمثل الرصيد بشكل أساسي التزامات عقود الإيجار المطفأة بالكامل أو المنتهية أو التي تم إنهاؤها مبكراً.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)			
الإجمالي	مواقف السيارات والإقامة	الفروع	
١٥٣,٩٨٤,٨٢٥	٣٤,٦٨٢,١٧٧	١١٩,٣٠٢,٦٤٨	التكلفة:
٤٣,٧١٨,٨٥٨	١٧,٣٤٥,٥٤٨	٢٦,٣٧٣,٣١٠	الرصيد الافتتاحي
(١٦,٣٩٥,٠٤٧)	(٥,٣٨٩,٠٨٩)	(١١,٠٠٥,٩٥٨)	الإضافات خلال السنة
١٨١,٣٠٨,٦٣٦	٤٦,٦٣٨,٦٣٦	١٣٤,٦٧٠,٠٠٠	الاستيعادات خلال السنة*
			الرصيد الختامي
٧٥,٩٨٠,٢٦٣	١١,٧٥٨,٧٣٢	٦٤,٢٢١,٥٣١	الإطفاء المتراكم:
٤٤,٠٠٢,٠٦٧	٩,٦٣٨,٨٧٢	٣٤,٣٦٣,١٩٥	الرصيد الافتتاحي
(١٦,٣٩٥,٠٤٧)	(٥,٣٨٩,٠٨٩)	(١١,٠٠٥,٩٥٨)	الاستهلاك خلال السنة
١٠٣,٥٨٧,٢٨٣	١٦,٠٠٨,٥١٥	٨٧,٥٧٨,٧٦٨	الاستيعادات خلال السنة*
			الرصيد الختامي
٧٧,٧٢١,٣٥٣	٣٠,٦٣٠,١٢١	٤٧,٠٩١,٢٣٢	صافي القيمة الدفترية

*يمثل الرصيد بشكل أساسي التزامات عقود الإيجار المطفأة بالكامل أو المنتهية أو التي تم إنهاؤها مبكراً.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. موجودات حق الاستخدام (بتبع)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	مواقف السيارات والإقامة	الفروع	
١٥٣,٩٨٤,٨٢٥	٣٤,٦٨٢,١٧٨	١١٩,٣٠٢,٦٤٧	التكلفة:
٥,٧٩٥,٢٣١	٥,٤٢١,٢٩٨	٣٧٣,٩٣٣	الرصيد الافتتاحي
(١٨,١٤٥,٩٣٠)	-	(١٨,١٤٥,٩٣٠)	الإضافات خلال الفترة
١٤١,٦٣٤,١٢٦	٤٠,١٠٣,٤٧٦	١٠١,٥٣٠,٦٥٠	الاستيعادات خلال الفترة *
			الرصيد الختامي
٧٥,٩٨٠,٢٦٣	١١,٧٥٨,٧٣٣	٦٤,٢٢١,٥٣٠	الإطفاء المتراكم:
١٠,٦٣٩,٦١١	٢,٢٥١,٤١٢	٨,٣٨٨,١٩٩	الرصيد الافتتاحي
(١٨,١٤٥,٩٣٠)	-	(١٨,١٤٥,٩٣٠)	الاستهلاك خلال الفترة
٦٨,٤٧٣,٩٤٤	١٤,٠١٠,١٤٥	٥٤,٤٦٣,٧٩٩	الاستيعادات خلال الفترة *
			الرصيد الختامي
٧٣,١٦٠,١٨٢	٢٦,٠٩٣,٣٣١	٤٧,٠٦٦,٨٥١	صافي القيمة الدفترية

*يمثل الرصيد بشكل أساسي التزامات عقود الإيجار المطفأة بالكامل أو المنتهية أو التي تم إنهاؤها مبكراً.

