



شركة صدر للخدمات اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

رقم الصفحة

المحتويات

١

تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية

٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية

٦-٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية

٢١-٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



(١/١)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مساهمي شركة صدر للخدمات اللوجستية
شركة مساهمة سعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م لشركة صدر للخدمات اللوجستية ("الشركة") والتي تتضمن:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و
- الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاجنا في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

آمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل حول هذه القوائم المالية بتاريخ ٦ أبريل ٢٠٢٥ م (الموافق ٨ شوال ١٤٤٦ هـ)، وتم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء استنتاج غير معدل حول هذه القوائم المالية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٤ م (الموافق ١٠ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ).

بي إف البسام

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالإله البسام
محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٧٠٣
الرياض، المملكة العربية السعودية

٢١ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥ م

الخبير

هاتف: +966 13 893 3378
فاكس: +966 13 893 3349
ص.ب: 4636
الخبير 31952

جدة

هاتف: +966 12 652 5333
فاكس: +966 12 652 2894
ص.ب: 15651
جدة 21454

الرياض

هاتف: +966 11 206 5333
فاكس: +966 11 206 5444
ص.ب: 69658
الرياض 11557

شركة صدر للخدمات اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بـ **ر.س.** ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) معدلة (إيضاح ٢٤)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٠,٩٠٢,٨٩٤	١٠٨,٣٩٠,٦٧٤	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١١٦,٣١٦,٥٣٤	-	٥	عقارات استثمارية
٣,٢٣٣,١٦٥	٣,٦٣٠,١١٤		موجودات غير ملموسة
٩,٦٨٨,٣٦٤	١٨,٣٢٠,١٦٤	١-٦	حق استخدام الأصول
٤٣٠,٦٢٧	٢١٧,٦٢٨		صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي - الجزء الغير متداول
١٨٠,٥٧١,٥٨٤	١٣٠,٥٥٨,٥٨٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٠,٢٨٣,٦٥٦	٤٦,٤٠٦,٨١٠	٨	مخزون
٣,٩٤٠,٠٨١	٥,٤٠٦,٣٣٩		موجودات العقود
٦٥,٥٢٧,١٢٢	٥٨,١٠٣,٨٥٣	٩	ذمم مدينة تجارية ودفعات مقدمة وذمم وأرصدة مدينة أخرى
٨٧٨,٦٤٠	٨٥٣,٩٢٧		صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي - الجزء المتداول
١,٣٨٨,٤٢٧	١٦,٤٤٠,٩٨١		النقد وما في حكمه
١٣٢,٠١٧,٩٢٦	١٢٧,٢١١,٩١٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٣١٢,٥٨٩,٥١٠	٢٥٧,٧٧٠,٤٩٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١,٩٤١,٩٠٩	١,٩٤١,٩٠٩		احتياطي نظامي
(٨٨٧,٣٦٦)	(٨٨٧,٣٦٦)		احتياطي إكتواري
(١٣,٦٥٨,٢٣٦)	(٨,٥٤٣,٦١٠)		خسائر متراكمة
١٦٢,٣٩٦,٣٠٧	١٦٧,٥١٠,٩٣٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٠٣٧,٠٩١	١١,٩٠١,٧٣٥	٢-٦	مطلوبات عقود التأجير - الجزء غير المتداول
٥,٣٨٢,٧٩٧	٥,١٧٩,١٢٣		مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين
٥٥,٠٣٢,٠٨٥	٣٠,٨٠٥,٣٤٨	١١	قرض لأجل
٦٣,٤٥١,٩٧٣	٤٧,٨٨٦,٢٠٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١,٧٥١,٢٩٥	١٢,٨٨٧,٠٩٤	٢-٦	مطلوبات عقود التأجير - الجزء المتداول
٥٠٦,٢٥٤	٨٤٥,٧٨٨	٢-١٢	مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان
٢٥,٧٩٣,٩١٩	٧,٥٣٩,٢٥٢		مطلوبات العقود
٤٦,٥٠٠,٤٣٨	١٧,٣٤٨,٣٥٦	١٣	ذمم دائنة تجارية وذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,١٨٩,٣٢٤	٣,٧٥٢,٨٦١	١٤	مخصص الزكاة
٨٦,٧٤١,٢٣٠	٤٢,٣٧٣,٣٥١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٥٠,١٩٣,٢٠٣	٩٠,٢٥٩,٥٥٧		إجمالي المطلوبات
٣١٢,٥٨٩,٥١٠	٢٥٧,٧٧٠,٤٩٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

٢١

التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية



عضو مجلس إدارة مفوض

بندر محمد الصمعاني



الرئيس التنفيذي

ماجد عبدالله العيسى



الرئيس المالي التنفيذي

أحمد مصطفى قرطام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
الإيرادات	٣٣,٦٦١,٠٢٣	٢٥,٨٦٨,٦٣١	٩٩,٣٩٩,٧١٧	٧٨,٧٩٥,٣٧٦
ربح إعادة تأجير موجودات حق إستخدام	٩٥٣,٢٦٣	-	٩٥٣,٢٦٣	-
تكلفة الإيرادات	(٢٢,٩٤٢,٥٨٠)	(٢٠,٨٤٢,٣٩٢)	(٧٥,٥١٢,٩٥٤)	(٦٥,٢٠٦,٤١٣)
معدل الربح	١١,٦٧١,٧٠٦	٥,٠٢٦,٢٣٩	٢٤,٨٤٠,٠٢٦	١٣,٥٨٨,٩٦٣
مصاريف بيعية وتسويقية	(٣,٣٢٢,٤٩٢)	(٢,٤٩٨,١٨٤)	(٩,٥١٨,٧٩٢)	(٩,٠٥٩,١٥٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢,٩٤٣,٥٢٩)	(٢,٧٤٦,٣٦٢)	(٩,٠٩٨,٩٨٣)	(٧,٩٥٧,٤٢٩)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية	(٣,٠٢٠,٥٧٩)	(٢٥٣,٥٩٩)	(٩,٣٢٠,١٠١)	(٢٥٣,٥٩٩)
رد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لموجودات العقود	١١٦,٧٣٢	-	٧٨,٨٧٢	-
رد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لصافي الاستثمار التأجير	١١,٣٧١	-	١١,٣٧١	-
التمويل				
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عن الدفعات المقدمة للموردين	٢١,٢٢٠	-	(١٨٧,٣٧٧)	-
(مصاريف) / إيرادات الأخرى، صافي	(٢٢,١٠٨)	(٥٥,١٣٧)	٣٦١,٩٧٧	(٢٤٩,٤٥٠)
ربح / (خسارة) من العمليات	٢,٥٠٧,٣٢١	(٥٢٧,٠٤٣)	(٢,٨٣٣,٠٠٧)	(٣,٩٣٠,٦٧٣)
تكاليف التمويل - صافي	(٦٢٨,٩٦٥)	(٦٢٦,٣٩٣)	(١,٤٣٩,٥٥٢)	(١,٦٦٠,٠٩٥)
إيرادات تمويلية من استثمارات مربحة	-	٨٠,٢٨٢	٩٣,٠٧٢	٨١٩,٩٨٠
صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة	١,٨٧٨,٣٥٦	(١,٠٧٣,١٥٤)	(٤,١٧٩,٤٨٧)	(٤,٧٧٠,٧٨٨)
رد / (مصرف) الزكاة	١٨٩,٨٦١	(٦٥٠,٠٠٠)	(٩٣٥,١٣٩)	(٢,٢٥٨,٦١٦)
صافي ربح / (خسارة) الفترة	٢,٠٦٨,٢١٧	(١,٧٢٣,١٥٤)	(٥,١١٤,٦٢٦)	(٧,٠٢٩,٤٠٤)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة	٢,٠٦٨,٢١٧	(١,٧٢٣,١٥٤)	(٥,١١٤,٦٢٦)	(٧,٠٢٩,٤٠٤)

ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

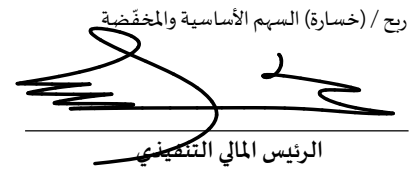
٠,٠١٢ (٠,٠١٠) (٠,٠٢٩) (٠,٠٤٠)



عضو مجلس إدارة مفوض
بندر محمد الصمعياني



الرئيس التنفيذي
ماجد عبدالله العيسى



الرئيس المالي التنفيذي
أحمد مصطفى قرطام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي إكتواري	احتياطي نظامي	رأس المال	
					لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
١٧١,٧٣٠,٥٢٩	(٤,٧٩٠,٣٥٣)	(٤٢١,٠٢٧)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
(٧,٠٢٩,٤٠٤)	(٧,٠٢٩,٤٠٤)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٧,٠٢٩,٤٠٤)	(٧,٠٢٩,٤٠٤)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٦٤,٧٠١,١٢٥	(١١,٨١٩,٧٥٧)	(٤٢١,٠٢٧)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
					لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
١٦٧,٥١٠,٩٣٣	(٨,٥٤٣,٦١٠)	(٨٨٧,٣٦٦)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
(٥,١١٤,٦٢٦)	(٥,١١٤,٦٢٦)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥,١١٤,٦٢٦)	(٥,١١٤,٦٢٦)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٦٢,٣٩٦,٣٠٧	(١٣,٦٥٨,٢٣٦)	(٨٨٧,٣٦٦)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)



عضو مجلس إدارة مفوض
بندر محمد الصمعاني



الرئيس التنفيذي
ماجد عبدالله العيسى



الرئيس المالي التنفيذي
أحمد مصطفى قرطام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الأنشطة التشغيلية
(٤,٧٧٠,٧٨٨)	(٤,١٧٩,٤٨٧)		الخسارة قبل الزكاة
			التعديلات لـ:
١,٥٠٠,٩٤٧	٣,٣٤٧,١٥٧	٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤٠٥,٣٧٦	٥	استهلاك عقارات استثمارية
٤٦,٨٧٥	٣٩٦,٩٤٩		إطفاء الموجودات غير ملموسة
١٠,٠٩٢,٤٥٨	٩,٥٣٥,٦٠٢	٦	استهلاك حق استخدام الأصول
١,٦٦٠,٠٩٥	١,٤٣٩,٥٥٢	١٨	تكاليف التمويل - صافي
٦,٤٢٠	-		شطب ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠٥,٠٠٠)	٨٩,٩٥٧		خسائر / أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٨١٩,٩٨٠)	-		إيرادات تمويلية من استثمارات مربحة
٧٧٠,٩٢٦	٨٧٦,١٧٩		مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
-	(٧٨,٨٧٢)		رد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لموجودات العقود
٢٥٣,٥٩٩	٩,٣٢٠,١٠١	١-٩	تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
-	١٨٧,٣٧٧	٢-٩	تكوين مخصص انخفاض دفعات مقدمة من الموردين
(٢,٤٥٨,٦٢٦)	(٥٨٩,٠٦٩)	١-٨	رد مخصص مخزون بطئ الحركة
(٢٤٩,١١٤)	(١١,٣٧١)		رد مخصص انخفاض قيمة صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
٥,٩٢٧,٨١٢	٢٠,٧٣٩,٤٥١		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤,٩٣٦,٢١٠	(١٣,٢٨٧,٧٧٧)		مخزون
١١٠,٠١٠	١,٥٤٥,١٢٩		موجودات العقود
(٣,٥٢٢,٣٢٣)	(١٦,٩٣٠,٧٤٦)		ذمم مدينة تجارية ودفعات مقدمة وذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٨٦٦,٥٢٠)	١٨,٢٥٤,٦٦٧		مطلوبات العقود
٤,٥٢٣,٩١٩	٢٩,١٥٢,٠٨٢		ذمم دائنة تجارية وذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٨٦,٢١٢)	(٣٣٩,٥٣٤)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان
١٠,٩٢٢,٨٩٦	٣٩,١٣٣,٢٧٢		صافي النقدية الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٩,٥٧٨)	(٦٧٢,٥٠٥)		المدفوع لمنافع نهاية خدمة للموظفين
(١,٥٣٠,٢٢٣)	(٢,٤٩٨,٦٧٦)	١٤	الزكاة المدفوعة
٩,١٦٣,٠٩٥	٣٥,٩٦٢,٠٩١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

(يتبع)

عضو مجلس إدارة مفوض
بندر محمد الصمغاني

الرئيس التنفيذي
ماجد عبدالله العيسى

الرئيس المالي التنفيذي
أحمد مصطفى قرطام

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٣٣١,٣٧٣)	(٦٧,٢٠٥,٦٤٥)	٤	إضافات إلى ممتلكات والآلات والمعدات ومشروعات تحت التنفيذ
(٥٩١,٦٣٩)	-		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		إضافات إلى المرائبات قصيرة الأجل
٤٤,٨١٩,٩٨٠	-		المتحصلات من المرائبات قصيرة الأجل
(٤١,٩٤٩)	-		إضافات إلى حق استخدام الأصول
١٠٥,٠٠٠	٤٣١,٤٦٠		المتحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٠٣٩,٩٨١)	(٦٦,٧٧٤,١٨٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٤,٥٥٩,٠٣٧)	(١٢,٠٦٦,٣٢٨)	٢-٦	المسدد من التزامات عقود الإيجار
-	٢٨,٠٠٥,٩٨٥	١١	المتحصلات من القروض المستلمة
٢,٠٢٤,٠٧٢	٨٥٩,٩٤٢		المتحصلات من صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
-	(١,٠٤٠,٠٥٨)		إضافات على صافي الاستثمار في الإيجار التمويلي
٤,١٥٢,٩٠١	-		المتحصلات من تمويل التزامات عقود الإيجار
(١,٩٣١,١٠٣)	-		التسهيلات البنكية والقروض المسددة
(١٠,٣١٣,١٦٧)	١٥,٧٥٩,٥٤١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٦,١٩٠,٠٥٣)	(١٥,٠٥٢,٥٥٣)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧,٧٤٢,٠٣١	١٦,٤٤٠,٩٨١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٥٥١,٩٧٨	١,٣٨٨,٤٢٧		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

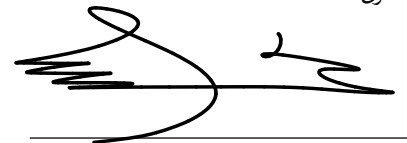
-	١١٦,٧٢١,٩١٠		محول من ممتلكات وآلات ومعدات إلى عقارات استثمارية
-	٦,٤٢٠,٦٩٧		محول من منح مؤجلة من قرض حكومي إلى إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٣١٧,٧٥٦		تكاليف تمويل قرض لأجل مقابل إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٤٤٦,٤٥٠	٩٠٣,٨٠٢		إضافات إلى أصول حق الاستخدام مقابل التزامات عقود الإيجار
٦,٥١٦,٥٠٧	-		المحول من الممتلكات والآلات والمعدات إلى أصول حق استخدام
٨١٩,٦٨٤	-		المحول من المخزون إلى الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٤٠١,٩٣٤	-		إضافات على التزامات عقود الإيجار
٨١٤,٨٣١	-		المحول من التزامات عقود الإيجار إلى الدائنون التجاريون والمطلوبات المتداولة الأخرى



عضو مجلس إدارة مفوض
بندر محمد الصمعاني



الرئيس التنفيذي
ماجد عبدالله العيسى



الرئيس المالي التنفيذي
أحمد مصطفى قرطام

شركة صدر للخدمات اللوجستية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الرقم الموحد للشركة ١٠٩٣٨٤١٢-٧ والسجل التجاري الرئيسي رقم ١١٣١٠١٣٣٠٢ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٤هـ (الموافق ٢ فبراير ١٩٩٤م)، ويقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض. بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠م الموافق ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٢هـ تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية تحت الرمز (١٨٣٢).

