شركة شري للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المُراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

مع

تقرير فحص المراجع المستقل

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المُراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

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

الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

المركز الرئيس: برج القمر - الدور الثامن
ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
الرقم الموحد : ٤٢٥٤ ٠٠٢ ٩٢
فاكس : ٢٨٨٣ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦+

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى المساهمين في
شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة شركة شري للتجارة، شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 قِبل 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 يمكّننا 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 فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدَّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ولفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وتمت مُراجعة القوائم المالية كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م من قبل مُراجع آخر، والذي أبدى في تقرير الفحص وتقرير المراجعة المؤرخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٥م و١٩ مارس ٢٠٢٦م على التوالي عن استنتاج فحص غير مُعدل ورأي مراجعة غير مُعدل بشأنها.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

د. محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون
س.ت: ١٠١٠٤٣٣٩٨٢
Riyadh
Certified Public Accountant
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

جهـاد العمـري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

الرياض، بتاريخ: ٢٨ جمادى الأول ١٤٤٨هـ
الموافق: ٠٨ نوفمبر ٢٠٢٦م

شركة شري للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ("ﷺ")، ما لم يُذكَر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٧	١,٣٩٤,٣١٢,٢٦٥	١,٣٥٣,٥٩٦,٨٩٧
موجودات حق الاستخدام	٨	٣٥,٢٥١,٦٧١	٣٧,٠٤١,٨٨٨
موجودات غير ملموسة		٤٩٢,٤٠٢	٦١٨,٣٥٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٤٣٠,٠٥٦,٣٣٨	١,٣٩١,٢٥٧,١٤٠
موجودات متداولة			
مخزون		٨,٦٥٧,٤٩٢	٦,٩٩٥,١٢٥
ذمم مدينة تجارية	٩	٢٥٨,٠٠٣,٦٩٢	٢٨٥,٠٣٦,٣٤٢
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٣٧,٦٩٩,٨٠٤	٣٨,٠٩٤,٨١٣
نقد وما في حكمه		٦٠,٣٠٨,٥٠٧	٥٠,٠٥٣,٢٣٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٦٤,٦٦٩,٤٩٥	٣٨٠,١٧٩,٥١٧
إجمالي الموجودات		١,٧٩٤,٧٢٥,٨٣٣	١,٧٧١,٤٣٦,٦٥٧
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي العام		٤١,٦٢٠,١٢٦	٤١,٦٢٠,١٢٦
الأرباح المبقاة		٢٧٦,١٥٣,٤٩٧	٢٤٣,٥٨٥,٧٤٢
إجمالي حقوق الملكية		٦١٧,٧٧٣,٦٢٣	٥٨٥,٢٠٥,٨٦٨
مطلوبات غير متداولة			
الجزء غير المتداول من القروض لأجل	١١	٦٣٤,٥٦٠,٢٤٢	٥٢٨,٧٥١,٨٦٠
الجزء غير المتداول من التزامات عقود إيجار	٨	٣١,٣٨٢,٤٨٣	٣٢,٥٥٠,٤٥٢
التزامات منافع الموظفين		٩,٤٢٦,٧٣٣	١٠,١٤٢,٠٤٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٦٧٥,٣٦٩,٤٥٨	٥٧١,٤٤٤,٣٥٢
مطلوبات متداولة			
الجزء المتداول من القروض لأجل	١١	٣٤٠,٤٦٣,٣٩٣	٣١٤,٦٣٩,٦٤٨
الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار	٨	٤,٦٨٥,٦٦٣	٤,٣١٦,٧٤٢
ذمم دائنة		١٣٤,٢٤٢,٧٩٧	٢٧٩,٩٠٤,٩٣٠
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		١٧,٨٨٨,٧٦٦	١٠,٦٣٣,٨٠٩
مستحق إلى طرف ذي علاقة	١٢	٢,٣٧٨,٧٥٥	٢,٤٤٦,١٤٧
الزكاة المستحقة	٥	١,٩٢٣,٣٧٨	٢,٨٤٥,١٦١
إجمالي المطلوبات المتداولة		٥٠١,٥٨٢,٧٥٢	٦١٤,٧٨٦,٤٣٧
إجمالي المطلوبات		١,١٧٦,٩٥٢,٢١٠	١,١٨٦,٢٣٠,٧٨٩
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١,٧٩٤,٧٢٥,٨٣٣	١,٧٧١,٤٣٦,٦٥٧