٧. الدفعات المقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٨٩٠,٤٨٨	١,٨١٥,٢٠١	الدفعات المقدمة لممتلكات ومعدات أخرى
١,٤٧٢,٠٠٠	-	الدفعات المقدمة لشراء سيارات
٢,٣٦٢,٤٨٨	١,٨١٥,٢٠١	

٨. الذمم المدينة التجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٤٢٧,١٧٤,٣٥٢	٤٩٧,٧٨٣,٥٣٠	الذمم المدينة التجارية
-	٧٨٦,٦٧٨	الذمم المدينة التجارية من طرف ذي علاقة - راجع إيضاح ٩
(٦٦,٧١٩,٠٩٨)	(٧٢,٨١٩,٠٩٨)	خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٣٦٠,٤٥٥,٢٥٤	٤٢٥,٧٥١,١١٠	

فيما يلي بيان بالحركة في خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٦٩,١٣٠,٠٢٥	٦٩,١٣٠,٠٢٥	٦٦,٧١٩,٠٩٨	الرصيد الافتتاحي
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٦,١٠٠,٠٠٠	المحمل للفترة / للسنة
-	(١٢,٧١٠,٩٢٧)	-	الشطب للسنة
٧٠,٣٣٠,٠٢٥	٦٦,٧١٩,٠٩٨	٧٢,٨١٩,٠٩٨	الرصيد الختامي

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، دخلت الشركة في معاملات مع المنشآت الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤. تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين والشركات التابعة زميلة وموظفي الإدارة الرئيسيين بالشركة. أجريت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية معتمدة.

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وغير محملة بفائدة ومستحقة السداد عند الطلب ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات لأي ذمم مدينة أو دائنة لطرف ذي علاقة.

فيما يلي ملخص بالمعاملات والأرصدة الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال المدرجة في القوائم المالية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

الأطراف ذات العلاقة	العلاقة	المبيعات	المشتريات	(المقبوضات) / المدفوعات*
مجموعة سيراف القابضة	الشركة الأم (الطرف المسيطر النهائي)	٤٠,٨٩٠	(٥٩٦,٤١٧)	١,٠٥٢,١٨٤
شركة المسافرين للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٧٨٦,٦٧٩	(٢٥٨,٣٢٥)	٣,١٦٠,٥٥١

* تتمثل هذه الحركات في تسوية أرصدة الأطراف ذات العلاقة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الأطراف ذات العلاقة	العلاقة	المبيعات	المشتريات	(المقبوضات) / المدفوعات*
مجموعة سيراف القابضة	الشركة الأم (الطرف المسيطر النهائي)	٧٥,٧٢٠	(٦٦١,٩٠٩)	(٣,٥٥٤,١٨٠)
شركة المسافرين للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٣,١٩٦,٩٠٤	(٨٦٥,٩٣٨)	٣٧٩,١٤١

* تتمثل هذه الحركات في تسوية أرصدة الأطراف ذات العلاقة.

الرصيد المستحق من طرف ذي علاقة

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
شركة المسافرين للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٧٨٦,٦٧٨	-
الإجمالي		٧٨٦,٦٧٨	-

الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
مجموعة سيراف القابضة	الشركة الأم (الطرف المسيطر النهائي)	١٤,٩٩٧,٢٦٢	١٥,٤٩٣,٩١٨
شركة المسافرين للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	٢,٩٠٢,٢٢٧
الإجمالي		١٤,٩٩٧,٢٦٢	١٨,٣٩٦,١٤٥

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
-	٦٧,٣٧١	النقد في الصندوق
٢١,٤١٩,١٠٢	٢٦,٧٤١,١٥١	النقد لدى البنوك
٢١,٤١٩,١٠٢	٢٦,٨٠٨,٥٢٢	

١١. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
٤,٤٩٢,٨٨٩	١,٦٦٨,٦٩٠	١-١١	السيارات
٢,٠٣٠,١٥٢	٢,٤٨٨,٨٠٤		قطع الغيار
٦,٥٢٣,٠٤١	٤,١٥٧,٤٩٤		

