

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحات

٤ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٥	قائمة المركز المالي الموحدة
٦	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٤٦ - ٩	الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة شري للتجارة ("الشركة") (والشركات التابعة لها) ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

أمور المراجعة الرئيسية (يتبع)	
<p>القيمة المتبقية للممتلكات والمعدات (السيارات) يُرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٢-٣) الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات - التقديرات والافتراضات الهامة، والإيضاح رقم (٤-٧) السياسة المحاسبية المتعلقة بالسيارات والإيضاح رقم (٦) للإفصاحات ذات الصلة.</p>	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، بلغت قيمة السيارات المملوكة من قبل المجموعة ١,١ مليار ريال سعودي وهو ما يمثل ٩٦٪ من إجمالي الموجودات غير المتداولة، والتي يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة.</p> <p>يتعين على الإدارة تقييم القيمة المتبقية على الأقل في نهاية كل سنة مالية وتقييم ما إذا كان هناك أي مراجعة مطلوبة.</p> <p>تتأثر القيم المتبقية في الغالب بالتقديرات والأحكام المتعلقة بالعمر الإنتاجي المقدر للسيارة، والشركة المصنعة، والحالة العامة للسيارة، بالإضافة إلى تطور أسواق السيارات المستعملة. قامت المجموعة بمراجعة القيم المتبقية لأسطول سياراتها، مع الأخذ في الاعتبار العوامل الخارجية والداخلية للمجموعة مثل: المبيعات الفعلية للسيارات المستعملة على مدار السنة والسنوات السابقة، وارتباط هذه القيم في نهاية السنة مع العوامل المذكورة أعلاه.</p> <p>نظراً لأهمية عدم التأكد من التقدير الذي ينطوي على تحديد القيم المتبقية للسيارات، اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي.</p>	<p>تشتمل إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها، من بين أمور أخرى على ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> لقد حصلنا على فهم لعملية تقدير القيمة المتبقية. لقد قمنا بتقييم تحليل الإدارة للتأثير على القيمة المتبقية مع الأخذ في الاعتبار العمر الإنتاجي المقدر للسيارة، والشركة المصنعة، والحالة العامة للسيارات، بالإضافة إلى تطور أسواق السيارات المستعملة. لقد قمنا على أساس العينة باختبار دقة بيانات مبيعات السيارات المستعملة في وضع التقدير المحاسبي، من خلال مطابقة تفاصيل الاستبعاد بما في ذلك المبلغ مع المستندات الداعمة الأساسية. لقد قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة كما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٨، وقيمنا بتقييم ما إذا كانت التعديلات الناتجة عن مراجعة القيمة المتبقية تم تحديثها بشكل مناسب في القوائم المالية الموحدة والسجلات المحاسبية الأساسية. لقد قمنا بفحص دقة واكتمال الأرصدة المعدلة كما في الإيضاح رقم (٣٤) من خلال مراجعة التعديلات على الاستهلاك والاستهلاك المتراكم، والتحقق من الحسابات، وتقييم الامتثال لمعايير المحاسبة ذات الصلة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقرير مراجع الحسابات إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة للمجموعة للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو وحدات الأعمال داخل المجموعة كأساس لإبداء رأي حول القوائم المالية للمجموعة. ونحن مسؤولون عن توجيه وإشراف فحص أعمال المراجعة المنفذة لأغراض المراجعة للمجموعة. ونظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة شري للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (يتبع)

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة شري للتجارة ("الشركة") (والشركات التابعة لها) ("المجموعة").

كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، والإجراءات المتخذة للقضاء على التهديدات والإجراءات الوقائية، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص ٤٨١



الرياض في ١٥ رمضان ١٤٤٦ هـ
الموافق ١٥ مارس ٢٠٢٥ م

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ يناير ٢٠٢٢ (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الإيضاحات
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
٥٨٤,٢٠٢,٢٢٥	٥٧٢,٥٤٧,٠٦٧	٩١٧,٧٢٥,٠٥١	١,١٢٩,٧٩٠,٠٥١	٦
٩,٣٧٠,٩٢٧	١٨,٨٥٦,٥٤٩	١٩,٨٢٥,١٠٠	١٩,٧٤٣,٩١١	٧
١٣,٨٥٨,٣٩٤	-	-	-	٣٦-ج
٤٨٣,٣٣٦	-	-	-	٣٦-د
١,٢٤٧,١٧٦	٨٦٠,٩٠٩	١,٦٠٢,١٢٣	١٥٨,٩٦٦	٨
٦٠٩,١٦٢,٠٥٨	٥٩٢,٢٦٤,٥٢٥	٩٣٩,١٥٢,٢٧٤	١,١٤٩,٦٩٢,٩٢٨	
الموجودات المتداولة				
٣,٢٦٦,٩٨٢	١٠,٣٥٨,٩٣٩	١١,٣١٤,٤١٧	٥,٤١٦,٥٥٥	٩
٩١,١٣٢,٥٦٠	١١٥,٠١٠,١٠٥	١٥٧,٠٧٠,٩٨٠	٢٠٦,٧٣١,٤٦٨	١٠
-	٦٤٥,٦٢٦	٤٠,١٩٤	-	٣٣
١٧,٢٨٥,٠٦٣	٩٧,٥٥٨,٤٤٥	٩٩,٢٢٣,٠٩٤	٣٣,٧٦٤,٤٣٢	١١
٣٥,٣٣٤,٦٨٠	-	-	-	١٣
١٩,٦٢٣,٨٨٤	٣,٩١٧,٦٥٠	١٢,٦٤٠,١٦٧	٤٩,٣١١,٤٤٩	١٢
١٦٦,٦٤٣,١٦٩	٢٢٧,٤٩٠,٧٦٥	٢٨٠,٢٨٨,٨٥٢	٢٩٥,٢٢٣,٩٠٤	
٧٧٥,٨٠٥,٢٢٧	٨١٩,٧٥٥,٢٩٠	١,٢١٩,٤٤١,١٢٦	١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢	
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤
٢٣,٦٢١,١٣٠	٢٩,٦٢٤,١٦٠	٣٥,٣١٤,٨٤٣	٤١,٦٢٠,١٢٦	١٥
٢٢٠,٧٨٩,٢٦٨	٧١,٤٧٩,٤٥٧	١١٦,٦٠٠,١٣٩	١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	
٣٩٤,٤١٠,٣٩٨	٤٠١,١٠٣,٦١٧	٤٥١,٩١٤,٩٨٢	٥١٤,٦٢٣,٣٩٤	
المطلوبات غير المتداولة				
٦,٧٩٣,٢٦٨	١٥,٥٦٦,٨٧٣	١٦,٢٦٥,٤٦٩	١٥,٧١٠,٣٤٤	٧
١٠,٤١٤,٠٧٧	٨,٨٣٩,٧٣٥	٨,٩٩٠,٥٤٨	٩,٧٧٨,٧٦٠	١٦
١٧٣,٩٤٨,٣٦٤	١٠٧,٥٦٥,٨١٩	٣١٦,٢٩٢,٦٩٦	٥٣٢,٧١٤,١١٤	١٧
١٩١,١٥٥,٧٠٩	١٣١,٩٧٢,٤٢٧	٣٤١,٥٤٨,٧١٣	٥٥٨,٢٠٣,٢١٨	
المطلوبات المتداولة				
١٣١,٩١٤,٧٣٨	١٧٠,٥٢١,٠٥٥	١٨٨,٠٥٥,٥٣٥	٢٦٩,٩١٠,٢٨٣	١٧
١,٩٥٠,٠٠٠	٣,٠٩٤,٣٣٣	٣,٦٤٩,٣٦٠	٤,٢٤٧,٥٢٨	٧
٣٢,٤٧٧,٩٧٠	٦٨,٢٣٤,٩٦٣	١٧٦,٤٤٩,٧٢١	٦٤,٤٦١,٥١٤	١٨
٥٦٤,٦٠٧	-	-	-	٣٣
١٢,٥٥٠,٦٦٦	١٣,٣٣٧,٠٣٤	١٣,٢٣٥,٠٥٧	٢٠,١٧٠,٠٢١	١٩
-	٢٢,٥٤٠,٨٨٩	٤١,٧٤٢,٠٦٢	١٠,٤٥٩,٥٤٥	١٣
١٠,٧٨١,١٧٩	٨,٩٥٠,٩٧٢	٢,٨٤٥,٦٩٦	٢,٨٤١,٣٢٩	٢٦
١٩٠,٢٣٩,١٢٠	٢٨٦,٦٧٩,٢٤٦	٤٢٥,٩٧٧,٤٣١	٣٧٢,٠٩٠,٢٢٠	
٣٨١,٣٩٤,٨٢٩	٤١٨,٦٥١,٦٧٣	٧٦٧,٥٢٦,١٤٤	٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨	
٧٧٥,٨٠٥,٢٢٧	٨١٩,٧٥٥,٢٩٠	١,٢١٩,٤٤١,١٢٦	١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			الإيضاحات
٢٠٢٢ م (المعدلة)	٢٠٢٣ م (المعدلة)	٢٠٢٤ م	
٣٣١,٩٣٢,٧٦٤	٤٣١,٨٤٠,٧١١	٤٥٤,٦٥٥,٦٤٣	٢٠ الإيرادات
(٢٣٢,٨٤٨,٩٧٤)	(٣٢٠,٧١٨,٨٥٣)	(٣٠٨,٩٤٨,٠٥٠)	٢١ تكلفة الإيرادات
٩٩,٠٨٣,٧٩٠	١١١,١٢١,٨٥٨	١٤٥,٧٠٧,٥٩٣	مجمّل الربح
(٣,١٩٦,٨١٥)	(٤,١١١,٩٤٢)	(٤,٣٠٠,٤٠٧)	٢٢ مصروفات البيع والتسويق
(٢٠,٧٩٤,٧٥٤)	(٢٥,٣٤١,٥٦٩)	(٢٤,٨٠٩,٩٢٠)	٢٣ المصروفات العمومية والإدارية
(٩,٨٤٨,٣٦٣)	(٥,٧٦٥,٠٩٩)	(١٠,٦٢٧,١٥٠)	١٠ خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٦,٧٦١,٠٨٧	٥,١٨٦,٨٦٢	٦,٥٩٩,٧٧١	٢٤ الإيرادات الأخرى
٧٢,٠٠٤,٩٤٥	٨١,٠٩٠,١١٠	١١٢,٥٦٩,٨٨٧	الربح من العمليات
(٩,٤٥٥,٧٤٥)	(٢١,٤١٥,٢١٢)	(٤٧,٣١٦,٩٢٦)	٢٥ التكاليف التمويلية
١,٢١٠,٢٣٣	(٦٠٥,٤٣٢)	(٤٠,١٩٤)	٣٣ (الخسارة)/ الربح من الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣,٧٥٩,٤٣٣	٥٩,٠٦٩,٤٦٦	٦٥,٢١٢,٧٦٧	الربح قبل الزكاة
(٣,٧٢٩,١٣٥)	(٢,١٦٢,٦٤٠)	(٢,١٥٩,٩٤٠)	٢٦ مصروف الزكاة
٦٠,٠٣٠,٢٩٨	٥٦,٩٠٦,٨٢٦	٦٣,٠٥٢,٨٢٧	ربح السنة
١,٦٦٢,٩٢١	(٩٥,٤٦١)	(٣٤٤,٤١٥)	١٦ الدخل الشامل الآخر
٦١,٦٩٣,٢١٩	٥٦,٨١١,٣٦٥	٦٢,٧٠٨,٤١٢	البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: (الخسارة)/ الربح من إعادة قياس منافع الموظفين إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢,٠٠	١,٨٩	٢,١٠	٢٧ ربحية السهم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي العام	رأس المال	
٣٩٠,٤٠٤,٥١٥	٢١٧,١٨٣,٩٧٣	٢٣,٢٢٠,٥٤٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م، كما تم إدراجه سابقاً
٤,٠٠٥,٨٨٣	٣,٦٠٥,٢٩٥	٤٠٠,٥٨٨	-	أثر التعديلات (إيضاح ٣٤)
٣٩٤,٤١٠,٣٩٨	٢٢٠,٧٨٩,٢٦٨	٢٣,٦٢١,١٣٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدل)
٦٠,٠٣٠,٢٩٨	٦٠,٠٣٠,٢٩٨	-	-	ربح السنة
١,٦٦٢,٩٢١	١,٦٦٢,٩٢١	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
٦١,٦٩٣,٢١٩	٦١,٦٩٣,٢١٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة (المعدل)
-	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح على المساهمين (٣٦-هـ)
-	(٦,٠٠٣,٠٣٠)	٦,٠٠٣,٠٣٠	-	المحول إلى الاحتياطي العام
٤٠١,١٠٣,٦١٧	٧١,٤٧٩,٤٥٧	٢٩,٦٢٤,١٦٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدل)
٥٦,٩٠٦,٨٢٦	٥٦,٩٠٦,٨٢٦	-	-	ربح السنة
(٩٥,٤٦١)	(٩٥,٤٦١)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٥٦,٨١١,٣٦٥	٥٦,٨١١,٣٦٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة (المعدل)
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح على المساهمين (٣٦-هـ)
-	(٥,٦٩٠,٦٨٣)	٥,٦٩٠,٦٨٣	-	المحول إلى الاحتياطي العام
٤٥١,٩١٤,٩٨٢	١١٦,٦٠٠,١٣٩	٣٥,٣١٤,٨٤٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدل)
٦٣,٠٥٢,٨٢٧	٦٣,٠٥٢,٨٢٧	-	-	ربح السنة
(٣٤٤,٤١٥)	(٣٤٤,٤١٥)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٦٢,٧٠٨,٤١٢	٦٢,٧٠٨,٤١٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٦,٣٠٥,٢٨٣)	٦,٣٠٥,٢٨٣	-	المحول إلى الاحتياطي العام
٥١٤,٦٢٣,٣٩٤	١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	٤١,٦٢٠,١٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			الإيضاحات
٢٠٢٢ م (المعدلة)	٢٠٢٣ م (المعدلة)	٢٠٢٤ م	
٦٣,٧٥٩,٤٣٣	٥٩,٠٦٩,٤٦٦	٦٥,٢١٢,٧٦٧	
١٠٢,٨٠٦,٥٦٩	٩١,٠٤٧,٧٢٤	١١٢,٧٥٧,٦٨٩	٧ و ٨
٩,٨٤٨,٣٦٣	٥,٧٦٥,٠٩٩	١٠,٦٢٧,١٥٠	١٠
٩,٤٥٥,٧٤٥	٢١,٤١٥,٢١٢	٤٧,٣١٦,٩٢٦	٢٥
(١,٢١٠,٢٣٣)	٦٠٥,٤٣٢	٤٠,١٩٤	٣٣
(١,٨٩١,٥٠٠)	-	-	ج-٣٦
(٣٢٧,٨٥٦)	-	-	د-٣٦
(٤١٥,٤٣٩)	-	-	
-	(٥٨,٢٠٧)	(١٧,٣٩٠)	٢٤
-	١٢٥,٣٢٤	(٢٢,٢٤٣)	٢٤
١,٨٢٢,٢٨٧	١,٥٥٧,٢٥٩	١,٧١٧,٨٨٨	١٦
١٨٣,٨٤٧,٣٦٩	١٧٩,٥٢٧,٣٠٩	٢٣٧,٦٣٢,٩٨١	
٦٤,٥٨٥,٣٤٣	١٤١,١٧٥,٧٤٢	٩٥,٢٦٨,٦٤٨	
(٣٣,٧٢٥,٩٠٨)	(٤٧,٨٢٥,٩٧٤)	(٦٠,٦٦٨,٣٦٩)	
(٨٠,٢٧٣,٣٨٢)	(١,٦٦٤,٦٤٩)	٦٤,٨٠٦,٤٦٤	
٧٢,٩٦٠,٥٩٤	١٣,٢٠١,١٧٣	(٢٢,٩٠٩,١٩٥)	
٣٥,٧٥٦,٩٩٣	١٠٨,٢١٤,٧٥٨	(١١١,٩٥٨,٧٧٧)	
٣,٧٨٠,٨١٤	(١٦,٤٣٥)	(١,٠٢١,٠٣٤)	
٢٤٦,٩٣١,٨٢٣	٣٩٢,٦١١,٩٢٤	٢٠١,١٥٠,٧١٨	
(١٥١,٠٥١,١٩٣)	(٥٧٠,٧٢٨,٧١٧)	(٣٩٨,٥٤٠,٩٣٣)	٦
(١١,٥٨٧,٠٣٥)	(٢٠,١٢٦,٤٧٣)	(٣٧,٦٤٢,٥٧٤)	
(٦٣٤,٦٩٥)	(٩٣٣,٢٢٦)	(١,٠٧٥,٢٩٩)	٧
(١,٩٦٢,١٢٩)	(١,٩٤٢,٩٦٢)	(١,٤٠٧,٦٢٥)	١٦
(٥,٥٥٩,٣٤٢)	(٨,٢٦٧,٩١٦)	(٢,١٦٢,٦٤٠)	٢٦
٧٦,١٣٧,٤٢٩	(٢٠٩,٣٨٧,٣٧٠)	(٢٣٩,٦٧٨,٣٥٣)	
(٧,٤٧٩,٠٥٥)	(٣,٣٨٥,٧٨٦)	(١٧,٧٣١,٣٦٢)	٦
-	-	(٩٨,٩٥٣)	ل-٣٦
-	٥٨,٢١٣	١٧,٣٩١	
١,٨٩١,٥٠٠	-	-	
(١,٠٩٥,٥١٩)	(١,٢٧٣,٢١٧)	(٤٥,٠٠٠)	٨
(٦,٦٨٣,٠٧٤)	(٤,٦٠٠,٧٩٠)	(١٧,٨٥٧,٩٢٤)	
(١٦٦,٠١٤,٩٣٧)	(٣٠٤,٣٥٦,٧١٩)	(٢٧٤,١٣٤,٣٤٢)	
١٣٨,٢٣٨,٧٠٩	٥٣٠,٦١٨,٠٧٦	٥٧٢,٤١٠,٥٠٨	
(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	
(٢,٣٨٤,٣٦١)	(٣,٥٥٠,٦٨٠)	(٤,٠٦٨,٦٠٧)	٧
(٨٥,١٦٠,٥٨٩)	٢٢٢,٧١٠,٦٧٧	٢٩٤,٢٠٧,٥٥٩	
(١٥,٧٠٦,٢٣٤)	٨,٧٢٢,٥١٧	٣٦,٦٧١,٢٨٢	
١٩,٦٢٣,٨٨٤	٣,٩١٧,٦٥٠	١٢,٦٤٠,١٦٧	١٢
٣,٩١٧,٦٥٠	١٢,٦٤٠,١٦٧	٤٩,٣١١,٤٤٩	١٢
٧١,٦٧٧,٣٠٠	١٤٢,١٣١,٢٢٠	٨٩,٣٧٠,٧٨٦	٦
١٢,٣٠٢,٢٩٩	٥,٥٠٨,٣٣٦	٥,١٠٢,١٢٦	٧
١٥,٠٨٥,٠٢٥	-	-	٣٦
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	
١,٦٦٢,٩٢١	(٩٥,٤٦١)	(٣٤٤,٤١٥)	١٦
٢٠,٤٦٠,١٧٣	٤٤٤,٨٨٥	٧,٧٧١,٠٧٦	١٠
٤٢٩,٤١٠	-	-	٩
-	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة





١. معلومات عن الشركة

شركة شري للتجارة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٦٨٩٦ بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٢٠ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ١٩٩٩ م)، مع الفروع كما هو مفصل في الإيضاح ٣٥.