المدير المالي	*الرئيس التنفيذي المكلف*	*رئيس مجلس الإدارة*
عبد الفتاح العاصي	*زيد الناصر*	*رياض الرميزان*

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 الآخر الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ("ﷺ")، ما لم يُذكَر خلاف ذلك)

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
الإيرادات	٤	١٧٦,٩٥٨,١١٨	١٣٢,٨٤٨,٣٦٨	٤٩٤,٦٥٤,٨٧٠	٣٥٥,٨٧٩,٤٦٨
تكلفة الإيرادات		(١٤٣,٢٧٢,٦٨٠)	(٩٠,٨٥٦,٩٩٧)	(٣٧١,٣٧٨,٦٠٧)	(٢٤٠,٤٣٥,١٨٨)
مجمل الربح		٣٣,٦٨٥,٤٣٨	٤١,٩٩١,٣٧١	١٢٣,٢٧٦,٢٦٣	١١٥,٤٤٤,٢٨٠
مصاريف البيع والتسويق		(١,٥٠٠,٨٧٨)	(١,١٠٧,٧١٤)	(٤,٢٥٠,٠٦٨)	(٣,٥٩٣,٣٠٢)
مصاريف عمومية وإدارية		(٧,٥١٣,٤٨٠)	(٦,٧٤٣,٢٦٨)	(٢٣,٨٩٩,١٦٣)	(٢٠,١٥٩,٣٦٢)
(مخصص) / عكس الخسائر الائتمانية المتوقعة	٩	٨٥٩,٢٧٧	(١,٤٧٣,٦٠٥)	(٤,٧٢٩,٥٠٤)	(٢,١٣٨,٧٠٦)
الدخل التشغيلي الآخر		٣,٥٨١,٤٣٩	٤,٢٥٨,٣١٨	٤,٩٥٥,١٠٨	٩,٠٣٦,٦٣٨
الربح من العمليات التشغيلية		٢٩,١١١,٧٩٦	٣٦,٩٢٥,١٠٢	٩٥,٣٥٢,٦٣٦	٩٨,٥٨٩,٥٤٨
تكاليف تمويل		(١٦,٢٠٢,٠١٣)	(١٥,٣١٣,٥٨٢)	(٤٦,٨٤٩,٧٦٢)	(٤٤,١١٢,٣٥٠)
صافي الربح قبل الزكاة		١٢,٩٠٩,٧٨٣	٢١,٦١١,٥٢٠	٤٨,٥٠٢,٨٧٤	٥٤,٤٧٧,١٩٨
مصروف الزكاة	٥	(٦,٦٦٨)	(٤٠٨,٦٦٤)	(٩٣٥,١١٩)	(١,٢٢٩,٨٢٥)
صافي الربح للفترة		١٢,٩٠٣,١١٥	٢١,٢٠٢,٨٥٦	٤٧,٥٦٧,٧٥٥	٥٣,٢٤٧,٣٧٣
الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		١٢,٩٠٣,١١٥	٢١,٢٠٢,٨٥٦	٤٧,٥٦٧,٧٥٥	٥٣,٢٤٧,٣٧٣
ربحية السهم					
ربحية السهم الأساسية من صافي الربح العائد إلى المساهمين العاديين في الشركة	٦	٠,٤٣	٠,٧١	١,٥٩	١,٧٧

المدير المالي	*الرئيس التنفيذي المكلف*	*رئيس مجلس الإدارة*
عبد الفتاح العاصي	*زيد الناصر*	*رياض الرميزان*

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 الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ("ﷺ")، ما لم يُذكَر خلاف ذلك)

	رأس المال	الاحتياطي	الأرباح المبقاة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مُراجع)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٦٢٠,١٢٦	١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	٥١٤,٦٢٣,٣٩٤
صافي ربح الفترة (غير مُراجع)	-	-	٥٣,٢٤٧,٣٧٣	٥٣,٢٤٧,٣٧٣
الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مُراجع)	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)	-	-	٥٣,٢٤٧,٣٧٣	٥٣,٢٤٧,٣٧٣
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مُراجع)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٦٢٠,١٢٦	٢٢٦,٢٥٠,٦٤١	٥٦٧,٨٧٠,٧٦٧
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦م (مُراجع)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٦٢٠,١٢٦	٢٤٣,٥٨٥,٧٤٢	٥٨٥,٢٠٥,٨٦٨
صافي ربح الفترة (غير مُراجع)	-	-	٤٧,٥٦٧,٧٥٥	٤٧,٥٦٧,٧٥٥
الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مُراجع)	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)	-	-	٤٧,٥٦٧,٧٥٥	٤٧,٥٦٧,٧٥٥
توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين (إيضاح ١٧)	-	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجع)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٦٢٠,١٢٦	٢٧٦,١٥٣,٤٩٧	٦١٧,٧٧٣,٦٢٣