١-١١ الحركة في السيارات

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
٩,٥١٨,٥٨١	٩,٥١٨,٥٨١	٤,٤٩٢,٨٨٩	٥	الرصيد الافتتاحي
١٠٢,٦٠٥,٥٩٩	٤٤٤,٩٨٧,٧١٨	٦٨,٧٥٩,٣٣٤		صافي القيمة الدفترية لسيارات متاحة للبيع
٥,٧٤١,٠٢٨	٢٧,٨١١,٦٢٧	٤,٣١٩,٣٧٩	٥	صافي القيمة الدفترية لسيارات متضررة محتفظ بها بغرض الاستبعاد
(١١٦,٤٩٨,٢٨٩)	(٤٧٧,٨٢٥,٠٣٧)	(٧٥,٩٠٢,٩١٢)		المبايع خلال الفترة/ السنة
١,٣٦٦,٩١٩	٤,٤٩٢,٨٨٩	١,٦٦٨,٦٩٠		الرصيد الختامي

١٢. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، يبلغ إجمالي رأس المال ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي	
٧٠٪	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	١٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموعة سيرا القابضة
٣٠٪	١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	أخرى
١٠٠٪	٥٥,٠٠٠,٠٠٠		٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

١٣. الاحتياطي الآخر

حصل موظفو الشركة على حوافز عند الاستكمال الناجح لإدراج ٣٠٪ من رأس مالها المصدر في تداول. استندت الحوافز إلى سعر التنفيذ المحقق لإدراج الأسهم المذكورة، وعليه تم تصنيف الحوافز بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ كـ "مدفوعات على أساس الأسهم". قدمت مجموعة سيرا القابضة أموال الحوافز، وعليه، تم تسجيل مبلغ الحافز كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة مقابل مساهمة في حقوق الملكية من الشركة الأم مصنفة ضمن الاحتياطي الآخر.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٤. الاحتياطي العام

بعد إصدار نظام الشركات الجديد، أصبح متطلب التحويل من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي اختياريًا، وعليه، قررت الإدارة تغيير موقفها عن طريق التوقف عن ممارسة التحويل من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي. يتم الاحتفاظ بالرصيد المسجل سابقاً كاحتياطي عام.

١٥. القروض والسلف

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١,٦٠٩,٥٤٦,٤٤٥	١,٦٠٩,٥٤٦,٤٤٥	١,٥١١,٥٣٦,١٢٠	الرصيد الافتتاحي
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٤,٧٠٠,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠,٠٠٠	القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة / السنة
٢٦,٩٤٦,٨٠٤	١١١,٠٤٢,١٣٠	٢٣,١٤٧,٦٨٢	مصرف الفائدة للفترة/ للسنة
(١٤٦,٧٦٣,٨٨٥)	(٨٥٢,٦٠٥,٨٩٨)	(١٨١,١٤٥,١٨٤)	المسدد من المبلغ الأصلي خلال الفترة/ السنة
(٢٦,٨٦٧,٦٠٨)	(١١١,١٤٦,٥٥٧)	(٢٢,٩٥٤,٣٣٠)	الفائدة على قروض خلال الفترة/ السنة
١,٦٣٧,٨٦١,٧٥٦	١,٥١١,٥٣٦,١٢٠	١,٥٧٨,٥٨٤,٢٨٨	الرصيد الختامي
٩٥٦,٣٠٢,٧٣٠	٨١٣,٣٠٦,٣٢٣	٨٢١,٦٦١,٨٠٥	المطلوبات غير المتداولة
٦٨١,٥٥٩,٠٢٦	٦٩٨,٢٢٩,٧٩٧	٧٥٦,٩٢٢,٤٨٣	المطلوبات المتداولة

يمثل هذا البند ترتيبات تمويل إسلامية منظمة، مثل المرابحة أو التورق أو تسهيلات البيع الأجل / لأجل، التي حصلت عليها الشركة من بنوك محلية وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة في السوق، حيث من المقرر سداد الدفعة الأخيرة بين أبريل ٢٠٢٦ م ومارس ٢٠٢٩ م. يتم سداد هذا التمويل على أساس ربع سنوي ونصف سنوي وفقاً للأسعار السائدة في السوق. كان الغرض من القروض هو تمويل عمليات الشركة. يتم ضمان القروض مقابل السندات لأمر والتنازل عن التدفقات النقدية المتعلقة بالإيرادات.