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

يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:

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

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة إدارة السعودية القابضة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و ١ يناير ٢٠٢٢ م: الشركة هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة إدارة السعودية القابضة).

٢. أسس الإعداد

١-٢ أسس التوحيد

تتكون القوائم المالية الموحدة المرفقة من القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها المذكورة أدناه:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية
			٢٠٢٤ م ٢٠٢٣ م ٢٠٢٢ م
شركة اتش عشرة للخدمات اللوجستية (*) (***)	المملكة العربية السعودية	الخدمات اللوجستية والتخزين.	- ١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة أنيق المركبة لخدمات السيارات (** (***)	المملكة العربية السعودية	خدمة المركبات والتنظيف وخدمات العناية الشاملة بالسيارات والصيانة.	- ١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة عون لتأجير المعدات المحدودة (****)	المملكة العربية السعودية	استئجار وتأجير المركبات الثقيلة والمتاجرة في المركبات الثقيلة والمعدات وقطع الغيار.	- ١٠٠٪

(*) شركة اتش عشرة للخدمات اللوجستية

شركة اتش عشرة للخدمات اللوجستية هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الخدمات اللوجستية والتخزين.

() شركة أنيق المركبة لخدمات السيارات**

شركة أنيق المركبة لخدمات السيارات هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في خدمة السيارات والتنظيف وخدمات العناية الشاملة بالسيارات والصيانة.

(***) قرر المساهم الأساسي نقل ملكية شركة اتش عشرة للخدمات اللوجستية وشركة أنيق المركبة لخدمات السيارات إلى شركة إدارة السعودية القابضة وفقاً للقرار الموقع من قبل المساهم الأساسي بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٤ م. تمت عملية النقل بصافي القيمة الدفترية بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٤ م.

(**) شركة عون لتأجير المعدات المحدودة**

شركة عون لتأجير المعدات المحدودة هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية وتعمل وفقاً لسجلها التجاري في مجال استئجار وتأجير المركبات الثقيلة والمتاجرة في المركبات الثقيلة والمعدات وقطع الغيار. خلال سنة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م قام المساهم الأساسي بتصفية شركته التابعة، شركة عون لتأجير المعدات المحدودة، وفقاً للقرار الموقع من قبل المساهم الأساسي بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠٢٣ م. تم الانتهاء من عملية التصفية بنجاح في ١٩ أكتوبر ٢٠٢٣ م.

٢-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء منافع الموظفين التي يتم إثباتها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، والاستثمارات المالية والمشتقات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد القوائم المالية الموحدة باستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٢-٤ عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة النشاط والعرض للشركة.

٣. استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبالغ المبيّنة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير.

تستند التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المعدلة تؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل وكذلك المصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ التقرير ذات المخاطر الجوهرية التي قد ينتج عنها تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية مدرجة أدناه. تستند المجموعة في تقديراتها إلى المعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. إن الظروف الحالية والافتراضات عن التطورات المستقبلية قد تتغير بسبب التغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. ويتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها. ونظراً لأن الوضع يتطور بسرعة مع حالات عدم التأكد المستقبلية، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

فيما يلي شرح للأحكام والتقديرات والافتراضات الرئيسية ذات التأثير الجوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة:

٣-١ الأحكام

مبدأ الاستمرارية

أجرت إدارة المجموعة تقييماً لقدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة حيث توصلت إلى قناعة أن المجموعة لديها الموارد التي تمكنها من الاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. كما أن الإدارة ليست على علم بوجود أي حالات عدم تأكد هامة يمكن أن تلقي شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. وعليه، يستمر إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس الاستمرارية.

تصنيف عقود الإيجار - المجموعة كمؤجر

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. ويتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. وبالنظر إلى نموذج أعمال المجموعة، قررت المجموعة أن تأجير السيارات لا يحول بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع العائدة لملكية السيارات الخاضعة لترتيب عقد الإيجار، وبالتالي، يتم تصنيف ترتيبات عقود الإيجار هذه على أنها عقد إيجار تشغيلي.

٣. استخدام الأحكام والتقديرات (يتبع)

٢-٣ التقديرات والافتراضات

إن الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل وكذلك المصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ التقرير ذات المخاطر الجوهرية التي قد ينتج عنها تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية مدرجة أدناه. تستند المجموعة في تقديراتها إلى المعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. إلا أن الظروف والافتراضات الحالية المتعلقة بالتطورات المستقبلية قد تتغير بسبب التغيرات أو الظروف السوقية التي تنشأ والخارجة عن سيطرة المجموعة. ويتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها. تم إدراج المعلومات حول الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة في المجالات التالية:

الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات الخاصة بها بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع من الموجودات أو البلى بالاستعمال الذي تتعرض له هذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية بصورة سنوية ويتم تسوية مصروفات الاستهلاك في المستقبل حيث تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، أجرت المجموعة مراجعة فنية داخلية لتقييم الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية. وعليه، تم تعديل القيم المتبقية المقدرة للمركبات من قبل الشركة. نتج عن التغير في القيم المتبقية المقدرة انخفاضاً في مصروفات الاستهلاك وزيادة في تكلفة مبيعات المركبات بمبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي (صافي) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وإنه من غير العملي تحديد تأثير التغير في التقديرات في الفترات المستقبلية.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية

اخترت المجموعة نهجاً مبسطاً لجميع الذمم المدينة لعقود الإيجار. تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية. يعتمد سجل المخصص مبدئياً على معدلات التعثر في السداد التاريخية للمجموعة والتي يتم ملاحظتها. تقوم المجموعة بمعايرة المصفوفة بشكل دقيق لتعديل تجربة الخسارة الائتمانية التاريخية مع المعلومات التي تتسم بالنظرة التطلعية للمستقبل. ويتم في تاريخ كل تقرير تحديث معدلات التعثر في السداد السابقة التي تمت ملاحظتها وتحليل التغيرات في التقديرات التي تتسم بالنظرة التطلعية للمستقبل.

إن تقييم العلاقة بين معدلات التعثر في السداد التاريخية والتي يتم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير جوهري. يعتبر مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة حساساً للتغيرات في الظروف الاقتصادية المتوقعة. قد لا تمثل تجربة الخسارة الائتمانية التاريخية وتوقعات الظروف الاقتصادية الخاصة بالمجموعة التعثر الفعلي في السداد للعملاء في المستقبل. تم الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية الخاصة بالمجموعة في إيضاح ٣٠.

منافع الموظفين

يتم تحديد تكلفة خطة منافع الموظفين والقيمة الحالية للالتزامات باستخدام تقييمات اكتوارية. تتضمن التقييمات الاكتوارية اتخاذ الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة المستقبلية في الرواتب ومعدل الوفيات ومعدل دوران الموظفين. ونتيجةً للتعديلات التي تطوي على عملية التقييم وطبيعتها طويلة الأجل فإن التزامات المنافع المحددة عالية الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. ويتم مراجعة كافة الافتراضات في تاريخ التقرير.

إن المؤشر الذي يتعرض للتغير غالباً هو معدل الخصم. وعند تحديد معدل الخصم المناسب، تأخذ الإدارة بالاعتبار عائدات السوق على السندات الحكومية/الشركات عالية الجودة. يستند معدل الوفيات إلى جداول معدلات الوفيات المعلنة للدولة. إن جداول الوفيات تميل إلى التغير فقط على فترات استجابةً للتغيرات الديمغرافية. وتستند الزيادة المستقبلية في الرواتب إلى معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة للدولة. يتم عرض تفاصيل أخرى حول التزامات منافع الموظفين في إيضاح ١٦.

٤. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الموحدة، بخلاف ما هو مبين في إيضاح ٥.

٤-١ العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية مبدئياً من قبل المجموعة على أساس أسعار الصرف الفورية لعملة النشاط بتاريخ تأهل المعاملة للإثبات لأول مرة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط بأسعار الصرف الفورية في تاريخ التقرير المالي. يتم إثبات الفروقات الناتجة عن تسوية أو تحويل البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية والمسجلة بعملة أجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات الأولية. تحول البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية بأسعار الصرف السائدة بالتاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة. يتم معالجة الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بنفس طريقة إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للبنود.

٢-٤ تصنيف الموجودات والمطلوبات إلى متداولة/غير متداولة

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة استناداً إلى تصنيفها إلى بنود متداولة/غير متداولة.

الموجودات

تكون الموجودات متداولة عندما:

- يكون من المتوقع تحققها أو توجد نية لبيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية؛
 - يكون محتفظاً بها بشكل أساسي بغرض المتاجرة؛
 - يكون من المتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير؛ أو
 - تكون في صورة نقد وما في حكمه ما لم تكن مقيدة من التبادل أو الاستخدام لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.
- يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى على أنها غير متداولة.

المطلوبات

تكون المطلوبات متداولة عندما:

- من المتوقع سدادها في دورة التشغيل العادية؛
 - يكون محتفظاً بها بشكل أساسي بغرض المتاجرة؛
 - تكون مستحقة السداد خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير؛ أو
 - لا يوجد حق في نهاية فترة التقرير لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.
- تقوم المجموعة بتصنيف كافة المطلوبات الأخرى على أنها غير متداولة.

٣-٤ إثبات الإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، مع الأخذ في الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. يتم إثبات الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة بالقدر الذي يوجد فيه احتمال بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق به حيثما كان ذلك مناسباً.

إيرادات الإيجار - المجموعة كمؤجر

تصنف عقود الإيجار التي لا تقوم المجموعة بموجبها بالتحويل الجوهري لكافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل على أنها عقود إيجار تشغيلي. تتم المحاسبة عن إيرادات الإيجار الناشئة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة كإيرادات نظراً لطبيعتها التشغيلية.

الإيرادات من الخدمات الأخرى

يتم إثبات الإيرادات من الخدمات الأخرى المتعلقة بترتيبات إيجار السيارات عند تقديم هذه الخدمات ذات الصلة وتصنيفها كجزء من إيرادات أنشطة التشغيل الأساسية هذه. يتم إثبات إيرادات المجموعة من الخدمات الأخرى المتعلقة بترتيبات تأجير السيارات على مدى زمني عند تقديم الخدمات.

بيع المخزون (السيارات المستعملة)

يتم إثبات الإيرادات من بيع السيارات في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على السيارات إلى العملاء، ويتم ذلك بشكل عام عند تسليم السيارات. تتضمن إيرادات المجموعة من بيع السيارات التزام أداء واحد فقط ولا يوجد مقابل متغير ومكون تمويل.

٣-٤ المصروفات

تكلفة الإيرادات

تمثل تكلفة الإيرادات جميع المصروفات العائدة مباشرة أو المرتبطة بالأنشطة التشغيلية الرئيسية للمجموعة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، استهلاك السيارات بموجب ترتيبات عقود الإيجار، وتكلفة مخزون السيارات المستعملة، والتكاليف العائدة مباشرة إلى الموظفين، وما إلى ذلك.

مصروفات البيع والتسويق والمصروفات الإدارية

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود المجموعة الكامنة وراء أنشطة وإدارة التسويق. تُصنف جميع المصروفات الأخرى باعتبارها مصروفات إدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكاليف الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات الإدارية، عند اللزوم، على أساس معقول مع الأخذ في الاعتبار طبيعة وظروف المصروفات المشتركة.

٤. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

٤-٤ الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً للوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). ويتم تحميل مخصص الزكاة المستحقة على المجموعة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

ضريبة الاستقطاع

تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب عن بعض المعاملات مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

ضريبة القيمة المضافة

تُثبت المصروفات والموجودات بصافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة، إلا:

- إذا كانت ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء الموجودات أو الخدمات غير قابلة للاسترداد من السلطة الضريبية، فعندئذ يتم إثبات ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة اقتناء الموجودات أو كجزء من بند المصروف، حسب ما يقتضيه الأمر.
- عندما تظهر الذمم المدينة والذمم الدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة المدرجة.

يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد من أو المستحقة إلى السلطة الضريبية كجزء من الذمم المدينة أو الذمم الدائنة في قائمة المركز المالي الموحدة.

٥-٤ الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

يتم تسجيل بنود الممتلكات والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتقاس بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتركمة للانخفاض في القيمة.

تتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكاليف تتعلق مباشرة بالوصول بالموجودات إلى الموقع بالحالة اللازمة لتكون قادرة على التشغيل بالطريقة التي تقررها الإدارة. تتضمن تكلفة الموجودات التي تم إنشاؤها ذاتياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة، بالإضافة إلى أي تكاليف أخرى تتعلق مباشرة بالوصول بالموجودات إلى الحالة التشغيلية للاستخدام المقصود منها وكذلك تكاليف تفكيك وإزالة البنود وتجديد الموقع الذي تقع فيه وتكاليف الاقتراض على الموجودات المؤهلة.

عندما يكون لأجزاء هامة من بند الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والمعدات.

يتم تحديد الأرباح والخسائر من استبعاد بند من الممتلكات والمعدات (بخلاف السيارات المحولة إلى المخزون كـ "سيارات بغرض البيع") بمقارنة المتحصلات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وإثباتها بالصافي ضمن الإيرادات التشغيلية الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

التكاليف اللاحقة

تم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند الممتلكات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية متضمنة في الجزء إلى المجموعة، ويمكن قياس تكلفتها بشكل موثوق. ويتم التوقف عن إثبات القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم إثبات تكاليف الصيانة اليومية للممتلكات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة عند تكبدها.

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في جميع التكاليف المتعلقة بشكل مباشر أو غير مباشر بالإنشاءات تحت التنفيذ ويتم رسملتها كممتلكات ومعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام المقصود.

٤. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

٤-٥ الممتلكات والمعدات (يتبع)

الاستهلاك

يتمثل الاستهلاك في التوزيع المنتظم للمبلغ القابل للاستهلاك للأصل على مدى عمره الإنتاجي المقدر. يتمثل المبلغ القابل للاستهلاك في تكلفة الأصل أو مبلغ آخر بديل عن التكلفة، ناقصاً قيمته المتبقية. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لكل جزء من بند الممتلكات والمعدات. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى فترة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر. الأراضي لا تُستهلك.

يتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية سنوياً ويتم تعديلها بأثر مستقبلي عند الضرورة.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر:

المباني والتراكيب الأخرى	١٠ - ٢٠ سنة
الأدوات والمعدات	٣ - ٤ سنوات
أجهزة الحاسب الآلي ومعدات تقنية المعلومات	٣ - ٤ سنوات
السيارات	٢ - ٥ سنوات
الأثاث والتجهيزات والمعدات المكتبية	٤ - ٧ سنوات

٤-٦ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

قامت المجموعة بإثبات موجودات ومطلوبات جديدة لعقود إيجارها بأنواعها المختلفة، بما في ذلك الفروع والسكن ومقرات المكاتب المستأجرة، إلخ. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام والتكلفة التمويلية. يتم تحميل التكلفة التمويلية على قائمة الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار بحيث توفر معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي للالتزام لكل فترة. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر على أساس القسط الثابت. يتم إثبات الدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. ويتم التفاوض على شروط عقود الإيجار على أساس كل عقد على حدة وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. عند تحديد فترة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الوقائع والظروف المطلوبة.

٤-٧ المخزون

يمثل المخزون السيارات المتاحة للبيع وقطع الغيار واللوازم الأخرى. يتم قياسها بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال السياق الاعتيادي للأعمال بعد خصم التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف المقدرة الضرورية لإجراء البيع.

يتم إثبات القيمة الدفترية للمخزون كتكلفة إيرادات عند بيع المخزون. تقوم المجموعة بإثبات مخصص خسائر المخزون بسبب عوامل مثل التقادم والأعطال الفنية والأضرار المادية، وغير ذلك.

السيارات المعروضة للبيع

يتم تحويل السيارات المعروضة للبيع التي تم الاحتفاظ بها سابقاً كجزء من الممتلكات والمعدات لترتيبات عقود الإيجار والتأجير إلى المخزون بقيمتها الدفترية عندما يتوقف الاحتفاظ بها لأغراض عقود الإيجار والتأجير ويحتفظ بها للبيع في السياق الاعتيادي للأعمال. ويتم إدراج التكاليف الأخرى في تكلفة مخزون السيارة فقط بالقدر الذي يتم فيه تكبدها من أجل الوصول بالسيارات إلى موقعها الحالي وبحالتها اللازمة لإجراء البيع.

قطع الغيار واللوازم

وتستند تكلفة قطع الغيار واللوازم إلى مبدأ المتوسط المرجح. وتُدرج التكاليف الأخرى في تكلفة قطع الغيار واللوازم فقط إلى القدر الذي يتم فيه تكبدها من أجل الوصول بها إلى الموقع وبالحالة الراهنة.

٤-٨ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في حكمه في قائمة المركز المالي الموحدة من النقد لدى البنوك والودائع لأجل والنقد في الصندوق. لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد.

٤. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

٩-٤ الأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للمجموعة بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والإيرادات غير المفوترة. تتكون المطلوبات المالية للمجموعة بشكل أساسي من القروض والسلف والذمم الدائنة التجارية والأخرى (باستثناء دخل الإيجار غير المكتسب) ومطلوبات العقود والمستحق للأطراف ذات العلاقة.

الأداة المالية هي أي عقد يؤدي إلى أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً عند نشأتها. يتم إثبات جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى مبدئياً عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم القياس الأولي لجميع الذمم المدينة التجارية للمجموعة دون مكون تمويل جوهري بسعر المعاملة.

عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة.