المدير المالي	الرئيس التنفيذي المكلف	رئيس مجلس الإدارة
عبد الفتاح العاصي	*زيد الناصر*	*رياض الرميزان*

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

شركة شري للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

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

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح قبل الزكاة		٤٨,٥٠٢,٨٧٤	٥٤,٤٧٧,١٩٨
تعديلات بنود غير نقدية:			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٧	١٢٤,٣٠٠,٨٨٧	٩٨,٧٧٧,٤٠٨
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٨	٤,٢٧٤,٣٩٨	٤,٠٤٢,٣٦٤
إطفاء موجودات غير ملموسة		١٢٥,٩٥٣	١٠٥,٠٣٢
مخصص التزامات منافع الموظفين		١,٣١٦,٠٩٣	١,٤١٧,٢٥٨
خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية	٩	٤,٧٢٩,٥٠٤	٢,١٣٨,٧٠٦
ربح من إلغاء إثبات عقود إيجار	٨	(٤٩,٩٢٩)	(٩٢٥,٦١٨)
تكاليف تمويل		٤٥,١١٥,٩٣٥	٤٢,٥٥٨,١٨٩
تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار	٨	١,٧٣٣,٨٢٧	١,٥٥٤,١٦١
		٢٣٠,٠٤٩,٥٤٢	٢٠٤,١٤٤,٦٩٨
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		١٥٢,٧٠٥,٩٢٢	٥٨,٠١٨,٤١٨
ذمم مدينة تجارية		٢٢,٣٠٣,١٤٦	(٣٣,٦٣٤,٥٢١)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٣٩٥,٠٠٩	(٣١,٨٤٤,٨٤٦)
مستحق إلى طرف ذي علاقة		(٦٧,٣٩٢)	(٦,٨٤٣,٢٨٠)
ذمم دائنة		(١٤٥,٦٦٢,١٣٣)	١٧٢,٥٨٧,٤٦٩
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٧,٢٥٤,٩٥٧	(٨,٥١٣,٨٩٨)
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٢٦٦,٩٧٩,٠٥١	٣٥٣,٩١٤,٠٤٠
شراء سيارات	٧	(٣٠١,٨٢١,٢٢٣)	(٣٢٩,٦٩٠,٢٤٤)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٤٣,٠٦٤,٣٣٤)	(٤٢,٥٥٨,١٨٩)
فائدة عقد إيجار مدفوعة	٨	(١,٧٣٣,٨٢٧)	(١,٥٥٤,١٦١)
التزامات منافع الموظفين المدفوعة		(٢,٠٣١,٤٠٠)	(١,٣٨٣,٩٩٧)
الزكاة المدفوعة	٥	(١,٨٥٦,٩٠٢)	(١,٦٣٤,٦٥٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٨٣,٥٢٨,٦٣٥)	(٢٢,٩٠٧,٢٠٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات (باستثناء السيارات)	٧	(١٧,٥٦٣,٣٢١)	(٤,٦٣٢,٦٥٨)
شراء موجودات غير ملموسة		-	(٢٤,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(١٧,٥٦٣,٣٢١)	(٤,٦٥٦,٦٥٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المسدد من القروض لأجل		(٢٧٦,٠٠٧,٠٤٩)	(١٧٧,٥٣٣,٣١٣)
متحصلات من قروض لأجل		٤٠٥,٥٨٧,٥٧٥	١٨٤,٦٥٨,٠٢٣
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين	١٧	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
سداد أصل المبلغ لالتزامات عقود الإيجار	٨	(٣,٢٣٣,٣٠٠)	(٤,١٨٤,٢٠٠)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		١١١,٣٤٧,٢٢٦	٢,٩٤٠,٥١٠
صافي التغير في النقد وما في حكمه		١٠,٢٥٥,٢٧٠	(٢٤,٦٢٣,٣٥٦)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٥٠,٠٥٣,٢٣٧	٤٩,٣١١,٤٤٩
النقد وما في حكمه، في نهاية الفترة		٦٠,٣٠٨,٥٠٧	٢٤,٦٨٨,٠٩٣
معاملات غير نقدية:			
المحول من ممتلكات ومعدات إلى المخزون (صافي)	٧	١٥٤,٣٦٨,٢٨٩	٥٨,٨٣٣,٩٢٥
إضافة موجودات حق الاستخدام و التزامات عقود الإيجار	٨	٣,٠٩٢,٠٨٨	٢٦,٧١٦,٩١١