١٦. الزكاة

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٤,٦٩٠,٤٤٩	٤,٦٩٠,٤٤٩	٥,١٧٤,٠٣٣	الرصيد الافتتاحي
١,٣٥٢,٥٠٠	٥,١٥٢,٥٠٠	١,٢٥٢,٠٠٣	المكون خلال الفترة/السنة
(٥,٤٨٩)	(٥,٤٨٩)	(٢,٠٠٣)	التعديلات المتعلقة بسنة سابقة
-	(٤,٦٦٣,٤٢٧)	-	المدفوعات خلال الفترة/السنة
٦,٠٣٧,٤٦٠	٥,١٧٤,٠٣٣	٦,٤٢٤,٠٣٣	الرصيد الختامي

١٧. الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
٢٩٢,٩٦٧,٤٠٦	٢٨٣,٤٦٥,٠١١	الإيرادات من العقود مع العملاء
١١١,٢٢٦,٤٨٨	٧١,٣١٥,٩٣٨	تأجير السيارات واتفاقيات الإيجار
٧,٣٣٧,٤١١	١١,٢٧٦,٦٨٩	الإيرادات من بيع سيارات
٤١١,٥٣١,٣٠٥	٣٦٦,٠٥٧,٦٣٨	الإيرادات الأخرى
		إجمالي الإيرادات
٢٩٢,٩٦٧,٤٠٦	٢٨٩,٤٣٧,٦٥٠	توقيت إثبات الإيرادات
١١٨,٥٦٣,٨٩٩	٧٦,٦١٩,٩٨٨	الخدمات المحولة على مدى زمني
٤١١,٥٣١,٣٠٥	٣٦٦,٠٥٧,٦٣٨	الخدمات المحولة عند نقطة من الزمن
		إجمالي الإيرادات

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٨. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح التالي العائد للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٥٣,١٤٨,٩٠٢	٤٠,٠٣٩,٦٩٣	الربح العائد لمساهمين عاديين
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة
٠,٩٧	٠,٧٣	الأساسية والمخفضة

١٩. الأدوات المالية – إدارة المخاطر

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في كل تاريخ قائمة مركز مالي.

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه مقابل بيع أصل ما أو دفعه 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 الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر نفعاً متاحاً للشركة. تقاس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام افتراضات يستعملها المشاركون في السوق لتسعير أصل أو التزام وذلك على فرضية أن المشاركين في السوق يسعون لأفضل منفعة اقتصادية.

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.

فئات الأدوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	الإيضاحات	
٣٦٠,٤٥٥,٢٥٤	٤٢٥,٧٥١,١١٠	٨	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
١٢,٠٠٠,٧٥٦	١٠,٠٠٧,٤٧٤		الذمم المدينة التجارية، صافي
١٩,٩٢٦,٧٣٤	٥,٤٠٠,٥٨٧		الذمم المدينة الأخرى
٢١,٤١٩,١٠٢	٢٦,٨٠٨,٥٢٢	١٠	المحتجزات المدينة
٤١٣,٨٠١,٨٤٦	٤٦٧,٩٦٧,٦٩٣		النقد وما في حكمه
٣٣٨,٢٧٤,٦١٥	٢٢٠,٤٢١,١٢٤		المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
٧٦,٨٢٣,٠٣١	٦٢,٣٥٢,١٧٠		الذمم الدائنة التجارية
٣٠,٥٥٤,٩٧٨	١٦,٠٤١,٦٩٥		التزامات عقود إيجار
١,٥١١,٥٣٦,١٢٠	١,٥٧٨,٥٨٤,٢٨٨	١٣	المستحقات والمطلوبات الأخرى
١,٩٥٧,١٨٨,٧٤٤	١,٨٧٧,٣٩٩,٢٧٧		القروض والسلف الإجمالي

١٩. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة والمستحق لأطراف ذات علاقة والذمم الدائنة التجارية والتزامات عقود الإيجار والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

بسبب طبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق للأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والمستحقات والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها العادلة. لم يكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

الأهداف والسياسات والعمليات العامة

تتحمل الإدارة المسؤولية الكاملة عن تحديد أهداف وسياسات إدارة المخاطر في الشركة، مع احتفاظها بالمسؤولية النهائية عنها، وقامت الإدارة بتفويض صلاحية الإشراف على تصميم وتنفيذ العمليات التي تضمن التنفيذ الفعال للأهداف والسياسات لقسم الشؤون المالية في الشركة. تتلقى الإدارة تقارير دورية من المراقب المالي للشركة والتي من خلالها يتم فحص فعالية العمليات التي تم وضعها ومدى ملاءمة الأهداف والسياسات التي تحددها.