يتم قيد كافة تكاليف الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تتكبد فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من التكاليف التمويلية والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المجموعة فيما يتعلق باقتراض الأموال، ويتم تصنيف الفائدة المدفوعة كتدفقات نقدية تشغيلية خارجة.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بإثبات مخصصات خسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة من:

- الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة
- موجودات العقود

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسائر بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

تقاس مخصصات الخسارة للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود دائماً بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

تجري المجموعة تقييماً في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كانت الموجودات المالية التي تقيد بالتكلفة المطفأة منخفضة القيمة الائتمانية. وتعد الموجودات المالية "منخفضة القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر ذو تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجودات المالية.

إن الدليل على أن الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية يشمل المعلومات التالية التي يمكن ملاحظتها:

- يكون هناك احتمال بعدم قيام المقترض بسداد التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل دون لجوء المجموعة إلى اتخاذ إجراءات مثل تحصيل الضمان (إذا كانت الشركة تحتفظ به)؛
- إعادة هيكلة قرض أو دفعة مقدمة من قبل المجموعة وفقاً لشروط لا تأخذها المجموعة في الاعتبار.
- أن يكون من المرجح دخول المقترض في مرحلة إفلاس أو إعادة تنظيم مالي أخرى.
- اختفاء السوق النشطة للأوراق المالية بسبب الصعوبات المالية.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية كقيمة حالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمجموعة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي الموحدة

يتم خصم مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

٥. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

فيما يلي عدد من المعايير المحاسبية والتعديلات وتفسيرات المعايير المحاسبية التي تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية.

أ. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية حالياً:

تاريخ السريان التعديلات على المعايير المحاسبية

١ يناير ٢٠٢٤ م تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة مع التعهدات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١) التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ الإفصاحات: ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ وقد أجرت الإدارة تقييماً للتأثير المالي حيث تبين لها أنه ليس هناك أي تأثير على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

ب. المعايير الصادرة ولكن غير المطبقة

فيما يلي المعايير والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

السارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد المعايير الجديدة والتعديلات

١ يناير ٢٠٢٥ م عدم قابلية التبادل - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
١ يناير ٢٠٢٦ م التحسينات السنوية على المعايير المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي - مجلد ١١ اتفاقيات شراء الطاقة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
١ يناير ٢٠٢٧ م المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات
متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨.

ستقوم الإدارة بتقييم التأثير المالي للمعايير الجديدة والتعديلات وتوقع الإدارة أن لا يكون لها أي تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الممتلكات والمعدات

الإجمالي	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ**	الأثاث والتراكيبات والمعدات المكتبية	السيارات	الأدوات والمعدات وأجهزة الحاسب آلي ومعدات تقنية معلومات	المباني والتراكيبات الأخرى*	الأراضي*	التكلفة:
١,٢١٩,٨٥٩,٢٦٧	٧٥٦,٨٢٦	٧,٢٧٩,٨١٢	١,١٨٩,٣٣٨,٤١٥	١٢,١٣٥,٧٨٢	١٠,٣٤٨,٤٣٢	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٤١٦,٢٧٢,٢٩٥	٧٩٤,٩٩٤	٤٥٦,٢٠٩	٣٩٨,٥٤٠,٩٣٣	٢,٢٧٨,٧٧١	٧,٠٤٢,٨١٢	٧,١٥٨,٥٧٦	الإضافات خلال السنة
(١٨٧,٨٩٦,٤٧٢)	-	-	(١٨٧,٨٩٦,٤٧٢)	-	-	-	المحول إلى المخزون (راجع إيضاح (أ) أدناه)
-	(٥٧٩,١٧٧)	-	-	-	٥٧٩,١٧٧	-	المحول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ إلى المباني والتراكيبات الأخرى
(٦,٩٨٠,٥٣٢)	-	(٥٠,٢٠٦)	(٦,٠٧٥,٦٣٨)	(٧٧١,٥٤٣)	(٨٣,١٤٥)	-	المتعلق بتحويل شركات تابعة (إيضاح ٣٦-أ)
(٧١,٩٥٢)	-	-	-	(٧١,٩٥٢)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
<u>١,٤٤١,١٨٢,٦٠٦</u>	<u>٩٧٢,٦٤٣</u>	<u>٧,٦٨٥,٨١٥</u>	<u>١,٣٩٣,٩٠٧,٢٣٨</u>	<u>١٣,٥٧١,٠٥٨</u>	<u>١٧,٨٨٧,٢٧٦</u>	<u>٧,١٥٨,٥٧٦</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٠٢,١٣٤,٢١٦	-	٦,٠٤١,٠٨٤	٢٨٣,٠٠٠,٥٥٣	١٠,١١١,٥١٤	٢,٩٨١,٠٦٥	-	الاستهلاك المتراكم:
١٠٨,٢٤٦,٤١٥	-	٤٣٨,٩٥٥	١٠٥,٦٩٣,٧٦٠	٩٦٦,٥٧٤	١,١٤٧,١٢٦	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٩٨,٥٢٥,٦٨٦)	-	-	(٩٨,٥٢٥,٦٨٦)	-	-	-	الاستهلاك خلال السنة
(٣٩٠,٤٣٩)	-	(٩,٥٥٣)	(٢٠٦,٦٠٥)	(١٧٠,٨١٦)	(٣,٤٦٥)	-	المحول إلى المخزون (راجع إيضاح (أ) أدناه)
(٧١,٩٥١)	-	-	-	(٧١,٩٥١)	-	-	المتعلق بتحويل شركات تابعة (إيضاح ٣٦-أ)
<u>٣١١,٣٩٢,٥٥٥</u>	<u>-</u>	<u>٦,٤٧٠,٤٨٦</u>	<u>٢٨٩,٩٦٢,٠٢٢</u>	<u>١٠,٨٣٥,٣٢١</u>	<u>٤,١٢٤,٧٢٦</u>	<u>-</u>	الاستبعادات خلال السنة
<u>١,١٢٩,٧٩٠,٠٥١</u>	<u>٩٧٢,٦٤٣</u>	<u>١,٢١٥,٣٢٩</u>	<u>١,١٠٣,٩٤٥,٢١٦</u>	<u>٢,٧٣٥,٧٣٧</u>	<u>١٣,٧٦٢,٥٥٠</u>	<u>٧,١٥٨,٥٧٦</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م صافي القيمة الدفترية:

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، استحوذت المجموعة على أرض ومبنى بمبلغ ١١,٨٣٠,٥٧٦ ريال سعودي ممولة بقرض بنكي، مع رهن موجودات كضمانات مقابل القرض.

** تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في إنشاء ورش عمل ومركز رئيسي جديد.

شركة شرى للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الممتلكات والمعدات (يتبع)

الإجمالي	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ*	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	السيارات	الأدوات والمعدات وأجهزة الحاسب آلي ومعدات تقنية معلومات	المباني والتركيبات الأخرى	الأراضي	التكلفة:
٩١٣,٢٨٦,٢٣١	٤٩٨,٩١٩	٦,٩٣٦,٥٢٧	٨٨٦,١٠١,٠٤٠	١١,٠٦١,٩٩١	٨,٦٨٧,٧٥٤	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٥٧٤,١١٤,٥٠٣	٢٥٧,٩٠٧	٣٤٣,٢٨٥	٥٧٠,٧٢٨,٧١٧	١,١٢٣,٩١٦	١,٦٦٠,٦٧٨	-	الإضافات خلال السنة
(٢٦٧,٤٩١,٣٤٢)	-	-	(٢٦٧,٤٩١,٣٤٢)	-	-	-	المحول إلى المخزون (راجع إيضاح (أ) أدناه)
(٥٠,١٢٥)	-	-	-	(٥٠,١٢٥)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١,٢١٩,٨٥٩,٢٦٧	٧٥٦,٨٢٦	٧,٢٧٩,٨١٢	١,١٨٩,٣٣٨,٤١٥	١٢,١٣٥,٧٨٢	١٠,٣٤٨,٤٣٢	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٤٠,٧٣٩,١٦٤	-	٥,٥٨٣,٨٩٤	٣٢٣,٩٦٥,٨١٨	٩,١٢٨,١٧٢	٢,٠٦١,٢٨٠	-	الاستهلاك المتراكم:
١٠٦,٧٩٢,١٠٩	-	٤٥٧,١٩٠	١٠٤,٣٨١,٦٧٣	١,٠٣٣,٤٦١	٩١٩,٧٨٥	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م - (المعدل)
(١٩,٩٨٦,٨١٦)	-	-	(١٩,٩٨٦,٨١٦)	-	-	-	الاستهلاك خلال السنة - تم إدراجه سابقاً
٨٦,٨٠٥,٢٩٣	-	٤٥٧,١٩٠	٨٤,٣٩٤,٨٥٧	١,٠٣٣,٤٦١	٩١٩,٧٨٥	-	تأثير التعديل (إيضاح ٣٤)
(١٤١,٠٨٦,١٢٧)	-	-	(١٤١,٠٨٦,١٢٧)	-	-	-	الاستهلاك خلال السنة - المعدل
١٥,٧٢٦,٠٠٥	-	-	١٥,٧٢٦,٠٠٥	-	-	-	المحول إلى المخزون - تم إدراجه سابقاً
(١٢٥,٣٦٠,١٢٢)	-	-	(١٢٥,٣٦٠,١٢٢)	-	-	-	تأثير التعديل (إيضاح ٣٤)
(٥٠,١١٩)	-	-	-	(٥٠,١١٩)	-	-	المحول إلى المخزون - معدل
٣٠٢,١٣٤,٢١٦	-	٦,٠٤١,٠٨٤	٢٨٣,٠٠٠,٥٥٣	١٠,١١١,٥١٤	٢,٩٨١,٠٦٥	-	الاستبعادات خلال السنة
٩١٧,٧٢٥,٠٥١	٧٥٦,٨٢٦	١,٢٣٨,٧٢٨	٩٠٦,٣٣٧,٨٦٢	٢,٠٢٤,٢٦٨	٧,٣٦٧,٣٦٧	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (المعدل)
							صافي القيمة الدفترية:
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - المعدل

* تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في إنشاء ورش عمل ومركز رئيسي جديد.

شركة شرعي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الممتلكات والمعدات (يتبع)

الإجمالي	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ*	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	السيارات	الأدوات والمعدات وأجهزة الحاسب آلي ومعدات تقنية معلومات	المباني والتركيبات الأخرى	الأراضي	
٨٩٠,٧٨٦,٢٩١	-	٥,٧٣٧,٠٥١	٨٧٠,٩٩٩,٣٥٥	٩,٧٤٨,٥٠٥	٤,٣٠١,٣٨٠	-	التكلفة:
١٥٨,٥٣٠,٢٤٨	٤٩٨,٩١٩	١,١٩٩,٤٧٦	١٥١,٠٥١,١٩٣	١,٣٩٤,٢٨٦	٤,٣٨٦,٣٧٤	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(١٣٥,٩٤٩,٥٠٨)	-	-	(١٣٥,٩٤٩,٥٠٨)	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(٨٠,٨٠٠)	-	-	-	(٨٠,٨٠٠)	-	-	المحول إلى المخزون (راجع إيضاح (أ) أدناه)
٩١٣,٢٨٦,٢٣١	٤٩٨,٩١٩	٦,٩٣٦,٥٢٧	٨٨٦,١٠١,٠٤٠	١١,٠٦١,٩٩١	٨,٦٨٧,٧٥٤	-	الاستبعادات خلال السنة
							الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
							الاستهلاك المتراكم:
٣١٠,٥٥٩,٤٩١	-	٥,٤٠٤,٢٨١	٢٩٥,٢١٧,٣٨١	٨,٦٣٢,٦٥٨	١,٣٠٥,١٧١	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م - تم إدراجه سابقاً
٣٠,٤٥٨	-	-	٣٠,٤٥٨	-	-	-	المعاد تصنيفه إلى المخزون
(٤,٠٠٥,٨٨٣)	-	-	(٤,٠٠٥,٨٨٣)	-	-	-	تأثير التعديل (إيضاح ٣٤)
٣٠٦,٥٨٤,٠٦٦	-	٥,٤٠٤,٢٨١	٢٩١,٢٤١,٩٥٦	٨,٦٣٢,٦٥٨	١,٣٠٥,١٧١	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م - المعدل
١٠٤,٥٢٩,٢٤٥	-	١٧٩,٦١٣	١٠٣,٠١٧,٢٠٩	٥٧٦,٣١٤	٧٥٦,١٠٩	-	الاستهلاك خلال السنة - تم إدراجه سابقاً
(٦,٠٢١,١٣٩)	-	-	(٦,٠٢١,١٣٩)	-	-	-	تأثير التعديل (إيضاح ٣٤)
٩٨,٥٠٨,١٠٦	-	١٧٩,٦١٣	٩٦,٩٩٦,٠٧٠	٥٧٦,٣١٤	٧٥٦,١٠٩	-	الاستهلاك خلال السنة - المعدل
(٦٥,٤٠٧,١١١)	-	-	(٦٥,٤٠٧,١١١)	-	-	-	المحول إلى المخزون - تم إدراجه سابقاً
١,١٣٤,٩٠٣	-	-	١,١٣٤,٩٠٣	-	-	-	تأثير التعديل (إيضاح ٣٤)
(٦٤,٢٧٢,٢٠٨)	-	-	(٦٤,٢٧٢,٢٠٨)	-	-	-	المحول إلى المخزون - معدل
(٨٠,٨٠٠)	-	-	-	(٨٠,٨٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٣٤٠,٧٣٩,١٦٤	-	٥,٥٨٣,٨٩٤	٣٢٣,٩٦٥,٨١٨	٩,١٢٨,١٧٢	٢,٠٦١,٢٨٠	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (المعدل)
٥٧٢,٥٤٧,٠٦٧	٤٩٨,٩١٩	١,٣٥٢,٦٣٣	٥٦٢,١٣٥,٢٢٢	١,٩٣٣,٨١٩	6,626,474	-	صافي القيمة الدفترية:
٥٨٤,٢٠٢,٢٢٥	-	٣٣٢,٧٧٠	٥٧٩,٧٥٧,٣٩٩	١,١١٥,٨٤٧	٢,٩٩٦,٢٠٩	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - معدل
							كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م - معدل

* تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في إنشاء ورش عمل ومركز رئيسي جديد.

شركة شرقي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الممتلكات والمعدات (يتبع)

أ. يمثل هذا البند التكلفة والاستهلاك المتراكم للسيارات التي تم إيقاف استخدامها من الأسطول والمحوّلة إلى مخزون السيارات (إيضاح ٩).

تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)
٩٨,٠٠٥,٣٢٢	٨٦,٣٦٤,٦٦٥	١٠٧,٦٩٤,٣٥٨
٥٠٢,٧٨٤	٤٤٠,٦٢٨	٥٥٢,٠٥٧
٩٨,٥٠٨,١٠٦	٨٦,٨٠٥,٢٩٣	١٠٨,٢٤٦,٤١٥

تكلفة الإيرادات (الإيضاح ٢١)
المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٣)

٧. عقود الإيجار

المجموعة كمستأجر

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

لدى المجموعة أيضاً بعض عقود الإيجار لمباني سكنية مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود إيجار لمعدات مكتبية ذات قيمة منخفضة. تقوم المجموعة بتطبيق الإعفاء من الإثبات "عقود الإيجار قصيرة الأجل" و"عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة" لعقود الإيجار هذه.

أ. فيما يلي بيان بالقيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المثبتة والحركات التي تمت عليها خلال السنة:

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)
٢,١٠٥,٧٤١	٩,٣٧٠,٩٢٧	١٨,٨٥٦,٥٤٩	١٩,٨٢٥,١٠٠
٨,٣٠٨,٢٤٤	١٢,٣٠٢,٢٩٩	٥,٥٠٨,٣٣٦	٥,١٠٢,١٢٦
-	-	(٨٢٩,٣٥٧)	(٩٦٨,٢٣٣)
(١,٠٤٣,٠٥٨)	(٢,٨١٦,٦٧٧)	(٣,٧١٠,٤٢٨)	(٤,٢١٥,٠٨٢)
٩,٣٧٠,٩٢٧	١٨,٨٥٦,٥٤٩	١٩,٨٢٥,١٠٠	١٩,٧٤٣,٩١١

الرصيد كما في ١ يناير
الإضافات خلال السنة
الاستيعادات خلال السنة
مصروف الاستهلاك للسنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)
١,٨٣٠,٨٤٠	٢,٤١١,٧٧٩	٢,٧٣٩,٨٠٤
٨٤٥,٠٠٣	١,١١٣,١٢٨	١,٢٦٤,٥٢٤
١٤٠,٨٣٤	١٨٥,٥٢١	٢١٠,٧٥٤
٢,٨١٦,٦٧٧	٣,٧١٠,٤٢٨	٤,٢١٥,٠٨٢

تكلفة الإيرادات (الإيضاح ٢١)
المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٣)
مصروفات البيع والتسويق (إيضاح ٢٢)

شركة شرقي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. عقود الإيجار (يتبع)

ب. فيما يلي القيم الدفترية للالتزامات عقود الإيجار والحركات التي تمت عليها خلال السنة:

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)	
٢,٢٨٠,١٦٧	٨,٧٤٣,٢٦٨	١٨,٦٦١,٢٠٦	١٩,٩١٤,٨٢٩	الرصيد كما في ١ يناير
٨,٣٠٨,٢٤٤	١٢,٣٠٢,٢٩٩	٥,٥٠٨,٣٣٦	٥,١٠٢,١٢٦	الإضافات خلال السنة
-	-	(٧٠٤,٠٣٣)	(٩٩٠,٤٧٦)	الاستبعادات خلال السنة
١٢٠,٢٠٨	٦٣٤,٦٩٥	٩٣٣,٢٢٦	١,٠٧٥,٢٩٩	التكلفة التمويلية (إيضاح ٢٥)
(١,٩٦٥,٣٥١)	(٣,٠١٩,٠٥٦)	(٤,٤٨٣,٩٠٦)	(٥,١٤٣,٩٠٦)	الدفوعات خلال السنة
٨,٧٤٣,٢٦٨	١٨,٦٦١,٢٠٦	١٩,٩١٤,٨٢٩	١٩,٩٥٧,٨٧٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
١,٩٥٠,٠٠٠	٣,٠٩٤,٣٣٣	٣,٦٤٩,٣٦٠	٤,٢٤٧,٥٢٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٦,٧٩٣,٢٦٨	١٥,٥٦٦,٨٧٣	١٦,٢٦٥,٤٦٩	١٥,٧١٠,٣٤٤	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول

تم الإفصاح عن تحليل استحقاق التزامات عقود الإيجار في إيضاح ٣٠.