المدير المالي	*الرئيس التنفيذي المكلف*	*رئيس مجلس الإدارة*
عبد الفتاح العاصي	*زيد الناصر*	*رياض الرميزان*

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

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ("﷼")، ما لم يُذكَر خلاف ذلك)

---

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 التعليمي، 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 ١٣٢٤٢-٨٠٢٥
المملكة العربية السعودية.

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

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

٢. أساس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام
أُعدّت 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 المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ("آخر قوائم مالية سنوية مراجعة"). 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 سبتمبر ٢٠٢٦م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

٢-٢ أساس القياس
أُعدّت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات منافع الموظفين التي تُقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. بالإضافة إلى ذلك، أُعدّت القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تُعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("﷼") وهو أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

٢-٤ 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 آخر القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. 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 آخر القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، باستثناء تطبيق التعديلات والتفسيرات السارية كما في ١ يناير ٢٠٢٦م، 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 والرئيس التنفيذي المكلف 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، يُجرى صناع القرارات التشغيلية الرئيسيون مراجعة لتقارير 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 تُجمّع 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.

٤. المعلومات القطاعية (تتمة)

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 تُسجّل أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة.

يوضح الجدول التالي معلومات القطاعات للفترة المنتهية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	**عقود الإيجار طويلة الأجل**	**عقود الإيجار قصيرة الأجل**	**مبيعات السيارات المستعملة**	**الإجمالي**
الإيرادات	٣١١,٦٠١,٠٢٩	٢٥,٧٠٧,٨٠٢	١٥٧,٣٤٦,٠٣٩	٤٩٤,٦٥٤,٨٧٠
مصروف الاستهلاك – السيارات	(١١٢,٦٣٨,٢٢١)	(٨,٧٠٨,٩٩٠)	-	(١٢١,٣٤٧,٢١١)
تكلفة السيارات المباعة	-	-	(١٥١,٩٢٢,١٣٠)	(١٥١,٩٢٢,١٣٠)
ربح القطاع	١٩٨,٩٦٢,٨٠٨	١٦,٩٩٨,٨١٢	٥,٤٢٣,٩٠٩	٢٢١,٣٨٥,٥٢٩

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	مبيعات السيارات المستعملة	الإجمالي
الإيرادات	٢٧٦,٠٢٩,٤٣٦	١٩,٨٠٧,٠٢٤	٦٠,٠٤٣,٠٠٨	٣٥٥,٨٧٩,٤٦٨
مصروف الاستهلاك – السيارات	(٩١,١٠٨,٩٩٥)	(٤,٩١٧,٥٦٥)	-	(٩٦,٠٢٦,٥٦٠)
تكلفة السيارات المباعة	-	-	(٥٨,١٧٠,٢٧٥)	(٥٨,١٧٠,٢٧٥)
ربح القطاع	١٨٤,٩٢٠,٤٤١	١٤,٨٨٩,٤٥٩	١,٨٧٢,٧٣٣	٢٠١,٦٨٢,٦٣٣

الإيرادات / (المصاريف) غير الموزعة	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
ربح القطاع	٢٢١,٣٨٥,٥٢٩	٢٠١,٦٨٢,٦٣٣
تكلفة الإيرادات	(٩٨,١٠٩,٢٦٦)	(٨٦,٢٣٨,٣٥٣)
مصاريف البيع والتسويق	(٤,٢٥٠,٠٦٨)	(٣,٥٩٣,٣٠٢)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٣,٨٩٩,١٦٣)	(٢٠,١٥٩,٣٦٢)
خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية	(٤,٧٢٩,٥٠٤)	(٢,١٣٨,٧٠٦)
الدخل التشغيلي الآخر	٤,٩٥٥,١٠٨	٩,٠٣٦,٦٣٨
تكاليف تمويل	(٤٦,٨٤٩,٧٦٢)	(٤٤,١١٢,٣٥٠)
صافي الربح قبل الزكاة	٤٨,٥٠٢,٨٧٤	٥٤,٤٧٧,١٩٨