تمارس الشركة نشاطها الصناعي بموجب الترخيص الصناعي رقم ٤١٥ الصادر بتاريخ ١٨ رجب ١٤١٢هـ (الموافق ٢٣ يناير ١٩٩٢م) والمعدل بالترخيص الصناعي رقم ١١٢٨٤٥ الصادر بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٣هـ (الموافق ٥ أبريل ٢٠٢٢م).

كما تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على السجلات الفرعية التالية للشركة:

الاسم بالسجل الفرعي	رقم السجل التجاري	المنطقة
فرع شركة صدر للخدمات اللوجستية	١٠١٠٩٤٧٣٠٩	الرياض (١)
فرع شركة صدر للخدمات اللوجستية	١٠١٠٧٤٢٥٢٥	الرياض (٢)
فرع شركة صدر للخدمات اللوجستية	٢٠٥٠١١٥٤٣٤	الدمام

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

٢. أسس الإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، لذلك فإن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لم تستطع بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء البنود الهامة التالية الواردة بقائمة المركز المالي:

- مزايا نهاية الخدمة للموظفين المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- يتم الاعتراف بقرض صندوق التنمية الزراعية بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي (ﷲ) وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ﷲ ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-٤ المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم الاعتراف بأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية هذه المعاملات ومن التحويل بأسعار الصرف في نهاية الفترة للموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية غير الريال السعودي في الربح أو الخسارة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف المطبق في تاريخ المعاملات.

٢. أسس الإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٢-٥ السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء ما يتعلق بسياسة الاعتراف بالمنح الحكومية، حيث قامت الشركة بتعديل هذه السياسة كما يلي:

السياسة قبل التعديل:

يتم اثبات المنح الحكومية عند وجود تأكيدات معقولة بأنه سيتم استلام المنحة، وبأنه سيتم الالتزام بكافة الشروط المتعلقة بها. وعندما تتعلق المنحة الحكومية ببند من بنود المصاريف، يتم إثباتها كإيرادات على مدى الفترة وذلك المضاهاة المنحة بصورة منتظمة مع التكاليف التي سيتم التعويض عنها. وعندما تتعلق المنحة بأصل ما، يتم إثباتها الإيرادات بمبالغ متساوية على مدى العمر الانتاجي المتوقع للأصل المعني.

وعند استلام الشركة منحاً غير نقدية، تقيد الأصول والمنحة بإجمالي المبالغ الاسمية وتقيد كأرباح أو خسائر على مدى العمر الانتاجي المتوقع للأصل، وذلك حسب طريقة استنفاد منافع الأصل المعني بأقساط سنوية متساوية.

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي تتعلق بفروق أسعار العمولات عندما يكون هناك تمويل مقدم بمعدل عمولات أقل من سعر السوق نتيجة لدعم حكومي يتم قياس العمولات المترتبة على التمويل بناء على سعر السوق السائد، ويتم الاعتراف بالفرق بين العمولات الفعلية المدفوعة والعمولات المحسنة بسعر السوق كمنحة حكومية. يتم الاعتراف بهذه المنحة كإيراد مؤجل في قائمة المركز المالي ويتم اطفائها على مدى فترة التمويل بطريقة منهجية تتماشى مع التكلفة المالية المرتبطة بالتمويل.

التعديل على السياسة:

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية كتخفيض من تكلفة الأصول ذات الصلة ضمن قائمة المركز المالي، بدلاً من إثباتها كإيراد مؤجل. ويتم الاعتراف بأثر هذه المنحة على قائمة الدخل من خلال تخفيض مصروف الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية للأصول ذات الصلة، بطريقة منهجية تتماشى مع استهلاك تلك الأصول.

٢-٦ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدة من التعديلات على المعايير تدخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وقد تم توضيحها بالتفصيل بالقوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٣. التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والايضاحات المصاحبة لها. وقد يؤدي عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وذلك بالإضافة إلى الأحكام الإضافية التي قامت بها الإدارة خلال الفترة، كما هو موضح في إيضاح (٧).

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بـ **ع.م.** ما لم يذكر خلاف ذلك)

إن الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والآلات والمعدات (المملوكة للشركة والمستأجرة تمويلياً) لأغراض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:

- تضمن المباني والتركيبات مباني مقامة على أراضي في منطقة القصيم ومستأجرة من جهات حكومية بموجب عقود إيجار تنتهي في عام ١٤٦٠هـ (الموافق ٢٠٣٨ م).

- يتم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٣٢٨,٤٩٣	٢,٤٤٦,٣٥٩	تكلفة الإيرادات (إيضاح رقم ١٦)
١٢٣,٩٢٦	٦١٢,٦٥٠	مصاريف عمومية وإدارية
٤٨,٥٢٨	٢٨٨,١٤٨	مصاريف بيعية وتسويقية
١,٥٠٠,٩٤٧	٣,٣٤٧,١٥٧	

٥. عقارات استثمارية

التكلفة:

الرصيد في بداية الفترة

المحول من ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح رقم ٤)

الرصيد في نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في بداية الفترة

استهلاك خلال الفترة (إيضاح رقم ١٦)

الرصيد في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر

(غير مراجعة)

-
١١٦,٧٢١,٩١٠
١١٦,٧٢١,٩١٠
-
(٤٠٥,٣٧٦)
(٤٠٥,٣٧٦)
١١٦,٣١٦,٥٣٤

١-٥ يتضمن بند عقارات استثمارية تكاليف تمويلية مرسلة أثناء مرحلة الانشاء حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بلغت ٢,٨٥٨,٠٣٤ ١٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٤٠,٢٧٨) من قرض لأجل (إيضاح ١١).

٢-٥ نظراً لحصول الشركة على قرض من صندوق التنمية الزراعية (إيضاح رقم ١١) بمعدل فائدة أقل من معدلات الفائدة للقروض التجارية المماثلة فقد قامت الإدارة بإحتساب صافي القيمة الحالية للمبلغ المتحصل عليه من القرض وفقاً لمعدلات العائد السائدة على القروض التجارية المماثلة وقامت بإثبات الفرق كمنح من قروض حكومية. تم تخفيض تكلفة الإضافات إلى العقارات الاستثمارية بمقدار هذه المنحة. وقد بلغ إجمالي المنح الحكومية المؤجلة المخفضة من تكلفة العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م قيمة قدرها ١٦,٩١٦,٠٦٤ ١٠٠٠. ومن ثم تم الاعتراف بأثر المنحة قائمة الدخل من خلال تخفيض مصروف الاستهلاك على مدى الأعمار الانتاجية للموجودات ذات الصلة.

٣-٥ خلال الفترة، تم تحويل جزء من الممتلكات والآلات والمعدات إلى عقارات استثمارية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية للمحاسبة رقم (٤٠) "العقارات الاستثمارية"، حيث إنها متعلقة بعقد تأجير تشغيلي (إيضاح رقم ٧).