ج. فيما يلي بيان بالمبالغ المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)	
٢,٨١٦,٦٧٧	٣,٧١٠,٤٢٨	٤,٢١٥,٠٨٢	مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦٣٤,٦٩٥	٩٣٣,٢٢٦	١,٠٧٥,٢٩٩	التكلفة التمويلية على التزامات عقود الإيجار (إيضاح ٢٥)
٩٩٦,٣٣٠	١,١٤٤,٨٥٦	١,٦٠٥,٦٣٢	المصروف المتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل (مدرج في تكلفة الإيرادات) (إيضاح ٢١)
٤٥٩,٨٤٥	٨٠٤,٥١٢	٧٤١,٠٦١	المصروف المتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل (مدرج في المصروفات العمومية والإدارية) (إيضاح ٢٣)
-	١٢٥,٣٢٤	(٢٢,٢٤٣)	(الربح)/الخسارة من التوقف عن إثبات عقود الإيجار (إيضاح ٢٤)
٤,٩٠٧,٥٤٧	٦,٧١٨,٣٤٦	٧,٦١٤,٨٣١	إجمالي المبلغ المثبت في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

كان لدى المجموعة إجمالي تدفقات نقدية خارجة في ٢٠٢٤ م بمبلغ ٧,٤٩٠,٥٩٩ ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ٦,٤٣٣,٢٧٤ ريال سعودي، ٢٠٢٢ م: ٤,٤٧٥,٢٣١ ريال سعودي). كان لدى المجموعة إضافات غير نقدية إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار بمبلغ ٥,١٠٢,١٢٦ ريال سعودي في سنة ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ٥,٥٠٨,٣٣٦ ريال سعودي، ٢٠٢٢ م: ١٢,٣٠٢,٢٩٩ ريال سعودي).

شركة شرقي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الموجودات غير الملموسة

البرامج	التكلفة:
ريال سعودي (المعدلة)	
٢,٥٥٩,١٥٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٠٩٥,٥١٩	الإضافات خلال السنة
(٢,٤١٩,٧٩٨)	الشطب خلال السنة
١,٢٣٤,٨٧٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و ١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٢٧٣,٢١٧	الإضافات خلال السنة
٢,٥٠٨,٠٩٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ١ يناير ٢٠٢٤ م
٤٥,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
(١,٤٦٠,٩٨٨)	المتعلق بتحويل شركات تابعة (إيضاح ٣٦-أ)
١,٠٩٢,١٠٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	الإطفاء المتراكم:
١,٣١١,٩٨٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٦٣٠,٨٦٢	الإطفاء خلال السنة
(١,٥٦٨,٨٧٤)	الشطب خلال السنة
٣٧٣,٩٧٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و ١ يناير ٢٠٢٣ م
٥٣٢,٠٠٣	الإطفاء خلال السنة (*)
٩٠٥,٩٧٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٩٦,١٩٢	الإطفاء خلال السنة (*)
(٢٦٩,٠٢٣)	المتعلق بتحويل شركات تابعة (إيضاح ٣٦-أ)
٩٣٣,١٤٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٥٨,٩٦٦	صافي القيمة الدفترية:
١,٦٠٢,١٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨٦٠,٩٠٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - معدل
١,٢٤٧,١٧٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - معدل
	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م - معدل

(*) تم توزيع مصروف الإطفاء خلال السنة المنتهية على المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٣).

٩. المخزون

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,١٩٣,١٢٦	٩,٧٥٧,١٩٥	٦,٩٩٧,٧٥٩	١,٠١٩,٦٦٨
٣٠,٤٥٨	(٣٨٤,٥٢٥)	١,٢٦٧,٤٠٦	-
٢,٢٢٣,٥٨٤	٩,٣٧٢,٦٧٠	٨,٢٦٥,١٦٥	١,٠١٩,٦٦٨
١,٤٧٢,٨٠٨	٩٨٦,٢٦٩	٣,٠٤٩,٢٥٢	٤,٣٩٦,٨٨٧
(٤٢٩,٤١٠)	-	-	-
٣,٢٦٦,٩٨٢	١٠,٣٥٨,٩٣٩	١١,٣١٤,٤١٧	٥,٤١٦,٥٥٥

السيارات المحتفظ بها بغرض البيع - تم إدراجها سابقاً
تأثير التعديل (إيضاح ٣٤)
الرصيد الختامي للسيارات المحتفظ بها
بغرض البيع - (المعدل)
قطع الغيار واللوازم
مخصص المخزون بطيء الحركة

شركة شرى للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. المخزون (يتبع)

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٩٥,٦٣٩	٤٢٩,٤١٠	-	-	الرصيد في ١ يناير
٣٣,٧٧١	-	-	-	المحمل للسنة
-	(٤٢٩,٤١٠)	-	-	الشطب خلال السنة
٤٢٩,٤١٠	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٠. الذمم المدينة التجارية

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٢٧,١١٤,٧٣٢	١٤٠,٣٨٠,٤٦٧	١٨٧,٧٦١,٥٥٦	٢٤٠,٢٧٨,١١٨	الذمم المدينة التجارية
(٣٥,٩٨٢,١٧٢)	(١٦,١٩٨,٦٠٨)	(٢١,٢٢١,٩٣٤)	(٣٣,٥٤٦,٦٥٠)	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية (انظر أدناه) - تم إدراجه سابقاً
-	(٩,١٧١,٧٥٤)	(٩,٤٦٨,٦٤٢)	-	تأثير التعديل (إيضاح ٣٤)
(٣٥,٩٨٢,١٧٢)	(٢٥,٣٧٠,٣٦٢)	(٣٠,٦٩٠,٥٧٦)	(٣٣,٥٤٦,٦٥٠)	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية (انظر أدناه) - (معدل)
٩١,١٣٢,٥٦٠	١١٥,٠١٠,١٠٥	١٥٧,٠٧٠,٩٨٠	٢٠٦,٧٣١,٤٦٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر - المعدل

فيما يلي بيان بالحركة في خسارة الانخفاض في قيمة أرصدة الذمم المدينة التجارية خلال السنة:

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٦,٦١٤,٨٥٠	٣٥,٩٨٢,١٧٢	٢٥,٣٧٠,٣٦٢	٣٠,٦٩٠,٥٧٦	الرصيد كما في ١ يناير
٩,٣٦٧,٣٢٢	٦٧٦,٦٠٩	٥,٤٦٨,٢١١	١٠,٦٢٧,١٥٠	المحمل للسنة - تم إدراجه سابقاً
-	٩,١٧١,٧٥٤	٢٩٦,٨٨٨	-	تأثير التعديل (إيضاح ٣٤)
٩,٣٦٧,٣٢٢	٩,٨٤٨,٣٦٣	٥,٧٦٥,٠٩٩	١٠,٦٢٧,١٥٠	المحمل للسنة - المعدل
-	(٢٠,٤٦٠,١٧٣)	(٤٤٤,٨٨٥)	(٧,٧٧١,٠٧٦)	المشطوب خلال السنة (*)
٣٥,٩٨٢,١٧٢	٢٥,٣٧٠,٣٦٢	٣٠,٦٩٠,٥٧٦	٣٣,٥٤٦,٦٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

تعتبر الذمم المدينة التجارية غير محملة بفائدة وعادةً ما تتم بفترات تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. يبين إيضاح (٣٠) كيفية إدارة وقياس المجموعة لجودة ائتمان الذمم المدينة التجارية غير متأخرة السداد وغير منخفضة القيمة.

(*) يتم شطب الذمم المدينة التجارية عند عدم وجود توقع معقول باستردادها. تشمل المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقعات معقولة بالتحصيل، من بين أمور أخرى، عدم مقدرة المدين على المشاركة في الاتفاق على خطة السداد مع المجموعة، وعدم المقدرة على تسديد الدفعات التعاقدية.

شركة شرى للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)	
٨,٢٠٢,٣٦٢	٨٣,٥٨٧,٧٤٩	٥٥,٦٩٤,٠٣٢	٩,٨٥١,٢١٦	الدفعات المقدمة للموردين
١,٤٢١,٢٦٤	٥,٢٣٦,٣١٤	٧,٤٢٢,٢٤١	٦,٣٨٨,٧٦٨	المستحق من شركات تأمين
-	-	٢٤,٣٥٣,٥٢٢	٤,٤١٩,١٥٨	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٣,٠٤٢,٠٧٥	٤,٤٥٢,٣٨٠	٦,٤٠٨,٥٥٩	٣,٨٥٦,٤٠٣	التأمين المدفوع مقدماً
٢,١٤١,٠٢٢	١,٢١٦,٠٦٨	١,٧٠٥,٠٣٧	٣,٨٤٤,٠٨٧	الذمم المدينة للموظفين
-	٤١٢,٨٦٢	١,٠٢٣,٧١١	٢,٣٦٢,٣٣٧	مصروفات الطرح العام الأولي المدفوعة مقدماً
٣٨٤,٥٤٠	٦٣٥,٨١١	٧٢٣,٨٧٤	٧٥١,٦٨٦	الإيجار قصير الأجل المدفوع مقدماً
٢,٠٩٣,٨٠٠	٢,٠١٧,٢٦١	١,٨٩٢,١١٨	٢,٢٩٠,٧٧٧	أخرى
١٧,٢٨٥,٠٦٣	٩٧,٥٥٨,٤٤٥	٩٩,٢٢٣,٠٩٤	٣٣,٧٦٤,٤٣٢	

١٢. النقد وما في حكمه

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)	
١٩,٦٢٣,٨٨٤	٣,٩١٦,٩٩٠	١٢,٦٣٨,١٢٧	٤٩,٢٧٩,٨٤٣	الأرصدة لدى البنوك – الحسابات الجارية
-	٦٦٠	٢,٠٤٠	٣١,٦٠٦	النقد في الصندوق
١٩,٦٢٣,٨٨٤	٣,٩١٧,٦٥٠	١٢,٦٤٠,١٦٧	٤٩,٣١١,٤٤٩	

١٣. الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة خلال السياق الاعتيادي للأعمال بإبرام معاملات مع منشآت أخرى تدخل ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة الوارد في المعيار المحاسبي الدولي ٢٤. تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهم الرئيسي وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو للتأثير الجوهري من قبل هذه الأطراف. أجريت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية معتمدة.

إن الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة وبدون فائدة ومستحقة السداد عند الطلب ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات لأي ذمم مدينة أو دائنة لطرف ذو علاقة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات التي أجرتها المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، على التوالي:

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:

فيما يلي المبلغ الإجمالي المحمل على هذه القوائم المالية الموحدة للمكافآت، بما في ذلك جميع منافع مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي ونائب الرئيس التنفيذي والمدير المالي ورئيس قسم المناقصات والمبيعات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)	
٤٩٨,٤٦٢	٨٦٩,٠٥٥	٢,٠٨٨,٨٠٣	رواتب الموظفين والمنافع الأخرى قصيرة الأجل
١٤٧,٠٣٦	٤١,٨١٤	٣٩٩,٧٦٠	منافع ما بعد انتهاء التوظيف
٦٤٥,٤٩٨	٩١٠,٨٦٩	٢,٤٨٨,٥٦٣	

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة:

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٩,٨٢٠,٤٨٤	٤٢,٠٥٦,٧٣٧	٣,١٩٢,٧٩٦	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذو علاقة من قبل شري محول من استثمارات في حقوق الملكية	الشركة الأم	شركة إدارة السعودية القابضة
١٥,٠٨٥,٠٢٥	-	-	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذو علاقة من قبل إدارة تحويل شركات تابعة مدفوعات		
-	٦١,٢٥٧,٩١٠	٢,٦٠٨,٦٩٩	شراء أراضي ومبانٍ		
-	-	٨,٣٧٣,٣٢٢	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذو علاقة من قبل شري	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة اتش عشرة للخدمات اللوجستية
-	-	٣٣,٢٥٢,٤٦٩	خدمات محولة		
-	-	١١,٨٣٠,٥٧٦	خدمات مستلمة		
-	-	٤,٠٩٧,٩٧٦	بيع سيارات مستخدمة		
-	-	٣١٠,٩٠٨	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذو علاقة من قبل شري	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة أنيق المركبة لخدمات السيارات
-	-	٥,٣٣٤,٨٩٠	خدمات محولة		
-	-	٥٥٦,٠٠٠	خدمات مستلمة		
-	-	١,٨٢١,٦٦٠	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذو علاقة من قبل شري	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	
-	-	٣٥٤,٥١٣	خدمات محولة		
-	-	٩٠٢,٩٦٢	خدمات مستلمة		
٣,٣٤٥,٩٥٠	-	-	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذو علاقة	المساهم الأساسي	السيد/ ناصر الاومير
١١,٣٧٥,٠١٥	-	-	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذو علاقة	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة ركاز العالمية للاستثمار التجاري
١,٣٩٥,٤١١	-	-	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذو علاقة	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	ديفجن ٩
٢,٧٨٦,٣٠٦	-	-	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذو علاقة	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة عنوان الخليج للاستثمار العقاري
٨٩,١٥٦	-	-	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذو علاقة	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة زهرة الصحراء للتجارة والمقاولات
٧٣٣,٧٧٣	-	-	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذو علاقة	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة صفوة الاتقان
٢٥٨,١٦٨	-	-	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذو علاقة	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة تمكين للتقسيم
-	-	٥٠٠,٠٠٠	بيع سيارات مستخدمة	الرئيس التنفيذي	السيد/عبد العزيز السويل
-	-	١٧٦,٩٧٨	مبيعات سيارات	المدير المالي	أ. عبد الوهاب خاتاك
-	-	٣٥٧,٦٧١	مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	مجلس الإدارة ولجنة المراجعة

شركة شرقي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

المستحق من الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م
		(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)
شركة إدارة السعودية القابضة السيد/ ناصر إبراهيم محمد الأومير	الشركة الأم - المساهم الأساسي - منشآت خاضعة	-	-	-	١٥,٦٤٤,٢٥٢
شركة ركاز العالمية للاستثمار التجاري	لسيطرة مشتركة - منشآت خاضعة	-	-	-	٩,٨٤٢,٥٤٥
شركة تمكين للتقسيم	لسيطرة مشتركة - منشآت خاضعة	-	-	-	٥,٢٩٤,٦٤٩
شركة الأومير للتجارة والمقاولات	لسيطرة مشتركة - منشآت خاضعة	-	-	-	١,٤٩٣,١٣٥
ديفجن ٩	لسيطرة مشتركة - منشآت خاضعة	-	-	-	٩٠٢,٤٥٤
شركة زهرة الصحراء للتجارة والمقاولات	لسيطرة مشتركة - منشآت خاضعة	-	-	-	٩١٠,٢٣٩
شركة عنوان الخليج للاستثمار العقاري	لسيطرة مشتركة - منشآت خاضعة	-	-	-	٥٧٥,٤٩٧
شركه صفوة الاتقان	لسيطرة مشتركة - منشآت خاضعة	-	-	-	٤٦٣,٥٨٢
شركة العون للخرسانة	لسيطرة مشتركة - منشآت خاضعة	-	-	-	٢٠٧,٢٠٢
		-	-	-	١,١٢٥
		-	-	-	٣٥,٣٣٤,٦٨٠

المستحق لطرف ذي علاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م
	(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)
شركة إدارة السعودية القابضة	١٠,٤٥٩,٥٤٥	٤١,٧٤٢,٠٦٢	٢٢,٥٤٠,٨٨٩	-
	١٠,٤٥٩,٥٤٥	٤١,٧٤٢,٠٦٢	٢٢,٥٤٠,٨٨٩	-

١٤. رأس المال

إن رأس مال الشركة مقسم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: مقسم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها). فيما يلي نسبة ملكية المساهم المعني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م
	(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)
شركة إدارة السعودية القابضة - "المساهم"	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠

١٥. الاحتياطي العام

وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، كان على الشركة تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي ربحها السنوي إلى الاحتياطي العام حتى يصل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. يتم التحويل إلى الاحتياطي العام من قبل الشركة خلال نهاية السنة. ورغم ذلك، بعد إصدار نظام الشركات الجديد، الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م) (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") الذي دخل حيز التنفيذ في ١٤٤٤/٦/٢٦ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م)، أصبح متطلب التحويل من صافي الربح إلى الاحتياطي العام اختياريًا، وعليه، قررت الإدارة عدم تغيير موقفها عن طريق مواصلة ممارسة التحويل من صافي الربح إلى الاحتياطي العام. إن الاحتياطي العام غير متاح للتوزيع على مساهم الشركة حالياً.

شركة شرقي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. منافع الموظفين

تطبق المجموعة خطة غير ممولة لمكافحة نهاية الخدمة للموظفين على موظفيها طبقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي. فيما يلي بيان بالحركة في منافع الموظفين للسنة المنتهية في:

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)	
١١,١٤٠,٠٢٣	١٠,٤١٤,٠٧٧	٨,٨٣٩,٧٣٥	٨,٩٩٠,٥٤٨	الرصيد كما في ١ يناير
				المدرج في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
١,٥٣٣,١٨٦	١,٨٢٢,٢٨٧	١,٥٥٧,٢٥٩	١,٧١٧,٨٨٨	تكلفة الخدمة الحالية
٢٠٥,٩٤٨	٢٢٨,٤٢١	٤٤١,٠٥٥	٤١٤,٥٧١	التكلفة التمويلية
				المدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
(٤٥٤,٣٩٣)	(١,٦٦٢,٩٢١)	٩٥,٤٦١	٣٤٤,٤١٥	خسارة إعادة قياس منافع الموظفين
(٢,٠١٠,٦٨٧)	(١,٩٦٢,١٢٩)	(١,٩٤٢,٩٦٢)	(١,٤٠٧,٦٢٥)	المدفوع خلال السنة
-	-	-	(٢٨١,٠٣٧)	المتعلق بتحويل شركات تابعة (إيضاح ٣٦ أ)
١٠,٤١٤,٠٧٧	٨,٨٣٩,٧٣٥	٨,٩٩٠,٥٤٨	٩,٧٧٨,٧٦٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الأساسية المطبقة في تاريخ التقرير:

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)	
٪٢,١٠	٪٤,٩٥	٪٤,٧٥	٪٥,٣٥	معدل الخصم
٪٢	٪٢	٪٢	٪٢	معدل الزيادات المتوقعة في الرواتب
٦٠ سنة	٦٠ سنة	٦٠ سنة	٦٠ سنة	العمر التقاعدي

فيما يلي تحليل الحساسية لرصيد التزام منافع الموظفين للافتراضات الاكتوارية الرئيسية كما في تاريخ المركز المالي:

١ يناير ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
نسبة التغيير %	نسبة التغيير %	نسبة التغيير %	نسبة التغيير %	
١٠,٤١٤,٠٧٧	٨,٨٣٩,٧٣٥	٨,٩٩٠,٥٤٨	٩,٧٧٨,٧٦٠	الأساس
				معدل الخصم
٩,٦٦٩,٢٥٦	٨,٤٠٤,٢١٢	٨,٤٥٦,١٥٤	٩,٢٠٩,٣٥٢	٪١+
١١,٢٧٠,١١٦	٩,٤٩٢,١٣٦	٩,٥٩٢,٨٨٦	١٠,٤١٨,٨٢٤	٪١-
				معدل الزيادة السنتوية في الرواتب
١١,٢٦٢,٠٩٤	٩,٥٠٣,٧١٤	٩,٦٠٣,٧٧٣	١٠,٤٣٤,٣٤٤	٪١+
٩,٦٦١,٦٨٥	٨,٣٨٥,٣٣٢	٨,٤٣٧,٤٨٥	٩,١٨٦,٢٥٢	٪١-

تم تحديد تحليل الحساسية أعلاه على أساس طريقة تستنتج الأثر على التزام المنافع المحددة نتيجة التغييرات المعقولة في الافتراضات الرئيسية التي حدثت في نهاية فترة التقرير. يستند تحليل الحساسية إلى التغيير في افتراض جوهري، مع بقاء جميع الافتراضات الأخرى ثابتة. إن تحليل الحساسية قد لا يمثل التغيير الفعلي في الالتزام المحدد حيث أنه من غير المحتمل حدوث تغييرات في الافتراضات بمعزل عن بعضها البعض.