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	**عقود الإيجار طويلة الأجل**	**عقود الإيجار قصيرة الأجل**	**مبيعات السيارات المستعملة**	**البنود الأخرى غير الموزعة**	**الإجمالي**
موجودات القطاع	١,٢٧٨,٨٥٠,٦٠٩	٧٢,٣٣٩,٧٧٥	٤,٥٣٩,٦٠٣	٤٣٨,٩٩٥,٨٤٦	١,٧٩٤,٧٢٥,٨٣٣
مطلوبات القطاع	-	-	-	١,١٧٦,٩٥٢,٢١٠	١,١٧٦,٩٥٢,٢١٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	مبيعات السيارات المستعملة	البنود 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

٥. الزكاة المستحقة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)
الرصيد الافتتاحي	**٢,٨٤٥,١٦١**	٢,٨٤١,٣٢٩
المخصص خلال الفترة / السنة	**٩٣٥,١١٩**	١,٦٣٨,٤٨٩
المدفوع خلال الفترة / السنة	**(١,٨٥٦,٩٠٢)**	(١,٦٣٤,٦٥٧)
الرصيد الختامي	**١,٩٢٣,٣٧٨**	٢,٨٤٥,١٦١

بلغ الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير ٢٠٢٥م مبلغ ٢,٨٤١,٣٢٩ ﷼. وتم تسجيل مخصص بمبلغ ١,٢٢٩,٨٢٥ ﷼ للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م. وسُدّد مبلغ ١,٦٣٤,٦٥٧ ﷼ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

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 أنه 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُراجعة)		**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُراجعة)**	
	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	**٢٠٢٦م**	٢٠٢٥م
صافي الربح العائد إلى المساهمين في الشركة	**١٢,٩٠٣,١١٥**	٢١,٢٠٢,٨٥٦	**٤٧,٥٦٧,٧٥٥**	٥٣,٢٤٧,٣٧٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	**٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	**٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم	**٠,٤٣**	٠,٧١	**١,٥٩**	١,٧٧

٧. الممتلكات والمعدات

	السيارات	أخرى	الإجمالي
التكلفة			
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	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 مركبات السيارات إلى المخزون	(١٩٥,١٣٢,٦٨٥)	-	(١٩٥,١٣٢,٦٨٥)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجع)	١,٦٦٢,٨٨٤,٩١٠	٥٣,٧١٣,٥٧٢	١,٧١٦,٥٩٨,٤٨٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦م	**١,٦٦٢,٨٨٤,٩١٠**	**٥٣,٧١٣,٥٧٢**	**١,٧١٦,٥٩٨,٤٨٢**
إضافات خلال الفترة	**٣٠١,٨٢١,٢٢٣**	**١٧,٥٦٣,٣٢١**	**٣١٩,٣٨٤,٥٤٤**
المحول من مركبات السيارات إلى المخزون	**(٢٦٣,٤٦٩,٠٩٤)**	-	**(٢٦٣,٤٦٩,٠٩٤)**
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجع)	**١,٧٠١,٢٣٧,٠٣٩**	**٧١,٢٧٦,٨٩٣**	**١,٧٧٢,٥١٣,٩٣٢**
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	٢٨٩,٩٦٢,٠٢٢	٢١,٤٣٠,٥٣٣	٣١١,٣٩٢,٥٥٥
الاستهلاك للسنة	١٣١,٩٨٣,١٨٩	٣,٧٧٠,٨٠٣	١٣٥,٧٥٣,٩٩٢
المحول من مركبات السيارات إلى المخزون	(٨٤,١٤٤,٩٦٢)	-	(٨٤,١٤٤,٩٦٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجع)	٣٣٧,٨٠٠,٢٤٩	٢٥,٢٠١,٣٣٦	٣٦٣,٠٠١,٥٨٥
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦م	**٣٣٧,٨٠٠,٢٤٩**	**٢٥,٢٠١,٣٣٦**	**٣٦٣,٠٠١,٥٨٥**
الاستهلاك للفترة	**١٢١,٣٤٧,٢١١**	**٢,٩٥٣,٦٧٦**	**١٢٤,٣٠٠,٨٨٧**
المحول من مركبات السيارات إلى المخزون	**(١٠٩,١٠٠,٨٠٥)**	-	**(١٠٩,١٠٠,٨٠٥)**
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجع)	**٣٥٠,٠٤٦,٦٥٥**	**٢٨,١٥٥,٠١٢**	**٣٧٨,٢٠١,٦٦٧**
صافي القيمة الدفترية			
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجع)	**١,٣٥١,١٩٠,٣٨٤**	**٤٣,١٢١,٨٨١**	**١,٣٩٤,٣١٢,٢٦٥**
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجع)	١,٣٢٥,٠٨٤,٦٦١	٢٨,٥١٢,٢٣٦	١,٣٥٣,٥٩٦,٨٩٧