٤-٥ تم رهن أراضي بقيمة دفترية ٢٩,٢ مليون ١٠٠٠ وكافة أصول المشروع المشمولة (المعدات وآلات) الخاصة بمشروع صدر بارك الخاصة بقيمة ٨٩,٤ مليون ١٠٠٠ لصالح صندوق التنمية الزراعي (إيضاح رقم ١١).

٦. عقود الإيجار

١-٦ حق استخدام الأصول

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

التكلفة:

الرصيد في بداية الفترة

إضافات خلال الفترة

استبعادات عقود منتهية

الرصيد في نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في بداية الفترة

استبعادات عقود منتهية

استهلاك الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الأراضي	مباني	الاجمالي
٣٨٣,٧٢٥	٣٥,٧٧٥,٩٩٩	٣٦,١٥٩,٧٢٤
-	٩٠٣,٨٠٢	٩٠٣,٨٠٢
-	(٥,٦٩٨,٢٢٧)	(٥,٦٩٨,٢٢٧)
٣٨٣,٧٢٥	٣٠,٩٨١,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٢٩٩
١١٨,٥٥٣	١٧,٧٢١,٠٠٧	١٧,٨٣٩,٥٦٠
-	(٥,٦٩٨,٢٢٧)	(٥,٦٩٨,٢٢٧)
١٧,٦١٦	٩,٥١٧,٩٨٦	٩,٥٣٥,٦٠٢
١٣٦,١٦٩	٢١,٥٤٠,٧٦٦	٢١,٦٧٦,٩٣٥
٢٤٧,٥٥٦	٩,٤٤٠,٨٠٨	٩,٦٨٨,٣٦٤

٦. عقود الإيجار (تتمة)

١-٦ حق استخدام الأصول (تتمة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

التكلفة:

الأراضي	مباني	الاجمالي
٣٨٣,٧٢٥	٥٦,٢٣٤,٤٦٨	٥٦,٦١٨,١٩٣
-	(٢٤,٧٢٠,٨٤١)	(٢٤,٧٢٠,٨٤١)
٣٨٣,٧٢٥	٣١,٥١٣,٦٢٧	٣١,٨٩٧,٣٥٢
-	٤,٣٤٢,٣٧٢	٤,٣٤٢,٣٧٢
-	(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)
٣٨٣,٧٢٥	٣٥,٧٧٥,٩٩٩	٣٦,١٥٩,٧٢٤
٩٨,٥١٦	٣٠,٦٥٨,٢٩٣	٣٠,٧٥٦,٨٠٩
-	(٢٤,٧٢٠,٨٤١)	(٢٤,٧٢٠,٨٤١)
٩٨,٥١٦	٥,٩٣٧,٤٥٢	٦,٠٣٥,٩٦٨
٢٠,٠٣٧	١١,٨٠٦,٩٥٧	١١,٨٢٦,٩٩٤
-	(٢٣,٤٠٢)	(٢٣,٤٠٢)
١١٨,٥٥٣	١٧,٧٢١,٠٠٧	١٧,٨٣٩,٥٦٠
٢٦٥,١٧٢	١٨,٠٥٤,٩٩٢	١٨,٣٢٠,١٦٤

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

* يوجد بعض عقود الإيجار قد إنتهت خلال السنوات السابقة حيث إنه قد سبق تم استهلاك حق الاستخدام الخاص بها بالكامل خلال السنوات السابقة وقد تم تعديل الأرصدة الافتتاحية الخاصة بها لكلاً من التكلفة والاستهلاك المتراكم.

يتم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة على النحو التالي:

تكلفة الإيرادات (إيضاح رقم ١٦)

مصاريف عمومية وإدارية

مصاريف بيعية وتسويقية

٢-٦ مطلوبات عقود التأجير

تتمثل الحركة على مطلوبات عقود التأجير كما يلي:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في	للفترة التسعة أشهر المنتهية في	للفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢٤,٧٨٨,٨٢٩	٣٢,٤٧٥,٠٥٨	٣٢,٤٧٥,٠٥٨
٩٠,٣,٨٠٢	٧,٨١٤,٨٤٢	٧,٨١٤,٨٤٢
١,١٦٢,٠٨٣	٢,٤٨٩,٦٣٨	٢,٤٨٩,٦٣٨
١١٣,٤٧٩	٢٤٥,٢٦٣	٢٤٥,٢٦٣
(١٢,١٧٩,٨٠٧)	(١٨,٢٣٥,٩٧٢)	(١٨,٢٣٥,٩٧٢)
١٤,٧٨٨,٣٨٦	٢٤,٧٨٨,٨٢٩	٢٤,٧٨٨,٨٢٩

الرصيد في بداية الفترة/ السنة

الاضافات خلال الفترة/ السنة

تكلفة التمويل خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١٨)

التأمين

المدفوع خلال الفترة/ السنة

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٦. عقود الإيجار (تتمة)

تم عرض صافي القيمة الحالية لدفعات عقود التأجير بقائمة المركز المالي الأولية كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١١,٧٥١,٢٩٥	١٢,٨٨٧,٠٩٤
٣,٠٣٧,٠٩١	١١,٩٠١,٧٣٥
١٤,٧٨٨,٣٨٦	٢٤,٧٨٨,٨٢٩

مطلوبات عقود التأجير — الجزء المتداول

مطلوبات عقود التأجير — الجزء غير المتداول

فيما يلي بيان بتواريخ استحقاق مطلوبات عقود التأجير:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,٤٥٠,٠٠٠	-
١١,٠٣٣,٨٥٣	١٤,٣١٩,٣٧٦
٢,٧٣٩,٤٢٣	١٢,١٠٨,٠٥٧
٦٣١,٩٩٦	٥٤٨,٥٢٠
١٥,٨٥٥,٢٧٢	٢٦,٩٧٥,٩٥٣
(١,٠٦٦,٨٨٦)	(٢,١٨٧,١٢٤)
١٤,٧٨٨,٣٨٦	٢٤,٧٨٨,٨٢٩

اقساط مستحقة ولم تسدد

خلال سنة

من سنة الى خمس سنوات

أكثر من خمسة سنوات

ناقصاً أثر خصم التدفقات النقدية

تضمن مطلوبات عقود التأجير مطلوبات عن الأصول المستأجرة تمويلياً المدرجة ضمن بند ممتلكات وألات ومعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بقيمة ١,٤٧٨,٤٤١ ١٠٠٠

(٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦,٠٩٤,٥٥٩ ١٠٠٠).

٦-٣ المبالغ المعترف بها في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية

توضح قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المبالغ التالية المتعلقة بعقود الإيجار:

٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١,١٦٢,٠٨٣	١,٩٣٨,٤٥٨
٩,٥٣٥,٦٠٢	١٠,٠٩٢,٤٥٨
٥٠٣,٥٣٤	٢٥١,٨١١
٤٦,٢٢٤	٢٧٨,٣٦٣

تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار (إيضاح ١٨)

تكلفة استهلاك حق استخدام الأصول

نفقات عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل وذات القيمة المنخفضة

دخل التمويل من الاستثمار في عقد إيجار تمويلي (إيضاح ١٨)

٤-٤ خيارات التمديد والإنهاء

تتضمن بعض عقود الإيجارات للشركة خيارات التمديد والإنهاء. تستخدم هذه الخيارات لزيادة المرونة التشغيلية في شروط إدارة العقود. إن غالبية خيارات التمديد والإنهاء

يمكن ممارستها فقط من قبل الشركة وليس من قبل المؤجر المعني.

