



شركة صدر للخدمات اللوجستية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
مع تقرير المراجع المستقل

رقم الصفحة

المحتويات

١	تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧-٢٢	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 الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م لشركة صدر للخدمات اللوجستية ("الشركة") والتي تتضمن:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التعيرات في حقوق الملكية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و
- الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية 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 حول 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 نبدي 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.

أمر آخر

تمت فحص القوائم المالية الأولية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء إستنتاج غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٥ م (الموافق ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ).

عن شركة بي كي إف البسام

محاسبون قانونيون

عبدالإله عبد البسام
محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٧٠٣

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٥ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٢ مايو ٢٠٢٦ م



الخير

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

جدة

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

الرياض

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤,٥٢٧,٠٣٤	٣٣,١٦٨,٦٧٢	٣	عقارات استثمارية
١٢٩,٤٣٠,٠٢٤	١٢٨,٤٦٧,٣٤٣	٤	موجودات غير ملموسة
٢,٠٧٦,٩٧٦	٢,٠٢٦,٨١٨	٥	موجودات حق استخدام
٧,١١٧,٠١٢	٤,٦٧٥,٤٧٠		صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي - الجزء الغير متداول
٤٣٠,٦٢٧	٤٣٠,٦٢٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٧٣,٥٨١,٦٧٣	١٦٨,٧٦٨,٩٣٠		الموجودات المتداولة
			مخزون
٥٨,٧٢٨,٨٥٣	٥٩,٥٦٠,٨٥٣	٦	موجودات العقود
٦,١٩١,٦٣٩	٢,٧٢٣,٧٨٩		ذمم مدينة تجارية
٣٢,٧٢١,٤٨٠	٤٢,٤٤٤,٤٣٤	٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩,٥٤٣,٩٤٠	٦,٨٢٥,١١٠	٨	صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي - الجزء المتداول
٨٩٤,٤٥٤	٩١٠,٢٧٧		النقد وما في حكمه
٨,٢٩٥,٧١٣	٨,٤٨٤,٤٨٦		إجمالي الموجودات المتداولة
١١٦,٣٧٦,٠٧٩	١٢٠,٩٤٨,٩٤٩		إجمالي الموجودات
٢٨٩,٩٥٧,٧٥٢	٢٨٩,٧١٧,٨٧٩		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	احتياطي نظامي
١,٩٤١,٩٠٩	١,٩٤١,٩٠٩	١٠	احتياطي إكتواري
(١,٢١٩,٠٥٨)	(١,٢١٩,٠٥٨)		خسائر متراكمة
(١١,٩٢٢,٦٩٠)	(٨,٩٨٤,٧٦٤)		إجمالي حقوق الملكية
١٦٣,٨٠٠,١٦١	١٦٦,٧٣٨,٠٨٧		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٤٩٠,٤٤٣	٥,٤٥٤,٣٣٧	٥	مطلوبات عقود التأجير - الجزء غير المتداول
٦,٠٠٩,٩٠٦	٦,٢٧٣,٩٤٩		مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين
٥٨,٧٢١,٤٠٥	٥٩,٧٦٩,٨٩١	١١	قرض لأجل - الجزء غير المتداول
٧٢,٢٢١,٧٥٤	٧١,٤٩٨,١٧٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٢,٠٦٦,٥٠٤	٨,٨١٣,٠٤٢	٥	مطلوبات عقود التأجير - الجزء المتداول
٦٨٢,٦٧٥	٨٨٣,٩٢٥	١٢	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦,٢٥١,٦٧٤	٤,٣٥٤,١٨٤		دخل الإيجار المؤجل
١٤,٥٠٠,٠٠٠	٩,٠٦٢,٥٠٠	١٣	دخل إيجار مؤجل
١٨,٢٨٠,٥٧٦	٢٦,٣١١,١٦٠	١٤	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢,١٥٤,٤٠٨	٢,٠٥٦,٨٠٤	١٥	مخصص الزكاة
٥٣,٩٣٥,٨٣٧	٥١,٤٨١,٦١٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢٦,١٥٧,٥٩١	١٢٢,٩٧٩,٧٩٢		إجمالي المطلوبات
٢٨٩,٩٥٧,٧٥٢	٢٨٩,٧١٧,٨٧٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
		١٩	التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

الرئيس المالي التنفيذي أحمد مصطفى قرطام	الرئيس التنفيذي ماجد عبدالله العيسى	نائب رئيس مجلس الإدارة بندر محمد الصمعاني
--	--	--