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٥م، بلغ الرصيد الافتتاحي للتكلفة ١,٤٤١,١٨٢,٦٠٦ ﷼، والذي يتضمن تكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ٤٧,٢٧٥,٣٦٨ ﷼. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغت الإضافات ٣٣٤,٣٢٢,٩٠٢ ﷼، والتي تتضمن تكلفة غير متعلقة بالسيارات بمبلغ ٤,٦٣٢,٦٥٨ ﷼. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغت قيمة المحول من السيارات إلى المخزون ٩٩,٥٠٢,٨٣٢ ﷼.

الاستهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠٢٥م، بلغ الرصيد الافتتاحي للاستهلاك المتراكم ٣١١,٣٩٢,٥٥٥ ﷼، والذي يتضمن الاستهلاك المتراكم غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ٢١,٤٣٠,٥٣٣ ﷼. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغ الاستهلاك ٩٨,٧٧٧,٤٠٨ ﷼، والذي يتضمن الاستهلاك غير المتعلق بالسيارات بمبلغ ٢,٧٥٠,٨٤٨ ﷼. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغت قيمة المحول من السيارات إلى المخزون ٤٠,٦٦٨,٩٠٧ ﷼.

٨. عقود الإيجار

	موجودات حق الاستخدام	التزامات عقود الإيجار
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	١٩,٧٤٣,٩١١	١٩,٩٥٧,٨٧٢
إضافات خلال السنة	٢٧,٠٥٦,١٠١	٢٧,٠٥٦,١٠١
إلغاء الإثبات خلال السنة	(٤,٢٩٤,٥٣٧)	(٥,٢٩٦,٦٩٣)
الاستهلاك للسنة	(٥,٤٦٣,٥٨٧)	-
تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار	-	٢,١٥٨,٢٧٦
المدفوع خلال السنة	-	(٧,٠٠٨,٣٦٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجع)	٣٧,٠٤١,٨٨٨	٣٦,٨٦٧,١٩٤
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦م	**٣٧,٠٤١,٨٨٨**	**٣٦,٨٦٧,١٩٤**
إضافات خلال الفترة	٣,٠٩٢,٠٨٨	٣,٠٩٢,٠٨٨
إلغاء الإثبات خلال الفترة	(٦٠٧,٩٠٧)	(٦٥٧,٨٣٦)
الاستهلاك للفترة	(٤,٢٧٤,٣٩٨)	-
تكلفة الفائدة على التزامات عقود الإيجار	-	١,٧٣٣,٨٢٧
المدفوعات خلال الفترة	-	(٤,٩٦٧,١٢٧)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجع)	**٣٥,٢٥١,٦٧١**	**٣٦,٠٦٨,١٤٦**

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)
التزامات عقود الإيجار		
التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول	**٤,٦٨٥,٦٦٣**	٤,٣١٦,٧٤٢
التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول	**٣١,٣٨٢,٤٨٣**	٣٢,٥٥٠,٤٥٢

موجودات حق الاستخدام

بلغ الرصيد الافتتاحي لموجودات حق الاستخدام كما في ١ يناير ٢٠٢٥م مبلغ ١٩,٧٤٣,٩١١ ﷼. بلغت الإضافات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٢٦,٧١٦,٩١١ ﷼. بلغ إلغاء الإثبات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٣,٣٧١,٣٥١ ﷼. بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٤,٠٤٢,٣٦٤ ﷼.

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

التزامات عقود الإيجار

بلغ الرصيد الافتتاحي لالتزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠٢٥م مبلغ ١٩,٩٥٧,٨٧٢ ﷼. بلغت الإضافات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٢٦,٧١٦,٩١١ ﷼. بلغ إلغاء الإثبات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٤,٢٩٦,٩٦٩ ﷼. بلغت تكلفة الفائدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ١,٥٥٤,١٦١ ﷼. بلغت المدفوعات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٥,٧٣٨,٣٦١ ﷼.