يتمثل الهدف العام للإدارة في وضع السياسات التي تهدف إلى الحد من المخاطر قدر الإمكان دون التأثير بشكل غير مناسب على القدرة التنافسية للشركة أو مرونتها.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة بصورة رئيسية لمخاطر الائتمان الناتجة عن المبيعات بالدين. تتمثل سياسة الشركة المطبقة محلياً في تقييم مخاطر الائتمان للعملاء الجدد، قبل إبرام العقود معهم. تؤخذ التصنيفات الائتمانية بعين الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال المحلية.

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق من استخدام الشركة لأدوات مالية تحمل فائدة وقابلة للتداول وبعملة أجنبية، إن وجدت. تتمثل المخاطر في التذبذب في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات العمولة (مخاطر معدلات الفائدة).

مخاطر معدلات الفائدة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لمعدلات الفائدة وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب معدلات الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن الشركة غير معرضة للقيمة العادلة حيث ليس لديها أي أداة مالية مصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لم تقم إدارة الشركة بإبرام اتفاقيات مستقبلية للتحوط من مخاطر معدلات الفائدة. ومع ذلك، تتم مراقبة هذه المخاطر بانتظام واتخاذ التدابير التصحيحية حيثما كان ذلك مطلوباً.

بالنسبة للقروض بمعدلات متغيرة، فإن التغير المحتمل المعقول بواقع ١٠٠ نقطة أساس في معدلات الفائدة في تاريخ التقرير كان سيؤدى إلى زيادة (نقص) قائمة الربح أو الخسارة المنفصلة بالمبالغ الظاهرة أدناه. إن هذا التحليل يفترض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

النقص بواقع ١٠٠ نقطة أساس	الزيادة بواقع ١٠٠ نقطة أساس	
١٥,٧٨٥,٨٤٣	(١٥,٧٨٥,٨٤٣)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
النقص بواقع ١٠٠ نقطة أساس	الزيادة بواقع ١٠٠ نقطة أساس	
١٦,٣٧٨,٦١٨	(١٦,٣٧٨,٦١٨)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)

١٩. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من إدارة الشركة لرأس المال العامل والمصرفيات التمويلية والمسدد من المبلغ الأصلي على أدوات الدين الخاصة بها. وتتمثل المخاطر في تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تتمثل سياسة الشركة في التأكد بأن لديها دائماً نقداً كافياً للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق ذلك، تسعى الشركة للاحتفاظ بأرصدة نقدية (أو تسهيلات متفق عليها) للوفاء بالمتطلبات المتوقعة لفترة ٤٥ يوماً.

٢٠. القطاعات التشغيلية

أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعات الاستراتيجية الثلاثة التالية والتي تعتبر التقارير القطاعية لها. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة – مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي ملخص يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

العمليات	التقارير القطاعية
توفير سيارات بعقود إيجار طويلة الأجل لقطاع الشركات وعملاء القطاع الحكومي.	عقود الإيجار
توفير سيارات للإيجار اليومي والأسبوعي والشهري للعملاء العابرين والشركات.	الإيجار
بيع السيارات التي أكملت عمرها الاقتصادي وفقاً لسياسة الإدارة.	بيع السيارات المستعملة

تقوم اللجنة التنفيذية في الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع شهرياً.

إن التقارير القطاعية للشركة هي وحدات أعمال استراتيجية تعرض منتجات وخدمات مختلفة. وتدار كل وحدة أعمال بصورة منفصلة لأن كل وحدة أعمال تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة.