شركة شرقي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. منافع الموظفين (يتبع)

الدفعات التالية متوقعة لخطّة المنافع المحددة في السنوات المقبلة:

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)	
١,٨٦٩,٧٨٧	١,٧٢٥,٤٤٨	١,٥٥٦,٠٤١	١,٧٩٢,٣٥١	سنة
٣,٢١١,٩٦٧	٣,٨٢٧,٨٥٤	٣,٧١٥,٧٩٣	٤,٦٤٩,٤٩٨	٢-٥ سنوات
٣,٠٤٥,٨٩٥	٢,٩٨٤,٩٦٠	٣,٠٧٠,١٨٨	٢,٩٩٥,٧٨٥	٦-١٠ سنوات
٤,٢٢٥,٤٠٨	٣,٧٦٤,٠٠٦	٣,٩٣٠,٤٨٢	٤,٩٣٥,٩٣٣	أكثر من ١٠ سنوات
١٢,٣٥٣,٠٥٧	١٢,٣٠٢,٢٦٨	١٢,٢٧٢,٥٠٤	١٤,٣٧٣,٥٦٧	إجمالي الدفعات المتوقعة

١٧. القروض البنكية

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)	
٣٢٤,٠٧٠,٠٣٢	٣٠٥,٨٦٣,١٠٢	٢٧٨,٠٨٦,٨٧٤	٥٠٤,٣٤٨,٢٣١	الرصيد كما في ١ يناير
٥١,٨٨٧,١٧١	١٣٨,٢٣٨,٧٠٩	٥٣٠,٦١٨,٠٧٦	٥٧٢,٤١٠,٥٠٨	القروض التي تم الحصول عليها خلال السنة
٤,٦٧٩,٦٤٦	٨,٥٩٢,٦٢٩	٢٠,٠٤٠,٩٣١	٤٥,٨٢٧,٠٥٦	التكلفة التمويلية خلال السنة
(١,٦٨٥,٢٤٠)	(١١,٥٨٧,٠٣٥)	(٢٠,١٢٦,٤٧٣)	(٣٧,٦٤٢,٥٧٤)	التكلفة التمويلية المسددة خلال السنة
(٢,٩٩٤,٤٠٦)	٢,٩٩٤,٤٠٦	٨٥,٥٤٢	(٨,١٨٤,٤٨٢)	المحول إلى التكلفة التمويلية المستحقة (إيضاح ١٩)
(٧٠,٠٩٤,١٠١)	(١٦٦,٠١٤,٩٣٧)	(٣٠٤,٣٥٦,٧١٩)	(٢٧٤,١٣٤,٣٤٢)	القروض المدفوعة خلال السنة
٣٠٥,٨٦٣,١٠٢	٢٧٨,٠٨٦,٨٧٤	٥٠٤,٣٤٨,٢٣١	٨٠٢,٦٢٤,٣٩٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
١٣١,٩١٤,٧٣٨	١٧٠,٥٢١,٠٥٥	١٨٨,٠٥٥,٥٣٥	٢٦٩,٩١٠,٢٨٣	يخصم: الجزء المتداول
١٧٣,٩٤٨,٣٦٤	١٠٧,٥٦٥,٨١٩	٣١٦,٢٩٢,٦٩٦	٥٣٢,٧١٤,١١٤	الجزء غير المتداول

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية إسلامية من بنوك محلية على شكل قروض لأجل. يتم سداد القروض لأجل على مدى فترة تصل إلى ٤٨ شهراً من تاريخ السحب، ويستحق سداد القسط الأخير في أغسطس ٢٠٢٩ م. تظهر الأقساط المستحقة في ٢٠٢٥ م ضمن المطلوبات المتداولة. هذه القروض مضمونة بالتنازل عن الإيرادات المتوقعة والسندات لأمر وبضمانات شخصية من المساهم الرئيسي.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و ١ يناير ٢٠٢٢ م بسبب القروض التي تم استخدامها لتمويل شراء السيارات المصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة في المركز المالي، كجزء من السياق الاعتيادي للأعمال. هذا يتوافق مع الفترات المدرجة سابقاً.

١٨. الذمم الدائنة

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)	
٢٤,٩٥٧,١٧٦	٥٠,٠٨٢,٣٠١	١٦٨,٤٣٤,٠٤٢	٥١,٩٦١,١٨٣	موردو السيارات
٧,٥٢٠,٧٩٤	١٨,١٥٢,٦٦٢	٨,٠١٥,٦٧٩	١٢,٥٠٠,٣٣١	موردو التأمين والمتاجر وقطع الغيار وأخرى
٣٢,٤٧٧,٩٧٠	٦٨,٢٣٤,٩٦٣	١٧٦,٤٤٩,٧٢١	٦٤,٤٦١,٥١٤	

شركة شرى للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤,٧١٩,٦٢٩	١,٧٢٥,٢٢٣	١,٦٣٩,٦٨١	٩,٨٢٤,١٦٣	التكلفة التمويلية المستحقة
٣,٢٢٣,٩٦٣	٣,٠٨٧,٣٥٣	٢,٤١٨,٩٩٤	٣,٨٩٨,٧٥٦	المستحقات المتعلقة بالموظفين
١,٣٤٥,٢١٩	٢,٢٢٦,٦٦٣	٦,٠٤٢,١٣٣	٣,٧٤٦,٥٢٣	الدفعات المقدمة من العملاء
٣,٠٩٥,٤٢٣	١,٢٠٣,٦٠٠	٢,٩٩٨,٣٩٧	٢,٥٤٦,١٢٧	المصروفات المستحقة
-	٥,٠٩٤,١٩٥	-	-	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١٦٦,٣٩٢	-	١٣٥,٨٥٢	١٥٤,٤٥٢	أخرى
١٢,٥٥٠,٦٢٦	١٣,٣٣٧,٠٣٤	١٣,٢٣٥,٠٥٧	٢٠,١٧٠,٠٢١	

٢٠. الإيرادات

معلومات حول تصنيف الإيرادات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٣٩,٤٢٦,٣٦٢	٢٤٣,٤٠١,٤٥٨	٣٢٤,٣٤١,٩٩٣	عقود الإيجار طويلة الأجل
٨٣,٤٧٤,٥٧٨	١٦٢,٦٥٣,٨٢٤	١٠٩,١١٠,٩٩٢	مبيعات السيارات
٩,٠٣١,٨٢٤	٢٥,٧٨٥,٤٢٩	٢١,٢٠٢,٦٥٨	عقود الإيجار قصيرة الأجل
٣٣١,٩٣٢,٧٦٤	٤٣١,٨٤٠,٧١١	٤٥٤,٦٥٥,٦٤٣	

موضح أدناه تفصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

توقيت إثبات الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٤٨,٤٥٨,١٨٦	٢٦٩,١٨٦,٨٨٧	٣٤٥,٥٤٤,٦٥١	الخدمات على مدى زمني
٨٣,٤٧٤,٥٧٨	١٦٢,٦٥٣,٨٢٤	١٠٩,١١٠,٩٩٢	المنتجات المحولة عند نقطة من الزمن
٣٣١,٩٣٢,٧٦٤	٤٣١,٨٤٠,٧١١	٤٥٤,٦٥٥,٦٤٣	

عقود الإيجار التشغيلي - المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار لأسطول السيارات لديها. عادة ما يكون لعقود إيجار السيارات التجارية وغير التجارية فترات عقود إيجار تتراوح بين سنة و٥ سنوات. تتضمن بعض عقود الإيجار على خيارات للإبقاء قبل انتهاء فترة عقد الإيجار مقابل دفع غرامة إضافية. قامت الشركة بتصنيف عقود الإيجار تلك كعقود إيجار تشغيلي لأنها لا تقوم بالتحويل الجوهري لما يقارب جميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بملكية الموجودات.

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٦٩,٠٧٨,٢٤١	٣٢٢,٥٨٥,١١٣	٤١٧,٥٥٩,٦٩٢	خلال سنة
٧٩٧,٠٨٢,٩٤٩	٨٠١,١٤٣,٩٩٩	٧٩٥,٢٠٦,٥٧٦	أكثر من سنة لكن ليس أكثر من ٥ سنوات
١,٠٦٦,١٦١,١٩٠	١,١٢٣,٧٢٩,١١٢	١,٢١٢,٧٦٦,٢٦٨	

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٩٨,٠٠٥,٣٢٢	٨٦,٣٦٤,٦٦٥	١٠٧,٦٩٤,٣٥٨	استهلاك الممتلكات والمعدات (إيضاح ٦)
٦٤,٥٢٨,٢١٤	١٤٣,٢٣٨,٧٢٥	٩٦,٦١٦,٢٨٣	تكلفة بيع السيارات
٣٦,٥٢٨,٠٠٤	٤٤,٨٩٠,٨٤٣	٤٥,٦٠٩,١٢١	رواتب الموظفين والمنافع الأخرى
١١,٧١١,١٧٣	١٢,٦٤٣,٦٦٣	٢١,٠٣٩,٦٦٨	مصروفات ورش العمل والصيانة
١٠,٦١٤,٨٦٥	١٨,٤٣٧,٧٣٠	١٦,٨٨٣,١٦٦	التأمين
١,٤٣٣,٧٨٢	١,٨٦٤,٢٥٢	٥,٥٠١,٨٦٠	مصروفات النقل
٢,٣٣٢,٨٢٦	٢,٤١٥,٣٣٤	٣,٢٣٣,٩٧١	الرسوم والاشتراكات
١,٨٣٠,٨٤٠	٢,٤١١,٧٧٩	٢,٧٣٩,٨٠٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٧)
-	١,٦٨٣,٢٨٩	٢,٢١١,١٨٣	مصروفات تقنية المعلومات
٩٩٦,٣٣٠	١,١٤٤,٨٥٦	١,٦٠٥,٦٣٢	إيجارات المباني قصيرة الأجل (إيضاح ٧)
١,٠٤٧,١١٦	١,٤٧٢,٦٢٠	١,٤٩٨,٦١٢	المرافق الخدمية
١,٠٠٤,٥٥٢	١,٤١٨,٢٨٢	٤٣٠,٨٤٩	تسجيل السيارات
٢,٨١٥,٩٥٠	٢,٧٣٢,٨١٥	٣,٨٨٣,٥٤٣	أخرى
٢٣٢,٨٤٨,٩٧٤	٣٢٠,٧١٨,٨٥٣	٣٠٨,٩٤٨,٠٥٠	

٢٢. مصروفات البيع والتسويق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,٦٠٩,١٤٣	٢,٩٥٣,٣٩١	٣,٢٥٧,٧٩٤	رواتب الموظفين والمنافع الأخرى
٢٥٠,٧٥٣	٧١٧,٩٦٨	٥٠١,٠٦٩	تكاليف الإعلانات
١٤٠,٨٣٤	١٨٥,٥٢١	٢١٠,٧٥٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٧)
-	٤٨,٠٩٤	٦٣,١٧٧	مصروفات تقنية المعلومات
١٩٦,٠٨٥	٢٠٦,٩٦٨	٢٦٧,٦١٣	أخرى
٣,١٩٦,٨١٥	٤,١١١,٩٤٢	٤,٣٠٠,٤٠٧	

٢٣. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٤,٠٨٣,٩٧٢	١٦,١٧٦,٧٣٩	١٦,٢٨٨,٩٧٢	رواتب الموظفين والمنافع الأخرى
١,١٢٢,٠١٤	١,٣٦٢,٨٩٧	١,٣٨٥,٩٨٨	الرسوم والاشتراكات
٨٤٥,٠٠٣	١,١١٣,١٢٨	١,٢٦٤,٥٢٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٧)
١,٣٢٩,٤٠٧	١,٣٨٤,٧٩١	١,١٤٠,٠٣٧	المصروفات البنكية
-	٦٧٣,٣١٦	٨٨٤,٤٧٣	مصروفات تقنية المعلومات
٤٥٩,٨٤٥	٨٠٤,٥١٢	٧٤١,٠٦١	إيجارات المباني قصيرة الأجل (إيضاح ٧)
٥٠٢,٧٨٤	٤٤٠,٦٢٨	٥٥٢,٠٥٧	استهلاك الممتلكات والمعدات (إيضاح ٦)
٤٣٥,٧٤٤	٦٥٧,٦٣٢	٦٢٠,٨٥٤	المرافق الخدمية
١,٤٨١,٧٨٦	٥٣٢,٠٠٣	٢٩٦,١٩٢	إطفاء وشطب الموجودات غير الملموسة (إيضاح ٨)
١٢٣,٩٣٠	١٣٩,٢٢٧	٦١,٤٦٨	القرطاسية والمنشورات والإعلانات
٤١٠,٢٦٩	٢,٠٥٦,٦٩٦	١,٥٧٤,٢٩٤	أخرى
٢٠,٧٩٤,٧٥٤	٢٥,٣٤١,٥٦٩	٢٤,٨٠٩,٩٢٠	

شركة شرى للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤. الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٥٣,٨٠٢	١,١٨٠,٤٢٢	٢,١١٧,٥٣٨	الإيرادات من أعمال الصيانة والإصلاح
١,٨٩٧,٧٠١	٢,٠٦٩,٨٧٦	١,٥١٢,٧٨٨	الدعم من صندوق تنمية الموارد البشرية
١,١٠٩,٤٠٠	٩٦٨,٩٣٩	٥٨٩,٣٨٨	إيرادات التأمين الأخرى
١,٨٩١,٥٠٠	-	-	توزيعات أرباح من أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤١٥,٤٣٩	-	-	ربح إعادة تقييم من استثمارات في أدوات حقوق الملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٨,٢٣٤	٦٠,٥٩١	٩٢,٦١٣	مبيعات الخردة
-	(١٢٥,٣٢٤)	٢٢,٢٤٣	الربح/ (الخسارة) من التوقف عن إثبات عقود الإيجار (إيضاح ٧)
-	٥٨,٢٠٧	١٧,٣٩٠	الربح من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
٧٤٥,٠١١	٩٧٤,١٥١	٢,٢٤٧,٨١١	أخرى
٦,٧٦١,٠٨٧	٥,١٨٦,٨٦٢	٦,٥٩٩,٧٧١	

٢٥. التكاليف التمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨,٥٩٢,٦٢٩	٢٠,٠٤٠,٩٣١	٤٥,٨٢٧,٠٥٦	التكلفة التمويلية على القروض لأجل (إيضاح ١٧)
٢٢٨,٤٢١	٤٤١,٠٥٥	٤١٤,٥٧١	التكلفة التمويلية على منافع الموظفين (إيضاح ١٦)
٦٣٤,٦٩٥	٩٣٣,٢٢٦	١,٠٧٥,٢٩٩	التكلفة التمويلية على التزامات عقود الإيجار (إيضاح ٧)
٩,٤٥٥,٧٤٥	٢١,٤١٥,٢١٢	٤٧,٣١٦,٩٢٦	

٢٦. الزكاة

تتكون أهم مكونات وعاء الزكاة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٢,١٥١,٥٣٣	٦٢,٩٤٤,٤٢٧	٦٤,٨٦٠,٢٩٧	صافي الربح المعدل
٣٣٥,٤٠٤,٥١٥	٤٠١,٧٩٨,٢٣٥	٤٤٦,٩٩٣,٧٤٦	حقوق الملكية في بداية السنة
٣٢٥,٩٤٣,٨٦٤	٥٤٩,٤٢٢,٩٣٠	٧٠٩,٨٣١,٦٦٨	الأرصدة الدائنة والمخصصات والقروض
(٥٨٦,٦٦٤,٦٢٦)	(٩٢٨,٣٧٠,٠٧٤)	(١,١٣٨,١٢٠,٨١٩)	الموجودات
١٤٦,٨٣٥,٢٨٦	٨٥,٧٩٥,٥١٨	٨٣,٥٦٤,٨٩٢	الوعاء الزكوي

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧,٢١٤,٥١٩	١٠,٧٨١,١٧٩	٨,٩٥٠,٩٧٢	٢,٨٤٥,٦٩٦	الرصيد كما في ١ يناير
٤,٤٤٧,٦٢٩	٣,٧٢٩,١٣٥	٢,١٦٢,٦٤٠	٢,١٥٩,٩٤٠	المحمل للسنة
(٨٨٠,٩٦٩)	(٥,٥٥٩,٣٤٢)	(٨,٢٦٧,٩١٦)	(٢,١٦٢,٦٤٠)	المدفوع خلال السنة
-	-	-	(١,٦٦٧)	المتعلق بتحويل شركات تابعة (إيضاح ٣٦-أ)
١٠,٧٨١,١٧٩	٨,٩٥٠,٩٧٢	٢,٨٤٥,٦٩٦	٢,٨٤١,٣٢٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٢٦. الزكاة (يتبع)

موقف الربوط

قدمت المجموعة الربوط الزكوية لجميع السنوات حتى سنة ٢٠٢٣ م وقامت بدفع الالتزامات وفقاً لذلك. تمت الموافقة على ربوط إقرارات الزكاة من الهيئة لجميع السنوات حتى ٢٠١٨ م. لم يتم استلام الربوط النهائية للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢٧. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربح للسنة العائد إلى مساهم الشركة العادي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. لا ينطبق احتساب ربحية السهم المخفضة على المجموعة. كذلك، لم يتم عرض أي حساب منفصل لربحية السهم من العمليات المستمرة نظراً لعدم وجود عمليات غير مستمرة خلال السنة.