لا تواجه الشركة مخاطر سيولة كبيرة فيما يتعلق بالتزامات عقود الإيجار، والتي يتم مراقبتها لتحديد أنها قد تمت تسويتها وفقاً لاتفاقيات الإيجار ذات الصلة.

٧. عقد إيجار تشغيلي

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٥ م، أبرمت الشركة عقد تأجير للغير لمشروع "صدر بارك" لمدة عشر سنوات تبدأ في سبتمبر ٢٠٢٥ م، وذلك بقيمة إجمالية تبلغ ٢٤٩ مليون ١٠٠٠. قامت الشركة بدراسة طبيعة هذا العقد وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - "عقود الإيجار"، وذلك لتحديد ما إذا كان عقد الإيجار يُعد عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. وقد تم الدراسة في ضوء المؤشرات التالية:

- أ. أن ينقل عقد الإيجار ملكية الأصل محل العقد إلى المستأجر في نهاية مدة عقد الإيجار؛
- ب. أن يكون للمستأجر خيار شراء الأصل محل العقد بسعر أن يكون أقل بدرجة كافية من القيمة العادلة للأصل في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة، والتي أنه يكون من المؤكد بدرجة معقولة في تاريخ نشأة عقد الإيجار أنه ستتم ممارسته الخيار؛
- ج. أن تكون مدة عقد الإيجار للجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل محل العقد حتى وإن لم يتم نقل حق الملكية؛
- د. أن تبلغ القيمة الحالية لإيجارات الإيجار في تاريخ نشأة عقد الإيجار على الأقل ما يقارب كامل القيمة الدراية للأصل محل العقد؛
- هـ. أن يكون الأصل محل العقد ذا طبيعة متخصصة بحيث إن المستأجر وحده هو من يستطيع استخدامه دون إدخال التعديلات كبيرة عليه.

وبناءً على نتائج هذه الدراسة، توصلت الشركة إلى أن العقد يستوفي شروط تصنيفه كعقد إيجار تشغيلي، وتم تصنيفه على هذا الأساس في القوائم المالية للفترة. كما تجدر الإشارة إلى أن الشركة قيمت بناء على عروض لديها لمشروع "صدر بارك" بقيمة تجاوزت القيمة الحالية لدفعات الإيجار المنصوص عليها في العقد. وأن مدة عقد الإيجار أقل من العمر الاقتصادي للأصول الرئيسية محل العقد.

٨. مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣٧,٧١٠,٧١٣	٢٩,٦٢٤,٤٧٩	مواد خام
١٣,٢٥٢,١٦٩	١٠,١٨٠,٥٩٥	إنتاج تام
١,٦٤٢,٦٨٧	٨٣٩,٩١٩	إنتاج تحت تشغيل
٦٦٢,٥١٣	١,٥٧٣,٧٩٨	قطع غيار ومستلزمات
٨,٦٣٣,٧٩٥	٦,٣٩٥,٣٠٩	بضاعة في الطريق
٦١,٩٠١,٨٧٧	٤٨,٦١٤,١٠٠	
(١,٦١٨,٢٢١)	(٢,٢٠٧,٢٩٠)	
٦٠,٢٨٣,٦٥٦	٤٦,٤٠٦,٨١٠	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ٨-١)

٨-١ تتمثل الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة خلال الفترة / السنة فيما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتتهية في	للسنة المنتتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢,٢٠٧,٢٩٠	٤,١٦٢,٩٠٣	في بداية الفترة / السنة
(٥٨٩,٠٦٩)	(١,٩٥٥,٦١٣)	رد المخصص خلال الفترة / السنة (إيضاح ١٦-١)
١,٦١٨,٢٢١	٢,٢٠٧,٢٩٠	في نهاية الفترة / السنة

(شركة مساهمة سعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بـ **ع.م.** ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٦,٠٢٧,٨٥٢	٦٧,٥٧٣,٥٨٨	مدينون تجاريون – عملاء محليين
٨٨٨,٠٨٩	٢,٥١٠,٧٠٣	مدينون تجاريون – عملاء حكوميين
(٣,٩٣٠,٣٢٧)	(١٣,٢٥٠,٤٢٨)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (ايضاح ٩-١)
٤٢,٩٨٥,٦١٤	٥٦,٨٣٣,٨٦٣	مدينون تجاريون، بالصافي
١١,٨١٣,٢٣٢	٤,٦٣٤,٥٠٠	دفعات مقدمة الى الموردين
(٣٥١,٤٩٢)	(٥٣٨,٨٦٩)	مخصص انخفاض موردين دفعات مقدمة (ايضاح ٩-٢)
١١,٤٦١,٧٤٠	٤,٠٩٥,٦٣١	دفعات مقدمة الى الموردين، بالصافي
٧٧٤,٩٣٦	٧٧٠,٦٤١	عهد نقدية
٥٤٣,٢٨٠	٢٧٥,٩٠١	الايجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة المدفوعة مقدماً
١٧٤,٧٣٠	١٦٤,٤٩٩	سلف العاملين
٩٠٢,١٠٩	١,٨٧١,٣٥٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٢٩,٢٨٣	٤٣١,٥٤٨	تأمينات لدى الغير
٣١٩,٠٢٦	٢٤٠,٧٦٦	اشتراكات مدفوعة مقدماً
-	٢٤,٨٢٦	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٢-٣)
٣٣٤,١٥٦	٨٠١,٦٨٠	مبالغ محجوزة لإصدار خطابات ضمان (ايضاح ٢١)
١٧٨,٩٧٩	-	إيرادات مستحقة - مرابحات
-	١٦,٤١٥	أخرى
٥٨,١٠٣,٨٥٣	٦٥,٥٢٧,١٢٢	

للسنة المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣,٦٠٨,٨٠٠	٣,٩٣٠,٣٢٧	في بداية الفترة / السنة
٣٢١,٥٢٧	٩,٣٢٠,١٠١	المكون خلال الفترة / السنة
٣,٩٣٠,٣٢٧	١٣,٢٥٠,٤٢٨	

للسنة المنتهية في	لفترة التسعة اشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
-	٣٥١,٤٩٢	في بداية الفترة /السنة
٣٥١,٤٩٢	١٨٧,٣٧٧	المكون خلال الفترة /السنة
٣٥١,٤٩٢	٥٣٨,٨٦٩	

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠) (١) مكون من ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية ١ (٢) للسهم.

١١. قرض لأجل

الحركة على القرض لأجل كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٤١,٣٠٠,٧١٥	١,٩٣١,١٠٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٨,٠٠٥,٩٨٥	٤٠,٧٦٠,٤٣٧	الإضافات خلال الفترة/ السنة
٢,٦٤١,٤٤٩	٥٤٠,٢٧٨	تكاليف التمويل عن الفترة / السنة
-	(١,٩٣١,١٠٣)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٧١,٩٤٨,١٤٩	٤١,٣٠٠,٧١٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
(١٦,٩١٦,٠٦٤)	(١٠,٤٩٥,٣٦٧)	يخصم: المنح المؤجلة من قروض حكومية (إيضاح رقم ٣-١١، ٢٤)
٥٥,٠٣٢,٠٨٥	٣٠,٨٠٥,٣٤٨	

يتم تبويب قرض لأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٥٥,٠٣٢,٠٨٥	٣٠,٨٠٥,٣٤٨	غير متداولة