يتم إعداد تقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي. وتم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي على أنه الرئيس التنفيذي.

قياس الربح أو الخسارة للقطاع التشغيلي والموجودات والمطلوبات

تقوم الشركة بتقييم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة من العمليات المحاسبية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولكن باستثناء الخسائر غير المتكررة.

تستثنى الموجودات الضريبية والموجودات المستخدمة بشكل رئيسي لأغراض قطاع الشركات من الموجودات القطاعية. تُستبعد المطلوبات الضريبية والتزامات المنافع المحددة من مطلوبات القطاع

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠. القطاعات التشغيلية (تبع)

قيما بي معلومات حول التقرير القطاعي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإجمالي	أخرى		بيع السيارات المستعملة		الإيجار		عقود الإيجار		
	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٤١,٥٣١,٣٠٥	٣٦٦,٥٥٧,٦٣٨	-	٥,٩٧٢,٦٣٩	١١٨,٥٦٢,٨٩٩	٧٦,٦١٩,٩٨٨	١٢٥,٩٣٩,٦٧٧	١١٣,٤١٤,٣١٧	١٦٧,٥٢٧,٧٢٩	١٧٠,٥٥٠,٦٩٤
(٩٥,٦٣٨,٨٣٣)	(٩٨,٨٨٩,٥٧٧)	-	-	-	-	(٤٢,٧٢٤,٢٨٨)	(٤١,٩١٩,٥١٣)	(٥٢,٩١٤,٥٣٥)	(٥٦,٩٧٠,٠٦٤)
(١١٦,٤٩٨,٢٨٩)	(٧٥,٩٠٢,٩١٢)	-	(١١٦,٤٩٨,٢٨٩)	(٧٥,٩٠٢,٩١٢)	-	-	-	-	-
١٩٩,٣٩٤,١٩٣	١٩١,٢٦٥,١٤٩	-	٥,٩٧٢,٦٣٩	٢,٠٦٥,٦١٠	٧١٧,٠٧٦	٨٣,٢١٥,٣٨٩	٧١,٤٩٤,٨٠٤	١١٤,١١٣,١٩٤	١١٣,٥٨٠,٦٣٠

الإيرادات
استهلاك سيارات
تكلفة السيارات المباعة
ربح/(خسارة) القطاع
الإيرادات / المصروفات غير
الموزعة
ربح القطاع
تكلفة الإيرادات
المصروفات العمومية والإدارية
مخصص الخسائر الائتمانية
المتوقعة
الإيرادات/المصروفات الأخرى
التكلفة التمويلية
الربح قبل الزكاة

الإجمالي	أخرى		بيع السيارات المستعملة		الإيجار		عقود الإيجار	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٣,٤١٤,٣٣٣,٧٦٦	٣,٣٨٤,٥٠٤,١١١	٥٩٦,٦٥٣,٠٣٥	٦٦٨,٤٦٣,١٦٨	٤,٤٩٢,٨٨٨	١,٢٦٨,٤٩٠	٩٦٨,٣٧٧,٠٦٣	١,٨٠٤,١٧٨,١٤٣	١,٧٤٥,٥١٢,٠٩٠
(١,٠٠٦,٤٢٤,٠٢٢)	(١,٠٣٦,١٧١,٥٧٤)	(١,٤٠٣,٦٩١,٩٨٦)	(١,٤٢٩,٦٥٢,١١٣)	-	-	(١٧١,٦٠٤,٩٧٤)	(٤٠٣,٢٢٣,٨٩٦)	(٢٩٤,٩١٤,٤٨٧)
٨٢٢,٠٠٩,٣٠٣	٧٥,٧٩٢,٠٠٠	-	-	-	-	٣٣,٦٥٠,٧٩١	٣٧٤,٩٥٤,٢٤٧	٤٢,١٦٨,٨٠٩

٢١. الالتزامات المحتملة والارتباطات

المطلوبات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٣٢١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٥٨,٢ مليون ريال سعودي).

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٧ مليون ريال سعودي).

٢٢. الأحداث اللاحقة

ليس هناك أي أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح عنها في القوائم المالية.

٢٣. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠٢٦).