فيما يلي حساب ربحية السهم:

٢٠٢٢ م (المعدلة)	٢٠٢٣ م (المعدلة)	٢٠٢٤ م	
٦٠,٠٣٠,٢٩٨	٥٦,٩٠٦,٨٢٦	٦٣,٠٥٢,٨٢٧	الربح العائد لمساهم الشركة العادي
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة
٢,٠٠	١,٨٩	٢,١٠	ربحية السهم

٢٨. الارتباطات والالتزامات المحتملة

المطلوبات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٢٢٠,٣٣٠,٨٨٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٦١,٥١٥,٨٤٢ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٠٤,٢١٠,٠٤١ ريال سعودي و ١ يناير ٢٠٢٢ م: ٤٢,٨٣٥,٠٧٤ ريال سعودي) صادرة من قبل بنوك محلية بالنيابة عن المجموعة خلال السياق الاعتيادي للأعمال واعتمادات مستندية قائم بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٦١,٧٤٣,٨٩٩ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء و ١ يناير ٢٠٢٢ م: ٤,٩٣٩,٩٣٥ ريال سعودي).

الالتزامات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، لم يكن لدى المجموعة التزامات رأسمالية مستقبلية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: لا شيء و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء و ١ يناير ٢٠٢٢ م: لا شيء).

٢٩. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة ثلاث قطاعات، كما هو موضح أدناه، وهي وحدات الأعمال الاستراتيجية للشركة. تقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. يقوم كل من رئيس مجلس إدارة المجموعة والرئيس التنفيذي للمجموعة ونائب الرئيس التنفيذي والمدير المالي للمجموعة بمراقبة نتائج عمليات المجموعة لغرض اتخاذ القرارات بشأن توزيع المصادر وتقييم الأداء. ويشار إليهم جميعاً بـ "صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين للمجموعة".

لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية يراجع صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين تقارير الإدارة الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل. يصف الملخص التالي طبيعة العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة:

- قطاع التأجير: يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات تتراوح بين متوسطة إلى طويلة الأجل.
- قطاع الإيجار: يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات إيجار قصيرة الأجل.
- قطاع بيع السيارات المستعملة - يمثل مبيعات مخزون السيارات المستعملة.

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل قطاعات التشغيل المذكورة أعلاه.

نتائج القطاع التي يتم إبلاغها لصناع القرارات التشغيلية الرئيسيين تشمل على بنود تنسب مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

شركة شرى للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩ . المعلومات القطاعية (يتبع)

يتم فيما يلي إدراج المعلومات المتعلقة بنتائج أعمال كل قطاع يتوجب تقديم تقرير عنه. يتم قياس الأداء استناداً إلى إيرادات القطاع المدرجة في تقارير الإدارة الداخلية والتي يتم مراجعتها من قبل صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين. لم يتم الإبلاغ عن إيرادات بين القطاعات خلال السنة.

يعرض الجدول التالي المعلومات القطاعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٢٤ م	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	مبيعات السيارات	الإجمالي
الإيرادات	٣٢٤,٣٤١,٩٩٣	٢١,٢٠٢,٦٥٨	١٠٩,١١٠,٩٩٢	٤٥٤,٦٥٥,٦٤٣
مصروف الاستهلاك - السيارات	(١٠١,١٩٢,٦٣٦)	(٤,٥٠١,١٢٤)	-	(١٠٥,٦٩٣,٧٦٠)
تكلفة السيارات المباعة	-	-	(٩٦,٦١٦,٢٨٣)	(٩٦,٦١٦,٢٨٣)
ربح القطاع	٢٢٣,١٤٩,٣٥٧	١٦,٧٠١,٥٣٤	١٢,٤٩٤,٧٠٩	٢٥٢,٣٤٥,٦٠٠
٢٠٢٣ م (المعدلة)	عقود الإيجار طويلة الأجل (المعدلة)	عقود الإيجار قصيرة الأجل (المعدلة)	مبيعات السيارات (المعدلة)	الإجمالي (المعدلة)
الإيرادات	٢٤٣,٤٠١,٤٥٨	٢٥,٧٨٥,٤٢٩	١٦٢,٦٥٣,٨٢٤	٤٣١,٨٤٠,٧١١
مصروف الاستهلاك - السيارات	(٧٦,٦٧٢,٩١٥)	(٧,٧٢١,٩٤٢)	-	(٨٤,٣٩٤,٨٥٧)
تكلفة السيارات المباعة	-	-	(١٤٣,٢٣٨,٧٢٥)	(١٤٣,٢٣٨,٧٢٥)
ربح القطاع	١٦٦,٧٢٨,٥٤٣	١٨,٠٦٣,٤٨٧	١٩,٤١٥,٠٩٩	٢٠٤,٢٠٧,١٢٩
٢٠٢٢ م (المعدلة)	عقود الإيجار طويلة الأجل (المعدلة)	عقود الإيجار قصيرة الأجل (المعدلة)	مبيعات السيارات (المعدلة)	الإجمالي (المعدلة)
الإيرادات	٢٣٩,٤٢٦,٣٦٢	٩,٠٣١,٨٢٤	٨٣,٤٧٤,٥٧٨	٣٣١,٩٣٢,٧٦٤
مصروف الاستهلاك - السيارات	(٨٩,٠٥٨,٩٨٣)	(٧,٩٣٧,٠٨٧)	-	(٩٦,٩٩٦,٠٧٠)
تكلفة السيارات المباعة	-	-	(٦٤,٥٢٨,٢١٤)	(٦٤,٥٢٨,٢١٤)
ربح القطاع	١٥٠,٣٦٧,٣٧٩	١,٠٩٤,٧٣٧	١٨,٩٤٦,٣٦٤	١٧٠,٤٠٨,٤٨٠
ربح القطاع	٢٥٢,٣٤٥,٦٠٠	٢٥٢,٣٤٥,٦٠٠	٢٥٢,٣٤٥,٦٠٠	٢٥٢,٣٤٥,٦٠٠
تكلفة الإيرادات	(١٠٦,٦٣٨,٠٠٧)	(١٠٦,٦٣٨,٠٠٧)	(١٠٦,٦٣٨,٠٠٧)	(١٠٦,٦٣٨,٠٠٧)
مصروفات البيع والتسويق	(٤,٣٠٠,٤٠٧)	(٤,٣٠٠,٤٠٧)	(٤,٣٠٠,٤٠٧)	(٤,٣٠٠,٤٠٧)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٤,٨٠٩,٩٢٠)	(٢٤,٨٠٩,٩٢٠)	(٢٤,٨٠٩,٩٢٠)	(٢٤,٨٠٩,٩٢٠)
خسارة الانخفاض في قيمة المدينة التجارية	(١٠,٦٢٧,١٥٠)	(١٠,٦٢٧,١٥٠)	(١٠,٦٢٧,١٥٠)	(١٠,٦٢٧,١٥٠)
الإيرادات الأخرى	٦,٥٩٩,٧٧١	٦,٥٩٩,٧٧١	٦,٥٩٩,٧٧١	٦,٥٩٩,٧٧١
التكاليف التمويلية	(٤٧,٣١٦,٩٢٦)	(٤٧,٣١٦,٩٢٦)	(٤٧,٣١٦,٩٢٦)	(٤٧,٣١٦,٩٢٦)
الخسارة/ (الربح) من الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٤٠,١٩٤)	(٤٠,١٩٤)	(٤٠,١٩٤)	(٤٠,١٩٤)
الربح قبل الزكاة	٦٥,٢١٢,٧٦٧	٦٥,٢١٢,٧٦٧	٦٥,٢١٢,٧٦٧	٦٥,٢١٢,٧٦٧

٢٩. المعلومات القطاعية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	مبيعات السيارات	البنود الأخرى غير الموزعة	الإجمالي
موجودات القطاع	١,٠٥٢,٩٩٢,٣٨٥	٥٠,٩٥٢,٨٣١	١,٠١٩,٦٦٨	٣٣٩,٩٥١,٩٤٨	١,٤٤٤,٩١٦,٨٣٢
مطلوبات القطاع	-	-	-	٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨	٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	عقود الإيجار طويلة الأجل (المعدلة)	عقود الإيجار قصيرة الأجل (المعدلة)	مبيعات السيارات (المعدلة)	البنود الأخرى غير الموزعة (المعدلة)	الإجمالي (المعدلة)
موجودات القطاع	٨٦٠,٠١٩,٠٦٧	٤٦,٣١٨,٧٩٥	٨,٢٦٥,١٦٥	٣٠٤,٨٣٨,٠٩٩	١,٢١٩,٤٤١,١٢٦
مطلوبات القطاع	-	-	-	٧٦٧,٥٢٦,١٤٤	٧٦٧,٥٢٦,١٤٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	عقود الإيجار طويلة الأجل (المعدلة)	عقود الإيجار قصيرة الأجل (المعدلة)	مبيعات السيارات (المعدلة)	البنود الأخرى غير الموزعة (المعدلة)	الإجمالي (المعدلة)
موجودات القطاع	٥١٩,٧٠٧,٨٢٨	٤٢,٤٢٧,٣٩٤	٩,٣٧٢,٦٧٠	٢٤٨,٢٤٧,٣٩٨	٨١٩,٧٥٥,٢٩٠
مطلوبات القطاع	-	-	-	٤١٨,٦٥١,٦٧٣	٤١٨,٦٥١,٦٧٣
١ يناير ٢٠٢٢ م - (المعدلة)	عقود الإيجار طويلة الأجل (المعدلة)	عقود الإيجار قصيرة الأجل (المعدلة)	مبيعات السيارات (المعدلة)	البنود الأخرى غير الموزعة (المعدلة)	الإجمالي (المعدلة)
موجودات القطاع	٥٦٤,٣٢٥,٣٠٩	١٥,٤٣٢,٠٩٠	٢,٢٢٣,٥٨٤	١٩٣,٨٢٤,٢٤٤	٧٧٥,٨٠٥,٢٢٧
مطلوبات القطاع	-	-	-	٣٨١,٣٩٤,٨٢٩	٣٨١,٣٩٤,٨٢٩

نظراً لاعتماد نشاط المجموعة على عقود إيجار وبيع السيارات طويلة الأجل وقصيرة الأجل وليس له صلة مباشرة بموجودات ومطلوبات المجموعة، فإن من غير الممكن وغير العملي الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بإجمالي الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال.

٣٠. إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتكون المطلوبات المالية الأساسية للمجموعة من القروض لأجل والنمذ الدائنة التجارية والأخرى. يتمثل الهدف الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات المجموعة وتوفير ضمانات لدعم عملياتها. تتكون الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة من الذمم المدينة التجارية والأخرى، والأرصدة لدى البنوك والنقد. إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملة، مخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على الإدارة القوية للسيولة بالإضافة إلى مراقبة العديد من متغيرات السوق ذات الصلة، وبالتالي يسعى باستمرار لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

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

يكون مجلس الإدارة مسؤولاً بصورة عامة عن استحداث ومتابعة الإطار العام لإدارة المخاطر لدى المجموعة. يكون فريق الإدارة التنفيذية مسؤولاً عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في المجموعة. يجتمع الفريق بصورة منتظمة ويتم إبلاغ مجلس الإدارة بأي تغييرات ومشكلات تتعلق بالالتزام.

تتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة من قبل فريق الإدارة التنفيذية ليتم عكس التغييرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف المجموعة، من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة، إلى تطوير بيئة رقابية منضبطة وبناءة يفهم فيها جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

يتولى مجلس الإدارة الإشراف على التزام الإدارة بسياسات وإجراءات المجموعة لإدارة المخاطر بالإضافة إلى مراجعة فاعلية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة.

تتكون الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة من النقد وما في حكمه، والذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى والمطلوبات المستحقة والمتداولة الأخرى والتزامات عقود الإيجار والذمم الدائنة التجارية. يتم الإفصاح عن طرق الإثبات المحددة المتبعة في السياسات المحاسبية المتعلقة بكل بند.

٣٠. إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر السوق

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

- مخاطر صرف العملات الأجنبية؛
- معدل العمولة (الفائدة)
- مخاطر الأسعار الأخرى

يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع السوق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

أ. مخاطر معدلات الفائدة

مخاطر معدلات الفائدة هي مخاطر التذبذب في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات الفائدة السائدة في السوق. ليس لدى المجموعة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات معدلات ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تدير المجموعة مخاطر معدلات الفائدة من خلال المراقبة المنتظمة لمعلومات معدلات الفائدة لأدواتها المالية التي تحمل فائدة.

تدير المجموعة مخاطر أسعار العملات من خلال المراقبة المنتظمة لمعلومات أسعار العملات لأدواتها المالية التي تحمل فائدة.

مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، سيؤدي النقص/ الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس في القروض بمعدلات متغيرة إلى زيادة/ نقص في ربح المجموعة قبل الزكاة بمبلغ ٨,٠٢٦,٢٤٤ ريال سعودي (٢٠٢٣م: ٥,٠٤٣,٤٨٢ ريال سعودي و ٢٠٢٢م: ٢,٧٨٠,٨٦٩ ريال سعودي).

ب. مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية ما للتقلب بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات المجموعة بصورة أساسية بالريال السعودي. وتراقب إدارة المجموعة هذه التقلبات وبالتالي تقوم بإدارة تأثيرها على القوائم المالية الموحدة.

مخاطر الأسعار الأخرى

تتمثل المخاطر في تعرض قيمة أداة مالية للتغير نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بكل أداة مالية على حدة أو على مصدرها أو نتيجة عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المتاجر بها في السوق. لا تتأثر المجموعة بمخاطر الأسعار حيث لا يوجد استثمار جوهري للمجموعة في حقوق ملكية أو سلع.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المتعلقة بالأدوات المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر تتعلق بالنظم المدينة التجارية والأخرى والنقد لدى البنوك.

ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. تنشأ مخاطر التركيز عند اشتراك عدد من العملاء في أنشطة تجارية مماثلة، أو أنشطة في نفس الموقع الجغرافي، أو لمن يكون لديهم سمات اقتصادية من شأنها أن تؤدي إلى إخفاقها في الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. ولتقليل التعرض لمخاطر الائتمان، قامت المجموعة بإعداد عملية موافقة رسمية يتم بموجبها تطبيق الحدود الائتمانية على عملائها. كما تقوم الإدارة بصورة مستمرة بمراقبة التعرض الائتماني تجاه العملاء وتكوين مخصص مقابل هذه الأرصدة التي تعتبر مشكوك في استردادها.

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

٣٠. إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتبع)

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

الموجودات المالية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م
	(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)
الذمم المدينة التجارية (إيضاح ١٠)	٢٤٠,٢٧٨,١١٨	١٨٧,٧٦١,٥٥٦	١٤٠,٣٨٠,٤٦٧	١٢٧,١١٤,٧٣٢
المستحق من شركات تأمين (إيضاح ١١)	٦,٣٨٨,٧٦٨	٧,٤٢٢,٢٤١	٥,٢٣٦,٣١٤	١,٤٢١,٢٦٤
المستحق من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٣)	-	-	-	٣٥,٣٣٤,٦٨٠
النقد وما في حكمه (إيضاح ١٢)	٤٩,٣١١,٤٤٩	١٢,٦٤٠,١٦٧	٣,٩١٧,٦٥٠	١٩,٦٢٣,٨٨٤
	<u>٢٩٥,٩٧٨,٣٣٥</u>	<u>٢٠٧,٨٢٣,٩٦٤</u>	<u>١٤٩,٥٣٤,٤٣١</u>	<u>١٨٣,٤٩٤,٥٦٠</u>

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة التي تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد، فإن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ينشأ عن تعثر الطرف الآخر في السداد، مع أقصى حد للتعرض بصورة مساوية للقيم الدفترية كما تم الإفصاح عنها في قائمة المركز المالي الموحدة. وتعتقد الإدارة أن مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة لدى البنوك غير جوهرية نظراً لأن الأرصدة يتم الاحتفاظ بها بوجه رئيسي لدى بنوك تتمتع بسعة جيدة بالمملكة العربية السعودية.

الذمم المدينة التجارية

تتم إدارة مخاطر ائتمان العملاء من قبل كل وحدة أعمال وفقاً لسياسة وإجراءات وضوابط المجموعة الخاصة بإدارة مخاطر ائتمان العملاء. يتم تقييم الجودة الائتمانية للعميل على أساس تصنيفات ائتمانية شاملة وكذلك الحدود الائتمانية الفردية المحددة وفقاً لهذا التقييم. يمثل أكبر خمسة عملاء ما نسبته ٤٧٪ من الذمم المدينة القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤٠٪ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤٤٪ و ١ يناير ٢٠٢٢ م: ٣٧٪).

تطبق المجموعة المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر لجميع الذمم المدينة والأخرى.

يتم إجراء تحليل للانخفاض في القيمة في تاريخ كل تقرير باستخدام مصفوفة مخصص لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويعكس الاحتساب نتائج الاحتمال المرجح والقيمة الزمنية للنقود والمعلومات المعقولة والداعمة المتاحة في تاريخ التقرير بشأن الأحداث الماضية والظروف الحالية والتوقعات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المستقبلية. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان، بتاريخ التقرير، القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية.

تتم مراقبة الذمم المدينة المستحقة للعملاء بشكل منتظم. يتم أيضاً تأمين بعض العملاء، حيثما أمكن، عن طريق السندات لأمر أو الدفعات المقدمة، والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الذمم المدينة ويتم أخذها في الاعتبار عند حساب الانخفاض في القيمة. لم يكن هناك أي ذمم مدينة متأخرة أو منخفضة القيمة من أطراف ذات علاقة.

يعرض الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية.