١-١١ خلال عام ٢٠٢٤ م أبرمت الشركة اتفاقية مع صندوق التنمية الزراعية ("الصندوق") للحصول على قرض بمبلغ ٧٤,٥٩ مليون ر.س. شاملة مصاريف إدارية للقرض بقيمة ١٦,٦ مليون ر.س. يتم سداد القرض على ١٠ أقساط متساوية تبدأ من ١١ أغسطس ٢٠٢٧ م بغرض إنشاء مشروع مستودعات تبريد ويحمل القرض فائدة بمعدل ١,٨٥% سنوياً في حين بلغ معدل العائد للقرض التجارية المماثلة ٧,١%. وخلال عام ٢٠٢٤ م حصلت الشركة على الدفعة الأولى من القرض بمبلغ ٤٠,٧٦ مليون ر.س. ، ثم حصلت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م على دفعات بالصافي بعد خصم المصاريف الإدارية بقيمة ٢٨ مليون ر.س. هذا القرض مضمون برهن أصول المشروع المشمولة (المعدات والآلات) ورهن عقاري لأرض الشركة (إيضاح رقم ٥). ٢-١١ تضمن بند العقارات الاستثمارية تكاليف تمويلية مرسلة أثناء مرحلة الانشاء حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بلغت ٢,٨٥٨,٠٣٤ ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٤٠,٢٧٨ ر.س.) من قرض لأجل. بلغت التكاليف التمويلية المرسلة خلال الفترة ٢,٣١٧,٧٥٦ ر.س. (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: لا يوجد). ٣-١١ تم الحصول على القرض وفقاً لمعدلات فائدة تقل عن معدلات الفائدة السائدة على القروض التجارية المماثلة ومن ثم فقد تم خصم القرض وفقاً لمعدلات خصم القروض التجارية المماثلة وتخفيض القرض من إضافات العقارات الاستثمارية (إيضاح رقم ٥).

١٢. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

يتم تعريف موظفي الإدارة العليا على أهم الأشخاص الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والتحكم فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر). تشمل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة على رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وكبار المسؤولين التنفيذيين التي تمت خلال الفترة بين الشركة والإدارة العليا. كانت المعاملات مع الجهات ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

١-١٢ تتمثل المعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة خلال السنة ما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
أعضاء مجلس كبار المسؤولين الإدارة واللجان	أعضاء مجلس كبار المسؤولين التنفيذيين	
٦١٨,٧٨٨	٢٣٧,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٩٠,٠٠٠	-	بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة واللجان
-	١,٧٢٢,٠٤٢	الرواتب والأجور وما في حكمها
١,٦٥٧,٢٦٤	٨٧,٧٩٩	مكافأة نهاية الخدمة
٨٣,٩٣٨	٢,٠٤٧,٣٤١	
١,٧٧٨,٧٠٢	٦٨٦,٢٥٠	

١٢. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

١٢-٢ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٥٠٦,٢٥٤	٨٤٥,٧٨٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٥٠٦,٢٥٤	٨٤٥,٧٨٨	

١٢-٣ مستحق من طرف ذو علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢٤,٨٢٦	-	عضو مجلس إدارة
٢٤,٨٢٦	-	

نتج الرصيد المستحق من طرف ذو علاقة عن المصروفات المدفوعة بالإئابة من الطرف ذي العلاقة.

١٣. ذمم دائنة تجارية وذمم وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣٦,٧٦٥,٢٢٠	١١,٩٧٧,١٤٤	ذمم دائنة تجارية
٤,٨٥٣,٢٣٤	٢,٤٠٣,٢٤٠	مصاريف مستحقة
٢,١٢٣,٣٧٥	٤٨٢,١٩٢	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١,٨٤١,٩٢٥	١,٨٢٧,٩٢٧	مستحقات الموظفين
٦٨٧,٤٤٣	٦٠٦,٧٩١	عمولات مستحقة
٢٢٩,٢٤١	٥١,٠٦٢	أخرى
٤٦,٥٠٠,٤٣٨	١٧,٣٤٨,٣٥٦	

١٤. الزكاة

١٤-١ كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣,٧٥٢,٨٦١	٣,٦٤٢,٠٣٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٣٥,١٣٩	٢,٢٣٩,١٩٥	المحمل خلال الفترة / السنة
-	٣٠٣,٩٣٩	فروق ربط الزكاة
(٢,٤٩٨,٦٧٦)	(٢,٤٣٢,٣٠٧)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢,١٨٩,٣٢٤	٣,٧٥٢,٨٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤-٢ الموقف الزكوي

- قدمت الشركة إقراراتها إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وحصلت الشركة على شهادة سارية المفعول من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، صالحة حتى ١٤ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.
- قامت الهيئة بالموافقة على طلب الشركة بتقسيط المستحقات الزكوية عن عام ٢٠٢٤ م، والشركة ملتزمة بسداد المستحقات الزكوية بموجب خطة التقسيط.
- صدر آخر ربط زكوي عن سنة ٢٠٢٤ م ولم يتم إجراء أي تعديلات أو ربط إضافي من قبل الهيئة على الإقرار الزكوي المقدم عن عام ٢٠٢٤ م.

١٥. الإيرادات

١٥-١ يتم إثبات الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء لنقل البضائع والخدمات على مدى فترة زمنية معينة وفي نقطة زمنية معينة من خلال قطاعات الإنتاج الرئيسية التالية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
إيرادات مبيعات المنتجات				
١,٠٣١,٤٩٢	١,٠١٠,٧٩٣	٥٤٥,٦٢٨	٧٢٤,٥٠٣	توريد منتجات الحديد
٢٢,٨٦٥,٤٤٥	٢٤,٨٠٧,٩٠٣	٧,٢٥٥,٠٢٥	٤,٧٤٨,٧٠٤	توريد منتجات الخشب
٣,٤٨٠,٣٦٥	٢,٩٠٧,٨٠٠	١,٧٠٤,٠٠٠	٢٨٠,٨٧٥	توريد المنتجات الأخرى
إيرادات المشاريع				
٣١,٧٠١,٧٧٣	٤٦,٩٥٨,٨٥٢	٨,٨٢٧,٥٧٤	١٨,٣٨٤,١٦٢	توريد وتركيب وحدات الأرفف المعدنية
١٩,٧١٦,٣٠١	٢٣,٦٢٩,٩٩٣	٧,٥٣٦,٤٠٤	٩,٥٠٤,٥٤٥	العمليات اللوجستية
-	٨٤,٣٧٦	-	١٨,٢٣٤	خدمات أخرى
٧٨,٧٩٥,٣٧٦	٩٩,٣٩٩,٧١٧	٢٥,٨٦٨,٦٣١	٣٣,٦٦١,٠٢٣	إجمالي الإيرادات

٢٠-١٥ توقيت الاعتراف بالإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		عند نقطة زمنية محددة
٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
١,٠٣١,٤٩٢	١,٠١٠,٧٩٣	٥٤٥,٦٢٨	٧٢٤,٥٠٣	
٢٢,٨٦٥,٤٤٥	٢٤,٨٠٧,٩٠٣	٧,٢٥٥,٠٢٥	٤,٧٤٨,٧٠٤	توريد منتجات الخشب
٣,٤٨٠,٣٦٥	٢,٩٠٧,٨٠٠	١,٧٠٤,٠٠٠	٢٨٠,٨٧٥	توريد منتجات أخرى
٢٧,٣٧٧,٣٠٢	٢٨,٧٢٦,٤٩٦	٩,٥٠٤,٦٥٣	٥,٧٥٤,٠٨٢	
على مدى فترة زمنية				
٣١,٧٠١,٧٧٣	٤٦,٩٥٨,٨٥٢	٨,٨٢٧,٥٧٤	١٨,٣٨٤,١٦٢	توريد وتركيب وحدات الأرفف المعدنية
١٩,٧١٦,٣٠١	٢٣,٦٢٩,٩٩٣	٧,٥٣٦,٤٠٤	٩,٥٠٤,٥٤٥	العمليات اللوجستية
-	٨٤,٣٧٦	-	١٨,٢٣٤	خدمات أخرى
٥١,٤١٨,٠٧٤	٧٠,٦٧٣,٢٢١	١٦,٣٦٣,٩٧٨	٢٧,٩٠٦,٩٤١	
٧٨,٧٩٥,٣٧٦	٩٩,٣٩٩,٧١٧	٢٥,٨٦٨,٦٣١	٣٣,٦٦١,٠٢٣	إجمالي الإيرادات