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٣,٧٨٦,١٣٣	٤١,٤٩٩,٩٠٦	١٦	الإيرادات
(٢٦,٨٣١,٧٨٢)	(٢٩,٤٣١,٧٣٧)	١٧	تكلفة الإيرادات
٦,٩٥٤,٣٥١	١٢,٠٦٨,١٦٩		مجمل الربح
(٢,٧١٦,٤٧٠)	(٣,٥١٣,٨٧٩)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٢,٩٣٣,٧٢٤)	(٣,٧٣٩,٣١٢)		مصاريف عمومية وإدارية
١,٣٠٤,١٥٧	٤,٨١٤,٩٧٨		الربح التشغيلي
(٥٦٢,٧٦٠)	-		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
(٢٥,٩٤١)	-		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لموجودات العقود
٣٨٦,٨٢١	(١٢,١٨٤)		إيرادات أخرى، صافي
(٤٤٨,١٨٦)	(١,٤٦٤,٨٦٨)		تكاليف التمويل، صافي
٩٣,٠٦٢	-		عوائد التمويل من استثمار المربحة
٧٤٧,١٥٣	٣,٣٣٧,٩٢٦		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٦٢٥,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)		مخصص الزكاة
١٢٢,١٥٣	٢,٩٣٧,٩٢٦		الدخل الشامل الآخر
-	-		
١٢٢,١٥٣	٢,٩٣٧,٩٢٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠١	٠,٠١٧	١٨	ربح السهم
			ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

نائب رئيس مجلس الإدارة بندر محمد الصمعاني	الرئيس التنفيذي ماجد عبدالله العيسى	الرئيس المالي التنفيذي أحمد مصطفى قرطام
--	--	--

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة صدر للخدمات اللوجستية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

اجمالي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطي إكتواري	احتياطي نظامي	رأس المال
١٦٧,٥١٠,٩٣٢	(٨,٥٤٣,٦١١)	(٨٨٧,٣٦٦)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠
١٢٢,١٥٣	١٢٢,١٥٣	-	-	-
-	-	-	-	-
١٢٢,١٥٣	١٢٢,١٥٣	-	-	-
١٦٧,٦٣٣,٠٨٥	(٨,٤٢١,٤٥٨)	(٨٨٧,٣٦٦)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠
١٦٣,٨٠٠,١٦١	(١١,٩٢٢,٦٩٠)	(١,٢١٩,٠٥٨)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٣٧,٩٢٦	٢,٩٣٧,٩٢٦	-	-	-
-	-	-	-	-
٢,٩٣٧,٩٢٦	٢,٩٣٧,٩٢٦	-	-	-
١٦٦,٧٣٨,٠٨٧	(٨,٩٨٤,٧٦٤)	(١,٢١٩,٠٥٨)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

نائب رئيس مجلس الإدارة بندر محمد الصمغاني	الرئيس التنفيذي ماجد عبدالله العيسى	الرئيس المالي التنفيذي أحمد مصطفى قرطام
--	--	--