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

شركة شرقي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠. إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

الذمم المدينة التجارية (يتبع)

مخصص خسارة الانخفاض في القيمة (المعدلة)	إجمالي القيمة الدفترية (المعدلة)	معدل المتوسط المرجح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)
٦,٤٩٣,٦٥٧	١٤٢,٥٠١,١٩٨	%٥	مخاطر منخفضة
١,٢٧٧,٣٤٧	٩,٥٥٩,٤٤١	%١٣	مخاطر معتدلة
٣,٥٧٥,٠٣٨	١٦,٣٥٦,٣٨٣	%٢٢	مشكوك فيها
١٩,٣٤٤,٥٣٤	١٩,٣٤٤,٥٣٤	%١٠٠	الخسارة
٣٠,٦٩٠,٥٧٦	١٨٧,٧٦١,٥٥٦		
مخصص خسارة الانخفاض في القيمة (المعدلة)	إجمالي القيمة الدفترية (المعدلة)	معدل المتوسط المرجح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)
٤,٦٣٤,٠٧٢	١١٢,٥٧٥,٥٢٣	%٤	مخاطر منخفضة
٤٤٥,١٥٨	٥,٣٢٠,٢٨٥	%٨	مخاطر معتدلة
٢,٢٤٥,١١٥	٤,٤٣٨,٦٤٢	%٥١	مشكوك فيها
١٨,٠٤٦,٠١٧	١٨,٠٤٦,٠١٧	%١٠٠	الخسارة
٢٥,٣٧٠,٣٦٢	١٤٠,٣٨٠,٤٦٧		
مخصص خسارة الانخفاض في القيمة (المعدلة)	إجمالي القيمة الدفترية (المعدلة)	معدل المتوسط المرجح	١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)
٣,٢٥٢,٢٨٤	٨٧,٢٨٨,٠٨٠	%٤	مخاطر منخفضة
٢٧٥,٥٧٩	٣,١٥٧,٤٤٥	%٩	مخاطر معتدلة
١١,٥٩٦,٥٧٦	١٥,٨١١,٤٧٤	%٧٣	مشكوك فيها
٢٠,٨٥٧,٧٣٣	٢٠,٨٥٧,٧٣٣	%١٠٠	الخسارة
٣٥,٩٨٢,١٧٢	١٢٧,١١٤,٧٣٢		

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠. إدارة مخاطر الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في الوفاء بالتزامات المتعلقة بالمطلوبات المالية التي تسدد نقداً أو على شكل موجودات مالية أخرى. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. ويهدف منهج المجموعة في إدارة السيولة إلى ضمان أن يكون لديها دائماً السيولة الكافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الحرجة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة المجموعة للخطر. كما تقوم المجموعة بمراقبة مستويات التدفقات النقدية الداخلة المتوقعة للذمم المدينة التجارية والأخرى مع التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة للذمم الدائنة التجارية والأخرى.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية			أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
		التعاقدية	خلال سنة	١ - ٥ سنوات		
القروض لأجل	٨٠٢,٦٢٤,٣٩٧	٨٨٣,١٣٨,٣٥١	٣١١,٤٧٢,٧٦٥	٥٧١,٦٦٥,٥٨٦	-	٨٨٣,١٣٨,٣٥١
التزامات عقود الإيجار	١٩,٩٥٧,٨٧٢	٢٤,١٠٦,٥٦٤	٥,١٩٣,٩٠٦	١٤,٢٥٢,٦٥٨	٤,٦٦٠,٠٠٠	٢٤,١٠٦,٥٦٤
الذمم الدائنة	٦٤,٤٦١,٥١٤	٦٤,٤٦١,٥١٤	٦٤,٤٦١,٥١٤	-	-	٦٤,٤٦١,٥١٤
المستحق لطرف ذي علاقة	١٠,٤٥٩,٥٤٥	١٠,٤٥٩,٥٤٥	١٠,٤٥٩,٥٤٥	-	-	١٠,٤٥٩,٥٤٥
المصروفات المستحقة	١٦,٤٢٣,٤٩٨	١٦,٤٢٣,٤٩٨	١٦,٤٢٣,٤٩٨	-	-	١٦,٤٢٣,٤٩٨
والمطلوبات المتداولة الأخرى	٩١٣,٩٢٦,٨٢٦	٩٩٨,٥٨٩,٤٧٢	٤٠٨,٠١١,٢٢٨	٥٨٥,٩١٨,٢٤٤	٤,٦٦٠,٠٠٠	٩٩٨,٥٨٩,٤٧٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	القيمة الدفترية (المعدلة)	التدفقات النقدية (المعدلة)	خلال سنة (المعدلة)	١ - ٥ سنوات (المعدلة)	أكثر من ٥ سنوات (المعدلة)	الإجمالي (المعدلة)
القروض لأجل	٥٠٤,٣٤٨,٢٣١	٥٥٦,٢٤٨,٤٢١	٢١٦,٣٧٠,٩١٩	٣٣٩,٨٧٧,٥٠٢	-	٥٥٦,٢٤٨,٤٢١
التزامات عقود الإيجار	١٩,٩١٤,٨٢٩	٢٢,٩١٣,٢١٧	٤,٤٨٣,٩٠٦	١٤,٧٨٩,٣١١	٣,٦٤٠,٠٠٠	٢٢,٩١٣,٢١٧
الذمم الدائنة	١٧٦,٤٤٩,٧٢١	١٧٦,٤٤٩,٧٢١	١٧٦,٤٤٩,٧٢١	-	-	١٧٦,٤٤٩,٧٢١
المستحق لطرف ذي علاقة	٤١,٧٤٢,٠٦٢	٤١,٧٤٢,٠٦٢	٤١,٧٤٢,٠٦٢	-	-	٤١,٧٤٢,٠٦٢
المصروفات المستحقة	٧,١٩٢,٩٢٤	٧,١٩٢,٩٢٤	٧,١٩٢,٩٢٤	-	-	٧,١٩٢,٩٢٤
والمطلوبات المتداولة الأخرى	٧٤٩,٦٤٧,٧٦٧	٨٠٤,٥٤٦,٣٤٥	٤٤٦,٢٣٩,٥٣٢	٣٥٤,٦٦٦,٨١٣	٣,٦٤٠,٠٠٠	٨٠٤,٥٤٦,٣٤٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	القيمة الدفترية (المعدلة)	التدفقات النقدية (المعدلة)	خلال سنة (المعدلة)	١ - ٥ سنوات (المعدلة)	أكثر من ٥ سنوات (المعدلة)	الإجمالي (المعدلة)
القروض لأجل	٢٧٨,٠٨٦,٨٧٤	٣٠٨,١٢٦,٠٩١	١٨٤,٤٢٥,٣٩٩	١٢٣,٧٠٠,٦٩٢	-	٣٠٨,١٢٦,٠٩١
التزامات عقود الإيجار	١٨,٦٦١,٢٠٦	٢١,٤٦٠,٣٨٧	٣,٥٥٨,٤٨٣	١١,٩٩٢,٢٢٥	٥,٩٠٩,٦٧٩	٢١,٤٦٠,٣٨٧
الذمم الدائنة	٦٨,٢٣٤,٩٦٣	٦٨,٢٣٤,٩٦٣	٦٨,٢٣٤,٩٦٣	-	-	٦٨,٢٣٤,٩٦٣
المستحق لطرف ذي علاقة	٢٢,٥٤٠,٨٨٩	٢٢,٥٤٠,٨٨٩	٢٢,٥٤٠,٨٨٩	-	-	٢٢,٥٤٠,٨٨٩
المصروفات المستحقة	١١,١١٠,٣٧١	١١,١١٠,٣٧١	١١,١١٠,٣٧١	-	-	١١,١١٠,٣٧١
والمطلوبات المتداولة الأخرى	٣٩٨,٦٣٤,٣٠٣	٤٣١,٤٧٢,٧٠١	٢٨٩,٨٧٠,١٠٥	١٣٥,٦٩٢,٩١٧	٥,٩٠٩,٦٧٩	٤٣١,٤٧٢,٧٠١
١ يناير ٢٠٢٢ م - (المعدلة)	القيمة الدفترية (المعدلة)	التدفقات النقدية (المعدلة)	خلال سنة (المعدلة)	١ - ٥ سنوات (المعدلة)	أكثر من ٥ سنوات (المعدلة)	الإجمالي (المعدلة)
القروض لأجل	٣٠٥,٨٦٣,١٠٢	٣٤٧,٢٤٨,٥١١	١٤٧,٢٠٧,٨٩٣	٢٠٠,٠٤٠,٦١٨	-	٣٤٧,٢٤٨,٥١١
التزامات عقود الإيجار	٨,٧٤٣,٢٦٨	١٠,٠٥٤,٧٥٨	٢,٢٤٢,٥٠٠	٤,٢٩٥,٢٤٣	٣,٥١٧,٠١٥	١٠,٠٥٤,٧٥٨
الذمم الدائنة	٣٢,٤٧٧,٩٧٠	٣٢,٤٧٧,٩٧٠	٣٢,٤٧٧,٩٧٠	-	-	٣٢,٤٧٧,٩٧٠
المصروفات المستحقة	١١,٢٠٥,٤٠٧	١١,٢٠٥,٤٠٧	١١,٢٠٥,٤٠٧	-	-	١١,٢٠٥,٤٠٧
والمطلوبات المتداولة الأخرى	٣٥٨,٢٨٩,٧٤٧	٤٠٠,٩٨٦,٦٤٦	١٩٣,١٣٣,٧٧٠	٢٠٤,٣٣٥,٨٦١	٣,٥١٧,٠١٥	٤٠٠,٩٨٦,٦٤٦

٣١. إدارة رأس المال

لأغراض إدارة رأس مال المجموعة، يشمل رأس المال رأس المال المصدر والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة العائدة إلى مساهمي المجموعة. تقتضي سياسة المجموعة الاحتفاظ بقاعدة قوية لرأس المال بغرض كسب ثقة المستثمر والمقرض والسوق وكذلك ضمان التطوير المستقبلي للأعمال.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات عليه وبما يتفق مع التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يمكن للمجموعة تعديل توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهم أو إعادة رأس المال إلى المساهم أو إصدار أسهم جديدة. كما تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة المديونية، وهي صافي الدين مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية. تُدرج المجموعة ضمن الديون، الجزء المتداول وغير المتداول من القروض.

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة)	
٣٨١,٣٩٤,٨٢٩	٤١٨,٦٥١,٦٧٣	٧٦٧,٥٢٦,١٤٤	٩٣٠,٢٩٣,٤٣٨	إجمالي المطلوبات
(١٩,٦٢٣,٨٨٤)	(٣,٩١٧,٦٥٠)	(١٢,٦٤٠,١٦٧)	(٤٩,٣١١,٤٤٩)	النقد وما في حكمه
٣٦١,٧٧٠,٩٤٥	٤١٤,٧٣٤,٠٢٣	٧٥٤,٨٨٥,٩٧٧	٨٨٠,٩٨١,٩٨٩	صافي الدين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٣,٦٢١,١٣٠	٢٩,٦٢٤,١٦٠	٣٥,٣١٤,٨٤٣	٤١,٦٢٠,١٢٦	الاحتياطي العام
٢٢٠,٧٨٩,٢٦٨	٧١,٤٧٩,٤٥٧	١١٦,٦٠٠,١٣٩	١٧٣,٠٠٣,٢٦٨	الأرباح المبقاة
٣٩٤,٤١٠,٣٩٨	٤٠١,١٠٣,٦١٧	٤٥١,٩١٤,٩٨٢	٥١٤,٦٢٣,٣٩٤	حقوق الملكية
٠,٩٢	١,٠٣	١,٦٧	١,٧١	نسبة المديونية

ولتحقيق هذا الهدف العام، تهدف المجموعة عند إدارة رأس المال، من بين أمور أخرى، إلى التأكد من أنها تفي بالتعهدات المالية المرتبطة بالقروض التي تحدد متطلبات هيكل رأس المال. إن المخالفات في الوفاء بالتعهدات المالية قد يسمح للبنك بالطلب الفوري للقروض. ولم يتم إجراء أي تغييرات في الأهداف أو السياسات أو العمليات الخاصة بإدارة رأس المال خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و ١ يناير ٢٠٢٢ م.

٣٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحة للمجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن المشاركين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية. يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

تستخدم المجموعة طرق التقييم الملائمة للظروف والتي تم توفير معطيات كافية لها لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ويتم الإفصاح عن ذلك أدناه، بناءً على مدخلات أقل مستوى الذي يعتبر هاماً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقييم تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق التقييم التي يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة.

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و ١ يناير ٢٠٢٢ م، يتم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة لتكون مقاربة لقيمتها الدفترية، ويتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لم يتم تطبيق أي مدخلات جوهرية في تقييم الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و ١ يناير ٢٠٢٢ م على التوالي.

تتكون الأدوات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والذمم الدائنة التجارية المستحقة إلى آخرين وأطراف ذات علاقة والتزامات عقود الإيجار والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

وبسبب طبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والذمم الدائنة التجارية المستحقة إلى آخرين وأطراف ذات علاقة والمستحقات والمطلوبات الأخرى تقارب قيمتها العادلة.

تحمل القروض والسلف معدلات فائدة متغيرة وعليه يتم تعديل قيمتها الدفترية بصورة دورية وفقاً للمعدلات السوقية المرجعية لذلك فإن قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة.

خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و ١ يناير ٢٠٢٢ م، لم يكن هناك أي حركات بين المستويات.

القيمة الدفترية

التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			
الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة	-	-	-
الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-
الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	٢٤٠,٢٧٨,١١٨	-	٢٤٠,٢٧٨,١١٨
الذمم المدينة التجارية	٦,٣٨٨,٧٦٨	-	٦,٣٨٨,٧٦٨
المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى	٤٩,٣١١,٤٤٩	-	٤٩,٣١١,٤٤٩
النقد وما في حكمه	٨٠٢,٦٢٤,٣٩٧	-	٨٠٢,٦٢٤,٣٩٧
المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	٦٤,٤٦١,٥١٤	-	٦٤,٤٦١,٥١٤
القروض لأجل	٢٠,١٧٠,٠٢١	-	٢٠,١٧٠,٠٢١
الذمم الدائنة	١٠,٤٥٩,٥٤٥	-	١٠,٤٥٩,٥٤٥
المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى	١٩,٩٥٧,٨٧٢	-	١٩,٩٥٧,٨٧٢
المستحق لطرف ذي علاقة			
التزامات عقود الإيجار			

القيمة الدفترية

التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المعدلة)			
الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة	-	-	-
الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-
الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	١٨٧,٧٦١,٥٥٦	-	١٨٧,٧٦١,٥٥٦
الذمم المدينة التجارية	٧,٤٢٢,٢٤١	-	٧,٤٢٢,٢٤١
المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى	١٢,٦٤٠,١٦٧	-	١٢,٦٤٠,١٦٧
النقد وما في حكمه	٥٠٤,٣٤٨,٢٣١	-	٥٠٤,٣٤٨,٢٣١
المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	١٧٦,٤٤٩,٧٢١	-	١٧٦,٤٤٩,٧٢١
القروض لأجل	١٣,٢٣٥,٠٥٧	-	١٣,٢٣٥,٠٥٧
الذمم الدائنة	٤١,٧٤٢,٠٦٢	-	٤١,٧٤٢,٠٦٢
المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى	١٩,٩١٤,٨٢٩	-	١٩,٩١٤,٨٢٩
المستحق لطرف ذي علاقة			
التزامات عقود الإيجار			

شركة شرى للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (يتبع)

القيمة الدفترية			
الإجمالي	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة
(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)
٦٤٥,٦٢٦	-	٦٤٥,٦٢٦	-
١٤٠,٣٨٠,٤٦٧	-	-	١٤٠,٣٨٠,٤٦٧
٥,٢٣٦,٣١٤	-	-	٥,٢٣٦,٣١٤
٣,٩١٧,٦٥٠	-	-	٣,٩١٧,٦٥٠
٢٧٨,٠٨٦,٨٧٤	-	-	٢٧٨,٠٨٦,٨٧٤
٦٨,٢٣٤,٩٦٣	-	-	٦٨,٢٣٤,٩٦٣
١٣,٣٣٧,٠٣٤	-	-	١٣,٣٣٧,٠٣٤
٢٢,٥٤٠,٨٨٩	-	-	٢٢,٥٤٠,٨٨٩
١٨,٦٦١,٢٠٦	-	-	١٨,٦٦١,٢٠٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المعدلة)

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة
الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
الذمم المدينة التجارية
المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
النقد وما في حكمه
المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
القروض لأجل
الذمم الدائنة
المصرفوات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
المستحق لطرف ذي علاقة
التزامات عقود الإيجار

القيمة الدفترية			
الإجمالي	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة
(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)	(المعدلة)
١٤,٣٤١,٧٣٠	١٣,٨٥٨,٣٩٤	٤٨٣,٣٣٦	-
١٢٧,١١٤,٧٣٢	-	-	١٢٧,١١٤,٧٣٢
١,٤٢١,٢٦٤	-	-	١,٤٢١,٢٦٤
٣٥,٣٣٤,٦٨٠	-	-	٣٥,٣٣٤,٦٨٠
١٩,٦٢٣,٨٨٤	-	-	١٩,٦٢٣,٨٨٤
٥٦٤,٦٠٧	-	٥٦٤,٦٠٧	-
٣٠٥,٨٦٣,١٠٢	-	-	٣٠٥,٨٦٣,١٠٢
٣٢,٤٧٧,٩٧٠	-	-	٣٢,٤٧٧,٩٧٠
١٢,٥٥٠,٦٦٦	-	-	١٢,٥٥٠,٦٦٦
٨,٧٤٣,٢٦٨	-	-	٨,٧٤٣,٢٦٨

١ يناير ٢٠٢٢ م - (المعدلة)

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة
الاستثمارات
الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
الذمم المدينة التجارية
المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
المستحق من الأطراف ذات العلاقة
النقد وما في حكمه
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
القروض لأجل
الذمم الدائنة
المصرفوات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
التزامات عقود الإيجار

٣٣. المشتقات المالية غير المصنفة كأدوات تحوط

أبرمت المجموعة اتفاقية مبادلات أسعار فائدة مع بنك محلي. تحتفظ الشركة بنقد وما في حكمه بمبلغ ٦,٣٤٥,٧٠٧ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣١,٧٢٨,٥٣٧ ريال سعودي و ١ يناير ٢٠٢٢ م: ٥٧,١١١,٣٦٧ ريال سعودي). تستحق الأداة المشتقة في ٢٥ مارس ٢٠٢٤ م ولم يتم تصميمها كأداة تحوط. التغيير في القيمة العادلة لأسعار العملات هذه التي لم يتم تصنيفها في علاقات التحوط، ولكنها مع ذلك، تهدف إلى التقليل من مستوى مخاطر أسعار الفائدة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، بلغت القيمة العادلة للأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بعد خصم مركز الموجودات بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: صافي خصم مركز الموجودات بقيمة ٤٠,١٩٤ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: صافي خصم مركز الموجودات بقيمة ٦٤٥,٦٢٦ ريال سعودي و ١ يناير ٢٠٢٢ م: صافي قيمة المطلوبات بقيمة ٥٦٤,٦٠٧ ريال سعودي).

كما في تاريخ الاستحقاق، تمت تسوية المشتقات، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، كانت القيمة الاسمية لا شيء.

يتم إدراج التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للمشتقات المالية غير المصنفة كأداة تحوط بغرض الإفصاح ضمن المستوى (٢)، مع المدخلات الهامة القابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

٣٤. التعديلات

أ. تصحيح القيم الدفترية للممتلكات والمعدات (السيارات)، والمخزون المحتفظ به بغرض البيع (السيارات) ومصروف الاستهلاك الناتج عن الممتلكات والمعدات (السيارات) وتكلفة مبيعات السيارات.