٣-١٥ الأسواق الجغرافية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٧٥,٦١٦,٣٧٦	٩٧,٣١٨,٧١٧	٢٣,٢١٧,١٣١	٣٣,٤٤١,٠٢٣	داخل المملكة العربية السعودية
٣,١٧٩,٠٠٠	٢,٠٨١,٠٠٠	٢,٦٥١,٥٠٠	٢٢٠,٠٠٠	خارج المملكة العربية السعودية
٧٨,٧٩٥,٣٧٦	٩٩,٣٩٩,٧١٧	٢٥,٨٦٨,٦٣١	٣٣,٦٦١,٠٢٣	

١٦. تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٢,٢٦٤,٨١١	٤٨,٧٤٠,٨٥٤	مواد خام ومصنعة (إيضاح ١٦-١)
٩,١٦٩,٩٨٩	٩,٤٥٨,٦٥٩	استهلاك حق الاستخدام الأصول (إيضاح ١٦-١)
٧,٣٦٤,٤٠٥	٨,٩٩٠,٣٦٩	مصاريف صناعية
٥,٠٧٨,٧١٥	٥,٤٧١,٣٣٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٣٢٨,٤٩٣	٢,٤٤٦,٣٥٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
-	٤٠٥,٣٧٦	استهلاك عقارات استثمارية (إيضاح ٥)
٦٥,٢٠٦,٤١٣	٧٥,٥١٢,٩٥٤	

١٦-١ تتضمن تكلفة المواد الخام والمصنعة رد لمخصص المخزون بطيء الحركة بقيمة ٥٨٩,٠٦٩ ١٠٠٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢,٤٥٨,٦٢٦ ١٠٠٠) (إيضاح ٨-١).

١٧. (مصاريف) / إيرادات أخرى، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٥,٠٠٠	(٨٩,٩٥٧)	(خسائر) / أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٤٨,٤٩٨)	٤٠٠,١٤٥	أرباح / (خسائر) فروق العملات
-	٤٠,٩٢٩	تعويضات من شركات التأمين
٨٢,٩٤٦	١٠,٨٦٠	تعويضات صندوق تنمية الموارد البشرية
١١,١٠٢	-	إيرادات أخرى
(٢٤٩,٤٥٠)	٣٦١,٩٧٧	

١٨. تكاليف التمويل، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٩٣٨,٤٥٧	١,١٦٢,٠٨٣	تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات الإيجار (إيضاح ٦)
-	٣٢٣,٦٩٣	تكاليف التمويل المتعلقة بقروض لأجل (إيضاح ١١)
(٢٧٨,٣٦٢)	(٤٦,٢٢٤)	دخل التمويل من صافي الاستثمار في إيجار تمويلي
١,٦٦٠,٠٩٥	١,٤٣٩,٥٥٢	

١٩. ربحية السهم

تم احتساب (خسارة) السهم الأساسي والمخفض من خسارة الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة مقسومًا على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة. لا يوجد تخفيض للمتوسط المرجح لعدد الأسهم.

لفترة التسعة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في ٣٠ سبتمبر		المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٧,٠٢٩,٤٠٤)	(٥,١١٤,٦٢٦)	(١,٧٢٣,١٥٤)	٢,٠٦٨,٢١٧	صافي ربح / (خسارة) الفترة
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(٠,٠٤٠)	(٠,٠٢٩)	(٠,٠١٠)	٠,٠١٢	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

٢٠. المعلومات القطاعية

فيما يتعلق بالمعلومات التي يتم الإبلاغ عنها لصانع القرار (المدير التشغيلي الرئيسي للشركة) لأغراض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع تركز على فئات أنشطة الشركة (المنتجات أو الخدمات المقدمة للعملاء). يتمثل نشاط الشركة في القطاعات الرئيسية، وهي قطاع الحديد وقطاع الأخشاب والخدمات اللوجستية و "جميع القطاعات الأخرى".

- قطاع الحديد: تعمل الشركة في بيع منتجات الحديد (مثل المنصات الحديدية ولأقفاس) وتسليم وتركيب أنظمة الأرفف الحديدية في مستودعات العملاء. لأغراض عرض البيانات المالية، تم تجميع قطاعات التشغيل الفردية هذه في قطاع تشغيلي واحد لأن طبيعة المنتجات وعمليات الإنتاج متشابهة.
 - قطاع الأخشاب: يمثل قطاع الأخشاب بيع المنصات الخشبية والصناديق والمواد الخام.
 - قطاع الخدمات اللوجستية: تتمثل الخدمات اللوجستية في تقديم خدمات التخزين والنقل للآخرين، حيث تعمل الشركة في عقود طويلة الأجل مع العملاء.
 - القطاعات الأخرى: تتمثل "القطاعات الأخرى" في بيع المنصات البلاستيكية والرافعات الشوكية وتقديم خدمات أخرى، مثل الفك وإعادة التركيب للأرفف والأرضيات من الالبوكسي وما إلى ذلك.
- وقد تم توزيع بنود الإيرادات وتكلفة الإيرادات والأصول طويلة الأجل بين هذه من الصعب توزيع المقاطع وبقية العناصر بين القطاعات.

فيما يلي المعلومات القطاعية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، والمصنفة حسب قطاعات الأعمال هذه:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م					(غير مراجعة)
الحديد	الأخشاب	الخدمات اللوجستية	القطاعات الأخرى	إجمالي	إجمالي الموجودات
١١٥,٣٧٣,٩٢٧	٤٢,٨٠٣,٩٤١	١٥٠,٨٢١,٥٩٨	٣,٥٩٠,٠٤٤	٣١٢,٥٨٩,٥١٠	اجمالي المطلوبات
٤٦,٣٠٣,٥٤٠	٣٣,٥٤٣,٦٥٤	٦٧,٠٠٠,٣٤٠	٣,٣٤٥,٦٦٩	١٥٠,١٩٣,٢٠٣	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٤٧,٩٦٩,٦٤٥	٢٤,٨٠٧,٩٠٣	٢٣,٦٢٩,٩٩٣	٢,٩٩٢,١٧٦	٩٩,٣٩٩,٧١٧	الإيرادات
-	-	٩٥٣,٢٦٣	-	٩٥٣,٢٦٣	الإيرادات التمويلية من صافي الاستثمار التأجير التمويلي
(٢٨,٦٧٢,٢٧٩)	(٢٦,٨١١,٣٧٤)	(١٧,٣٣٦,٤٦٩)	(٢,٦٩٢,٨٣٢)	(٧٥,٥١٢,٩٥٤)	تكلفة الإيرادات
١٩,٢٩٧,٣٦٦	(٢,٠٠٣,٤٧١)	٧,٢٤٦,٧٨٧	٢٩٩,٣٤٤	٢٤,٨٤٠,٠٢٦	مجممل الربح /(الخسارة)
٦,٥٣٢,٨٥٧	(١٢,٦٣٨,١٩١)	١,٤٧١,٨٠٥	(٤٨١,٠٩٧)	(٥,١١٤,٦٢٦)	صافي ربح /(خسارة) الفترة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م					(مراجعة) – معدلة (إيضاح ٢٤)
الحديد	الأخشاب	الخدمات اللوجستية	القطاعات الأخرى	إجمالي	إجمالي الموجودات
٩٤,٥٢٥,٢٤٨	٣٦,٨٢١,٧٤٢	١٢٣,٥٥٥,٥٣٨	٢,٨٦٧,٩٦٢	٢٥٧,٧٧٠,٤٩٠	اجمالي المطلوبات
٣١,٤٢٦,١٧٠	٢٢,٧٦٦,٠٤٧	٣٣,٧٩٦,٦٣٦	٢,٢٧٠,٧٠٤	٩٠,٢٥٩,٥٥٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣٢,٧٣٣,٢٦٥	٢٢,٨٦٥,٤٤٥	١٩,٧١٦,٣٠١	٣,٤٨٠,٣٦٥	٧٨,٧٩٥,٣٧٦	الإيرادات
(٢٣,٥٤٠,٠٢٠)	(٢٤,٥٤٢,٥٠٩)	(١٣,٨٨١,٣١٨)	(٣,٢٤٢,٣٨٣)	(٦٥,٢٠٦,٤١٣)	تكلفة الإيرادات
٩,١٩٣,٠٦٢	(١,٦٧٧,٠٦٤)	٥,٨٣٤,٩٨٣	٢٣٧,٩٨٢	١٣,٥٨٨,٩٦٣	مجممل الربح
(٤,٠١٧,٠٠٤)	(٦,١٨٤,٤٧٤)	٢,٨٥١,١١٤	٣٢٠,٩٦٠	(٧,٠٢٩,٤٠٤)	صافي (خسارة) ربح الفترة