٩. الذمم المدينة التجارية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)
مجمل الذمم المدينة التجارية	**٢٩٧,٤٧٩,٨٤٦**	٣١٩,٧٨٢,٩٩٢
يُخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (أنظر أدناه)	**(٣٩,٤٧٦,١٥٤)**	(٣٤,٧٤٦,٦٥٠)
صافي الذمم المدينة التجارية	**٢٥٨,٠٠٣,٦٩٢**	٢٨٥,٠٣٦,٣٤٢

٩. الذمم المدينة التجارية (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
الرصيد الافتتاحي	٣٤,٧٤٦,٦٥٠	٣٣,٥٤٦,٦٥٠	٣٣,٥٤٦,٦٥٠
المحمل للفترة / للسنة	٤,٧٢٩,٥٠٤	١,٢٠٠,٠٠٠	٢,١٣٨,٧٠٦
الرصيد الختامي	٣٩,٤٧٦,١٥٤	٣٤,٧٤٦,٦٥٠	٣٥,٦٨٥,٣٥٦

١٠. رأس المال

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

١١. القروض لأجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)
قروض لأجل		
قروض لأجل - الجزء المتداول	٣٤٠,٤٦٣,٣٩٣	٣١٤,٦٣٩,٦٤٨
قروض لأجل - الجزء غير المتداول	٦٣٤,٥٦٠,٢٤٢	٥٢٨,٧٥١,٨٦٠

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

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ويرجع ذلك أساسًا إلى القروض المستخدمة لتمويل شراء السيارات المصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، 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 "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة". تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة ومنشآت مسيطر عليها وذات سيطرة مشتركة أو خاضعة لتأثيرات كبيرة من تلك الجهات. نُفذّت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقًا لشروط تعاقدية متفق عليها.

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة ولا تخضع للفوائد وستُسدّد نقداً. لم تُستلم أي ضمانات مقابل أي أرصدة مستحقة للأطراف ذات العلاقة.

فيما يلي أهم المعاملات التي أجرتها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م و٢٠٢٥م:

١٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

أ. تعويضات كبار موظفي الإدارة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
رواتب الموظفين والمنافع الأخرى قصيرة الأجل	٣,٩٥٦,١٥٥	٢,٩٣٢,٠٦٥
منافع ما بعد انتهاء الخدمة	٣١٥,١١٠	٣٠٨,٥٥٢
	٤,٢٧١,٢٦٥	٣,٢٤٠,٦١٧

ب. فيما يلي معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذي العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات: لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
شركة إدارة السعودية القابضة	الشركة الأم	مصاريف مدفوعة نيابة عن طرف ذي علاقة	-	٥٣٨,٨١٢	١٠٥,٩٠٣	١,٧٢٨,٥١٠
		مصاريف مدفوعة من قبل شركة إدارة نيابة عن الشركة	-	١,٤١٥,٩١٤	٢,٨٣١,٨٢٩	٣,١٠٣,٤٥١
		بيع سيارات مستعملة	-	-	-	٢٤١,٩٣٩
		سدادات	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٥,٥٢٥	٨,٠٠٠,٠٠٠
شركة اتش عشرة للخدمات اللوجستية	منشآت تحت سيطرة مشتركة	مصاريف مدفوعة نيابة عن طرف ذي علاقة	-	٢,١٢٣	١٨,١٢٧	٧٧,٦٣٧
		خدمات محولة	١,٣٨٦	١٥,٤٩٨	٧,٩٨٠	٨٧,٠٥٥
		خدمات مستلمة	٢,٢١٢,٤٢٩	١,٦٢١,٧٧٦	٣,٩٤٣,٩٦١	٤,٩٦٦,٥٨٣
		مدفوعات	١,٥٦٨,٠٨٧	١,٥١٢,٨٨٥	٣,٧١١,٠٢٧	٤,٣٤٦,٦١٣
شركة أنيق المركبة لخدمات السيارات	منشآت تحت سيطرة مشتركة	مصاريف مدفوعة نيابة عن طرف ذي علاقة	-	٥٥,٩٥٣	٨٢,٥١٩	٢٦٦,٦٢٨
		خدمات محولة	-	١١,٥٩٩	-	١٦٤,٩٣٢
		خدمات مستلمة	-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٨,٥٧٨	٤٣٥,٠٠٠
		مدفوعات	-	٢٥٠,٠٠٠	١٠٠,٦٧٩	٤٣٥,٠٠٠
جلف أدريس	طرف ذي علاقة آخر	شراء أرض وتسديد قيمتها	-	-	١٦,٩٠٨,٠٦٦	-
مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	٣٧٦,١٥١	١٠٤,١٠١	١,٤٢٣,٩٥٨	٦٧١,٣٧٠

١٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

المستحق إلى طرف ذي علاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)
شركة إدارة السعودية القابضة	٢,٣٧٨,٧٥٥	٢,٤٤٦,١٤٧

١٣. الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

-الالتزامات المحتملة

لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٢٠٠,٣٨٥,٧٨٣ ﷼ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢٤١,٢٩١,٣٥٦ ﷼) صادرة من بنوك محلية في المملكة العربية السعودية بالنيابة عن الشركة في السياق العادي للأعمال، وخطاب ائتمان قائم بقيمة لا شيء ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٣٥,٩٥٠,٠٩١ ﷼).

-الارتباطات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، ليس لدى الشركة أي ارتباطات مستقبلية جوهرية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: لا شيء).

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 سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)
إجمالي المطلوبات	١,١٧٦,٩٥٢,٢١٠	١,١٨٦,٢٣٠,٧٨٩
النقد وما في حكمه	(٦٠,٣٠٨,٥٠٧)	(٥٠,٠٥٣,٢٣٧)
صافي الدين	١,١١٦,٦٤٣,٧٠٣	١,١٣٦,١٧٧,٥٥٢
رأس المال	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي العام	٤١,٦٢٠,١٢٦	٤١,٦٢٠,١٢٦
الأرباح المبقاة	٢٧٦,١٥٣,٤٩٧	٢٤٣,٥٨٥,٧٤٢
حقوق المساهمين	٦١٧,٧٧٣,٦٢٣	٥٨٥,٢٠٥,٨٦٨
صافي الدين إلى نسبة حقوق المساهمين	١,٨١	١,٩٤

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

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

أ. <u>المتطلبات الجديدة السارية حالياً:</u>

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

ب. <u>المتطلبات الجديدة التي ستُطبّق لاحقاً:</u>

المعايير والتعديلات الجديدة	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	
التحويل إلى عملة عرض تعاني من فرط التضخم - تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٢١	
المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٠- الموجودات التنظيمية والمطلوبات التنظيمية	١ يناير ٢٠٢٩م
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 وتتوقع ألا يكون لها أي تأثير على القوائم المالية للشركة، باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ (إيضاح ١٦).

١٦. التقييم الأولي لتأثير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨

وفقاً لقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية الصادر بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، 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 إلزاميّين جديدين، هما "الربح أو الخسارة التشغيلية" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل/الزكاة"؛ ومتطلبات الإفصاح عن مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة؛ ومبادئ مُحسّنة 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 والإجماليات الفرعية: سيُعاد هيكلة قائمة الربح أو الخسارة وفقًا لفئات التشغيل والاستثمار والتمويل المطلوبة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، وستُعرض الإجماليات 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، والذي يُعرض حاليًا ضمن الدخل التشغيلي كجزء من الربح من العمليات، ضمن فئة الاستثمار وسيُعرض 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 حاليًا ضمن الأنشطة التشغيلية، ضمن الأنشطة التمويلية، حيث يلغي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بدائل العرض المتاحة سابقًا 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 وفقًا 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 تقييمًا لتحديد ما إذا كانت الإجماليات الفرعية للدخل والمصاريف المستخدمة في الإفصاحات 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 وفقًا 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 المُحسّنة التي أدخلها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨.

ويعد هذا التقييم أولياً، 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 توجيهات أو قرارات تنفيذية صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي، وستُحدّث تقييمها في القوائم المالية المستقبلية.

١٧. توزيعات الأرباح

في ١٩ أبريل ٢٠٢٦م (الموافق ٢ ذي القعدة ١٤٤٧هـ)، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ﷼ للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، بواقع ٠,٥٠ ﷼ 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 ٢٠٢٦م (الموافق ٧ محرم ١٤٤٨هـ).

١٨. الأحداث اللاحقة

تعتقد إدارة الشركة أنه لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية تتطلب الإفصاح عنها ضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة.

١٩. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٦م (الموافق ٢٤ جمادى الأول ١٤٤٨هـ).