خلال سنة ٢٠٢٤م، قامت الإدارة بتصحيح القيم الدفترية للممتلكات والمعدات (السيارات)، والمخزون المحتفظ به بغرض البيع (السيارات) ومصروفات الاستهلاك الناتجة عن الممتلكات والمعدات (السيارات) وتكلفة مبيعات السيارات من خلال إعادة تعديل كل بند من البنود المتأثرة في قائمة القوائم المالية للفترة السابقة. ونشأ التعديل نظراً لأن التقديرات المتعلقة بالأعمار الاقتصادية الإنتاجية والقيم المتبقية للسيارات لم يتم تطبيقها بدقة ولم يتم احتساب مصروف الاستهلاك للسنوات السابقة وفقاً لمتطلبات إطار التقرير المالي المنطبق.

ب. تصحيح تقديرات الخسائر الائتمانية المتوقعة

حددت المجموعة أن الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بحسابات الذمم المدينة التجارية كانت أقل من اللازم بسبب عاملين رئيسيين:
١- إعادة هيكلة عميل رئيسي ٢٠٢٢م: واجه عميل رئيسي صعوبات مالية كبيرة قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ولم يتم عكس هذه الحالة بشكل كافٍ في المخصصات المتعلقة بحسابات الخسائر الائتمانية المتوقعة في ذلك الوقت، مما أدى إلى تقليل خسائر الخسائر الائتمانية المتوقعة المسجلة.

٢- تخلف العملاء عن السداد ٢٠٢٣م: خلال عام ٢٠٢٣م، تبين أن بعض الذمم المدينة التجارية تخلفوا عن الوفاء بالتزاماتهم، مما أدى إلى انخفاض معدل الاسترداد. تم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة لهؤلاء العملاء بأقل من اللازم، مما استدعى تعديل الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بحسابات الذمم المدينة التجارية.

بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بإعادة تقييم أرقام المقارنة وبناءً عليه قامت بإعادة تصنيف بعض المبالغ كما هو معروض أدناه:

أثر التعديلات				قائمة المركز المالي الموحدة ١ يناير ٢٠٢٢ م
الإجمالي	إعادة التصنيف	التعديلات	كما تم إدراجه سابقاً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٠,٧٨٦,٢٩١	-	-	٨٩٠,٧٨٦,٢٩١	الممتلكات والمعدات
(٣٠٦,٥٨٤,٠٦٦)	(٣٠,٤٥٨)	٤,٠٠٥,٨٨٣	(٣١٠,٥٥٩,٤٩١)	التكلفة
٦٠٩,١٦٢,٠٥٨	(٣٠,٤٥٨)	٤,٠٠٥,٨٨٣	٦٠٥,١٨٦,٦٣٣	الاستهلاك المتراكم
٣,٢٦٦,٩٨٢	٣٠,٤٥٨	-	٣,٢٣٦,٥٢٤	الموجودات غير المتداولة
١٦٦,٦٤٣,١٦٩	٣٠,٤٥٨	-	١٦٦,٦١٢,٧١١	المخزون
٧٧٥,٨٠٥,٢٢٧	-	٤,٠٠٥,٨٨٣	٧٧١,٧٩٩,٣٤٤	الموجودات المتداولة
٢٢٠,٧٨٩,٢٦٨	-	٣,٦٠٥,٢٩٥	٢١٧,١٨٣,٩٧٣	إجمالي الموجودات
٢٣,٦٢١,١٣٠	-	٤٠٠,٥٨٨	٢٣,٢٢٠,٥٤٢	الأرباح المبقاة
٣٩٤,٤١٠,٣٩٨	-	٤,٠٠٥,٨٨٣	٣٩٠,٤٠٤,٥١٥	الاحتياطي العام
٣٨١,٣٩٤,٨٢٩	-	-	٣٨١,٣٩٤,٨٢٩	إجمالي حقوق الملكية
٧٧٥,٨٠٥,٢٢٧	-	٤,٠٠٥,٨٨٣	٧٧١,٧٩٩,٣٤٤	إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

أثر التعديلات				قائمة المركز المالي الموحدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإجمالي	إعادة التصنيف	التعديلات	كما تم إدراجه سابقاً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١٣,٢٨٦,٢٣١	-	-	٩١٣,٢٨٦,٢٣١	الممتلكات والمعدات
(٣٤٠,٧٣٩,١٦٤)	٣٨٤,٥٢٥	٨,٤٧٧,١٣٦	(٣٤٩,٦٠٠,٨٢٥)	التكلفة
٥٩٢,٢٦٤,٥٢٥	٣٨٤,٥٢٥	٨,٤٧٧,١٣٦	٥٨٣,٤٠٢,٨٦٤	الاستهلاك المتراكم
١٠,٣٥٨,٩٣٩	(٣٨٤,٥٢٥)	-	١٠,٧٤٣,٤٦٤	الموجودات غير المتداولة
١١٥,٠١٠,١٠٥	-	(٩,١٧١,٧٥٤)	١٢٤,١٨١,٨٥٩	المخزون
٢٢٧,٤٩٠,٧٦٥	(٣٨٤,٥٢٥)	(٩,١٧١,٧٥٤)	٢٣٧,٠٤٧,٠٤٤	الموجودات المتداولة
٨١٩,٧٥٥,٢٩٠	-	(٦٩٤,٦١٨)	٨٢٠,٤٤٩,٩٠٨	إجمالي الموجودات
٧١,٤٧٩,٤٥٧	-	(٦٢٥,١٥٦)	٧٢,١٠٤,٦١٣	الأرباح المبقاة
٢٩,٦٢٤,١٦٠	-	(٦٩,٤٦٢)	٢٩,٦٩٣,٦٢٢	الاحتياطي العام
٤٠١,١٠٣,٦١٧	-	(٦٩٤,٦١٨)	٤٠١,٧٩٨,٢٣٥	إجمالي حقوق الملكية
٤١٨,٦٥١,٦٧٣	-	-	٤١٨,٦٥١,٦٧٣	إجمالي المطلوبات
٨١٩,٧٥٥,٢٩٠	-	(٦٩٤,٦١٨)	٨٢٠,٤٤٩,٩٠٨	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

٣٤. التعديلات (يتبع)

أثر التعديلات				قائمة المركز المالي الموحدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإجمالي	إعادة التصنيف	التعديلات	كما تم إدراجه سابقاً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢١٩,٨٥٩,٢٦٧	-	-	١,٢١٩,٨٥٩,٢٦٧	الممتلكات والمعدات
(٣٠٢,١٣٤,٢١٦)	(١,٢٦٧,٤٠٦)	١٤,٣٨٩,٨٧٨	(٣١٥,٢٥٦,٦٨٨)	التكلفة
٩٣٩,١٥٢,٢٧٤	(١,٢٦٧,٤٠٦)	١٤,٣٨٩,٨٧٨	٩٢٦,٠٢٩,٨٠٢	الاستهلاك المتراكم
١١,٣١٤,٤١٧	١,٢٦٧,٤٠٦	-	١٠,٠٤٧,٠١١	الموجودات غير المتداولة
١٥٧,٠٧٠,٩٨٠	-	(٩,٤٦٨,٦٤٢)	١٦٦,٥٣٩,٦٢٢	المخزون
٢٨٠,٢٨٨,٨٥٢	١,٢٦٧,٤٠٦	(٩,٤٦٨,٦٤٢)	٢٨٨,٤٩٠,٠٨٨	الذمم المدينة التجارية
١,٢١٩,٤٤١,١٢٦	-	٤,٩٢١,٢٣٦	١,٢١٤,٥١٩,٨٩٠	الموجودات المتداولة
١١٦,٦٠٠,١٣٩	-	٤,٤٣٢,٨٨٤	١١٢,١٦٧,٢٥٥	إجمالي الموجودات
٣٥,٣١٤,٨٤٣	-	٤٨٨,٣٥٢	٣٤,٨٢٦,٤٩١	الأرباح المبقاة
٤٥١,٩١٤,٩٨٢	-	٤,٩٢١,٢٣٦	٤٤٦,٩٩٣,٧٤٦	الاحتياطي العام
٧٦٧,٥٢٦,١٤٤	-	-	٧٦٧,٥٢٦,١٤٤	إجمالي حقوق الملكية
١,٢١٩,٤٤١,١٢٦	-	٤,٩٢١,٢٣٦	١,٢١٤,٥١٩,٨٩٠	إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

أثر التعديلات			قائمة الدخل الشامل والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:
الإجمالي	التعديلات	كما تم إدراجه سابقاً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٣٢,٨٤٨,٩٧٤)	٤,٤٤٠,٥٤٥	(٢٣٧,٢٨٩,٥١٩)	تكلفة الإيرادات
٩٨,٠٠٥,٣٢٢	(٥,٩٩٠,٤٣١)	١٠٣,٩٩٥,٧٥٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
٦٤,٥٢٨,٢١٤	١,٥٤٩,٨٨٦	٦٢,٩٧٨,٣٢٨	تكلفة بيع السيارات
٩٩,٠٨٣,٧٩٠	٤,٤٤٠,٥٤٥	٩٤,٦٤٣,٢٤٥	مجمّل الربح
(٢٠,٧٩٤,٧٥٤)	٣٠,٧٠٨	(٢٠,٨٢٥,٤٦٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٥٠٢,٧٨٤	(٣٠,٧٠٨)	٥٣٣,٤٩٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٩,٨٤٨,٣٦٣)	(٩,١٧١,٧٥٤)	(٦٧٦,٦٠٩)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٦٣,٧٥٩,٤٣٣	(٤,٧٠٠,٥٠١)	٦٨,٤٥٩,٩٣٤	الربح قبل الزكاة
٦٠,٠٣٠,٢٩٨	(٤,٧٠٠,٥٠١)	٦٤,٧٣٠,٧٩٩	ربح السنة
٦١,٦٩٣,٢١٩	(٤,٧٠٠,٥٠١)	٦٦,٣٩٣,٧٢٠	إجمالي الدخل الشامل للسنة

أثر التعديلات			قائمة الدخل الشامل والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:
الإجمالي	التعديلات	كما تم إدراجه سابقاً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٢٠,٧١٨,٨٥٣)	٥,٨١٠,٨٠٩	(٣٢٦,٥٢٩,٦٦٢)	تكلفة الإيرادات
٨٦,٣٦٤,٦٦٥	(١٩,٨٨٤,٨٨٣)	١٠٦,٢٤٩,٥٤٨	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٤٣,٢٣٨,٧٢٥	١٤,٠٧٤,٠٧٤	١٢٩,١٦٤,٦٥١	تكلفة بيع السيارات
١١١,١٢١,٨٥٨	٥,٨١٠,٨٠٩	١٠٥,٣١١,٠٤٩	مجمّل الربح
(٢٥,٣٤١,٥٦٩)	١٠١,٩٣٣	(٢٥,٤٤٣,٥٠٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٤٠,٦٢٨	(١٠١,٩٣٣)	٥٤٢,٥٦١	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٥,٧٦٥,٠٩٩)	(٢٩٦,٨٨٨)	(٥,٤٦٨,٢١١)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٥٩,٠٦٩,٤٦٦	٥,٦١٥,٨٥٤	٥٣,٤٥٣,٦١٢	الربح قبل الزكاة
٥٦,٩٠٦,٨٢٦	٥,٦١٥,٨٥٤	٥١,٢٩٠,٩٧٢	ربح السنة
٥٦,٨١١,٣٦٥	٥,٦١٥,٨٥٤	٥١,١٩٥,٥١١	إجمالي الدخل الشامل للسنة

شركة شري للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٤. التعديلات (يتبع)

أثر التعديلات			قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة: الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م:
الإجمالي	التعديلات	كما تم إدراجه سابقاً	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
ريال سعودي ٣٩٤,٤١٠,٣٩٨	ريال سعودي ٤,٠٠٥,٨٨٣	ريال سعودي ٣٩٠,٤٠٤,٥١٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
أثر التعديلات			قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة: الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:
الإجمالي	التعديلات	كما تم إدراجه سابقاً	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي ٤٠١,١٠٣,٦١٧	ريال سعودي (٦٩٤,٦١٨)	ريال سعودي ٤٠١,٧٩٨,٢٣٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
أثر التعديلات			قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة: الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:
الإجمالي	التعديلات	كما تم إدراجها سابقاً	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي ٤٥١,٩١٤,٩٨٢	ريال سعودي ٤,٩٢١,٢٣٦	ريال سعودي ٤٤٦,٩٩٣,٧٤٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣٥. الفروع

لدى الشركة الفروع التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	موقع الفرع
١ شركة شري للتجارة	١٠١٠١٥٦٨٩٦	الرياض
٢ شركة شري لتأجير السيارات	١٠١٠١٥٦٧٥٩	الرياض
٣ شركة شري لتأجير السيارات	١٠١٠٤٦٦١٧٤	الرياض
٤ شركة شري لتأجير السيارات	١٠١٠١٥٥٦٣٤	الرياض
٥ شركة شري لتأجير السيارات	١٠١٠٣٢٨٢٦٦	الرياض
٦ شركة شري لتأجير السيارات	١٠١٠٣٠٦٣١٧	الرياض
٧ شركة شري لتأجير السيارات	١١٢٨١٨٤٦٢٨	عنيزة
٨ شركة شري لتأجير السيارات	٤٠٣٠١٢٩٦٩٣	جدة
٩ شركة شري لتأجير السيارات	٢٠٥١٠٢٤٠٠٢	الخبر
١٠ شركة شري لتأجير السيارات	٢٠٥٧٤٧٣٨١٥	الخفجي
١١ شركة شري لتأجير السيارات	٤٧٠٠١١٤٥١٦	ينبع
١٢ شركة شري لتأجير السيارات	٥٨٥٠١٣٥٩١٠	أبها
١٣ شركة شري لتأجير السيارات	٣٥٥٠١٥٧٥٥٤	تبوك

٣٦. الأحداث الهامة

أ. نقل ملكية شركة اتش عشرة للخدمات اللوجستية وشركة أنيق المركبة لخدمات السيارات إلى شركة إدارة السعودية القابضة بصافي القيمة الدفترية

قرر الشريك الأساسي نقل ملكية شركة اتش عشرة للخدمات اللوجستية وشركة أنيق المركبة لخدمات السيارات إلى شركة إدارة السعودية القابضة وفقاً للقرار الموقع من قبل الشريك الأساسي بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٤ م. تمت عملية النقل بصافي القيمة الدفترية بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٤ م.

شركة اتش عشرة			
الإجمالي	أنيق المركبة لخدمات السيارات	للخدمات اللوجستية	الموجودات
٦,٥٩٠,٠٩٣	٤٦٥,٦٧٣	٦,١٢٤,٤٢٠	الممتلكات والمعدات
١,١٩١,٩٦٥	٨٣٣,٠٠٢	٣٥٨,٩٦٣	الموجودات غير الملموسة
٦٣٠,٨٥٥	٢٥٢,٤٤٣	٣٧٨,٤١٢	الذمم المدينة التجارية
٤٠٢,٠٧٤	١٧,٥٢٠	٣٨٤,٥٥٤	المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٩٨,٩٥٣	٥٤,٠٦٣	٤٤,٨٩٠	النقد وما في حكمه
٨,٩١٣,٩٤٠	١,٦٢٢,٧٠١	٧,٢٩١,٢٣٩	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٨١,٠٣٧	٦٦,٢٠٧	٢١٤,٨٣٠	التزامات منافع الموظفين
٢٩,٤٣٠	٢٩,٤٣٠	-	الذمم الدائنة
٢٢٨,٤٨٤	١٣٠,٧٥٧	٩٧,٧٢٧	المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٩,٦٨٨,٥٨٧	٣,٩٢٠,١٩٥	٥,٧٦٨,٣٩٢	المستحق لطرف ذي علاقة
١,٦٦٧	١,٢٠٨	٤٥٩	الزكاة المستحقة
١٠,٢٢٩,٢٠٥	٤,١٤٧,٧٩٧	٦,٠٨١,٤٠٨	إجمالي المطلوبات
(١,٣١٥,٢٦٥)	(٢,٥٢٥,٠٩٦)	١,٢٠٩,٨٣١	صافي الموجودات (المطلوبات) المحولة

تحليل التدفقات النقدية عند التحويل:

صافي النقد المحول مع الشركة التابعة (مدرج في التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية)

٩٨,٩٥٣

ب. الموافقة على الطرح العام الأولي

في ١٧ سبتمبر ٢٠٢٤ م، وافق مساهمو الشركة، من خلال قرار تم تمريره في اجتماع الجمعية العامة، على خطة الشركة للمضي قدماً في الطرح العام الأولي.

ج. الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قامت المجموعة بتحويل استثمار المجموعة في حقوق الملكية في شركة الموارد للقوى البشرية بقيمة دفترية قيمتها ١٣,٨٥٨,٣٩٤ ريال سعودي بقيمة عادلة بمبلغ ١٤,١٨٦,٢٥٠ ريال سعودي إلى الشركة الأم ("شركة إدارة السعودية القابضة")، مما أدى إلى تسجيل ربح بقيمة ٣٢٧,٨٥٦ ريال سعودي. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، بلغت توزيعات الأرباح المستلمة من الاستثمار ١,٨٩١,٥٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٨٩١,٥٠٠ ريال سعودي).

د. الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قامت المجموعة بتحويل أدوات حقوق الملكية في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة بمبلغ ٨٩٨,٧٧٥ ريال سعودي بقيمة دفترية قيمتها ٤٨٣,٣٣٦ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م إلى الشركة الأم ("شركة إدارة السعودية القابضة"). سجلت المجموعة ربح إعادة تقييم بقيمة ٤١٥,٤٣٩ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (إيضاح ٢٤).

هـ. توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة عدم توزيع أرباح لهذه السنة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : ٦ مليون ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : ٥٥ مليون ريال سعودي). وقد تمت الموافقة على هذا الإقتراحات في اجتماعات الجمعية العامة.

٣٧. الأحداث اللاحقة

في ١٢ فبراير ٢٠٢٥ م، قرر مساهمو شركة شري للتجارة، في اجتماع الجمعية العامة غير العادية، بدء عملية طرح الشركة للاكتتاب العام من خلال الطرح العام الأولي في السوق المالية السعودية (تداول). ستتضمن عملية الطرح العام الأولي الحصول على الموافقات التنظيمية اللازمة، واستيفاء متطلبات الإدراج، وإشراك المستشارين المعيّنين لتسهيل عملية الطرح.

٣٨. اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة للإصدار بتاريخ 12 رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق 12 مارس ٢٠٢٥ م.