٢٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

- أغراض مراقبة أداء القطاع وتخصيص الموارد بين القطاعات، يراقب رئيس مجلس إدارة الشركة صانع القرار التشغيلي الأصول الملموسة وغير الملموسة والمالية المنسوبة إلى كل قطاع. يتم تخصيص جميع الأصول لقطاعات التقرير دون أي استثناء. يتم تخصيص الأصول المستخدمة بشكل مشترك من قبل قطاعات التقرير على أساس الإيرادات المحققة من قبل قطاعات التقرير الفردية.
- تشمل الإيرادات من العملاء الذين تجاوزت مساهمتهم ١٠% من إيرادات ما يلي:
 - قطاع الأخشاب: يوجد إيرادات تقارب ١٠,٩٢ م.د. والتي تمثل ما نسبته ١١% من إجمالي الإيرادات لصالح عميل واحد (للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٧,٤ مليون م.د. والتي تمثل ما نسبته ٩% لنفس العميل)،
 - قطاع الحديد: يوجد إيرادات تقارب ١٠,٨ مليون م.د. والتي تمثل نسبة ١١% من إجمالي الإيرادات لصالح عميل واحد (للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٠,٣ مليون م.د. والتي تمثل ما نسبته ١٣% لعميل واحد آخر)،
 - قطاع الخدمات اللوجستية: يوجد إيرادات تقارب ١٣,٧ مليون م.د. والتي تمثل نسبة ١٤% لصالح عميل واحد (للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٤,٦ مليون م.د. والتي تمثل ما نسبته ١٩% لنفس العميل)
- وقد نشأت هذه الإيرادات من المبيعات لأكثر من ثلاثة عملاء للشركة، ولم يحقق أي عميل آخر نسبة ١٠% أو أكثر من إيرادات الشركة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

٢١. الالتزامات المحتملة والارتباطات رأسمالية

- يوجد ارتباطات رأسمالية لشراء الات ومعدات لدى شركات خارجية بقيمة ١٤,٦٨٤ دولار أمريكي بما يعادل ٥٥,٢٠٠ م.د. تم دفع مبالغ تقدر بقيمة ١٣,٨٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ٥١,٨٧٧ م.د. والمبلغ المتبقي بقيمة ٨٨٤ دولار أمريكي بما يعادل ٣,٢٢٣ م.د. متوقع ان يتم سدادهم خلال عام ٢٠٢٥ م.
- ويوجد ارتباط رأسمالي لموجودات غير ملموسة لتطوير البرنامج المحاسبي من شركات محلية تقدر بقيمة ٢,٥٢٢,٢٥١ م.د. تم سداد ما قيمته ١,٨٢٩,١٤٠ م.د. وسيتم سداد باقي المبلغ خلال عام ٢٠٢٥ م.
- أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة خطابات ضمان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مغطاة بنسبة ١٠٠% نقدًا بقيمة ٢٨٥,٧٢٥ م.د. (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٣٤,١٥٦ م.د.)، كما هو مذكور في الذمم مدينة تجارية والذمم المدينة الأخرى والمدفوعات مقدماً (إيضاح ٩).

٢٢. القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر

١-٢٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصول ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية الخاصة بالشركة من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون وموجودات العقود والمراجعات قصيرة الأجل وصافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل والدائنون التجاريون والمطلوبات المتداولة الأخرى ومطلوبات العقود والتزامات عقود الإيجار والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة.

قامت الإدارة بتقييم أن القيمة العادلة للنقد وما في حكمه والمدينون التجاريون وموجودات العقود والمراجعات قصيرة الأجل وصافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي والتسهيلات البنكية والقروض لأجل والدائنون التجاريون والمطلوبات المتداولة الأخرى ومطلوبات العقود والتزامات عقود الإيجار والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة والتي كانت تقارب قيمتها الدفترية.

٢-٢٢ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة صعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنشأ مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بقيمة تقارب من قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتاحة للوفاء بالالتزامات المالية للشركة. تراقب إدارة الشركة مخاطر السيولة بشكل دوري عن طريق التأكد من أن لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والراسخة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة.

٢٢. القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٢٣. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م والتي قد تتطلب الإفصاح أو أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢٤. أرقام المقارنة

خلال الفترة، قامت إدارة الشركة بإعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع عرض الفترة الحالية، وقد نتجت هذه التعديلات بشكل رئيسي عما يلي:

- تعديل سياسة الاعتراف بالمنح الحكومية، بحيث يتم الاعتراف بالمنح الحكومية كتخفيض في تكلفة الأصول ذات الصلة ضمن قائمة المركز المالي بدلاً من إثباتها كإيراد مؤجل. وبناءً على ذلك، تم إعادة تبويب بمبلغ ١٠,٤٩٥,٣٦٧ ريال سعودي من بند إيرادات منح مؤجلة من قروض حكومية إلى بند الممتلكات والآلات والمعدات.
- إعادة احتساب القيمة الحالية للمبلغ المتحصل من القرض بعد خصم المصاريف الإدارية المدفوعة مقدماً، مما ترتب عليه إعادة تبويب بمبلغ ١,١٨١,٠٦٥ ريال سعودي ناتج عن عملية إعادة الاحتساب.

(أ) الأثر على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م نتيجة إعادة التبويب المذكور أعلاه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بعد إعادة التبويب	إعادة التبويب	قبل إعادة التبويب
١٠٨,٣٩٠,٦٧٤	(١١,٦٧٦,٤٣٢)	١٢٠,٠٦٧,١٠٦
-	(١٠,٦٧١,٥٠٤)	١٠,٦٧١,٥٠٤
-	(١,٠٠٤,٩٢٨)	١,٠٠٤,٩٢٨
		ممتلكات وآلات ومعدات
		إيرادات منح مؤجلة من قروض حكومية - الجزء غير المتداول
		إيرادات منح مؤجلة من قروض حكومية - الجزء المتداول

٢٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٥ م).