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة صدر للخدمات اللوجستية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ **ر.س.** ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥		٢٠٢٦		إيضاح	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)			
٧٤٧,١٥٣		٣,٣٣٧,٩٢٦			الأنشطة التشغيلية
					صافي الربح للفترة قبل الزكاة
١,٠٢٤,٤٨١		١,٢٩٩,٣٧٠		٣	التعديلات على البنود غير النقدية:
-		١,٤٦٣,١٦٣		٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٣٢,٣١٦		٥٠,١٥٨			استهلاك عقارات استثمارية
٣,٠٩٦,٩٧٣		٢,٤٤١,٥٤٢		٥	اطفاء الموجودات غير ملموسة
(٥٨٩,٠٦٩)		-			استهلاك موجودات حق استخدام
٥٦٢,٧٦٠		-			عكس مخصص انخفاض قيمة مخزون بطئ الحركة
٢٥,٩٤١		-			مخصص مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية
٢١٠,٥١٠		٣٣٩,٥٨٠			مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لموجودات العقود
٤٤٨,١٨٦		١,٤٦٤,٨٦٨			مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
٥,٦٥٩,٢٥١		١٠,٣٩٦,٦٠٧			تكاليف التمويل - صافي
					التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,١٧١,٩٣٦		(٨٣٢,٠٠٠)			مخزون
(٦,٤٠٣,٠٢٠)		٣,٤٦٧,٨٥٠			موجودات العقود
(٤,٩٩٨,٢٧٨)		(٩,٧٢٢,٩٥٤)			الذمم المدينة التجارية
(١٠,٧٤٧,١٥٥)		٢,٧١٨,٨٣٠			دفعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
١٥٦,٧٥١		٢٠١,٢٥٠			المستحق الى اطراف ذات علاقة
١,٦١٧,٥٤٦		(١,٨٩٧,٤٩٠)			مطلوبات العقود
-		(٥,٤٣٧,٥٠٠)			ايرادات الايجار المؤجلة
(٥,٤١٥,٥٣٨)		٨,٠٣٠,٥٨٤			الدائنون التجاريون و الارصدة الدائنة الاخرى
(١٨,٩٥٨,٥٠٧)		٦,٩٢٥,١٧٧			النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-		(٧٥,٥٣٧)			المدفوع لمنافع نهاية خدمة للموظفين
(٩٠٢,٠٨٥)		(٤٩٧,٦٠٤)		١٥	الزكاة المدفوعة
(١٩,٨٦٠,٥٩٢)		٦,٣٥٢,٠٣٦			صافي التدفقات النقدية الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
١٥,٠٠٠,٠٠٠		-			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٩١١,٤٨٧)		(٤٤١,٤٩٠)		٣	المتحصلات من استثمارات المراهبة
٤٤,٤١٤		٣٧,١٧٩		٥	الإضافات إلى الممتلكات والألات والمعدات
٥,١٣٢,٩٢٧		(٤٠٤,٣١١)			التأمين المدفوع مقابل إضافات أصول حق الاستخدام
					صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٢١,٣٧٠,٥٠٠		-			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٨٤٢,٧٧٢)		(٥,٧٥٨,٩٥٢)		٥	المتحصل من القرض لأجل
١٦,٥٢٧,٧٢٨		(٥,٧٥٨,٩٥٢)			مدفوعات مطلوبات عقود الإيجار
١,٨٠٠,٠٦٣		١٨٨,٧٧٣			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية
١,٤٤٠,٩٨١		٨,٢٩٥,٧١٣			صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٢٤١,٠٤٤		٨,٤٨٤,٤٨٦			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(يتبع)					النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
٥,٢٢٤,١٩٠	-	
٢٩٥,٨٣٤	-	
١,٢٥٤,٧٥٠	١٢٦,٥٦٢	
-	٥٠٠,٤٨٢	٤,٣

المعاملات غير النقدية

إيرادات من منح مؤجلة من قرض حكومي
تكاليف التمويل المرسمة على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
تحويل برامج الحاسب الآلي قيد التطوير إلى برامج الحاسب الآلي
المحول من الممتلكات والآت والمعدات إلى العقارات الاستثمارية

عضو مجلس إدارة مفوض بندر محمد الصمعاني	الرئيس التنفيذي ماجد عبدالله العيسى	الرئيس المالي التنفيذي أحمد مصطفى قرطام
---	--	--

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١. التكوين والنشاط

شركة صدر للخدمات اللوجستية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مدرجة تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الرقم الموحد للشركة ٧٠٠٩٣٨٢٤١٢ والسجل التجاري الرئيسي رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٤ هـ (الموافق ٣١ يناير ١٩٩٤ م)، ويقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض. وتمارس الشركة أنشطتها الصناعية بموجب السجل الصناعي رقم ٤١٥ الصادر بتاريخ ١٨ رجب ١٤١٢ هـ الموافق ٢٣ يناير ١٩٩٢ م، والمعدل برخصة صناعية رقم ١١٢٨٤٥ الصادرة بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٥ أبريل ٢٠٢٢ م.

في ٢٥ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ الموافق ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠ م تم ادراج اسهم الشركة و بدء تداولها في السوق الرئيسية "تداول" تحت رمز (١٨٣٢) تتمثل أنشطة الشركة في تقطيع وصقل الأخشاب الخام؛ وإنتاج أنواع مختلفة من نشارة الخشب؛ وتصنيع الحاويات الخشبية بما في ذلك صناديق التعبئة والصناديق الخشبية وحوايات الشحن الخشبية؛ وتصنيع بكرات الكابلات الخشبية والطبالي الخشبية؛ وتصنيع الوحدات الإنشائية الفولاذية الجاهزة؛ وتصنيع المنتجات المعدنية النهائية ونصف النهائية من خلال عمليات الطرق والكبس والسبك والدرفلة. كما تقوم الشركة بتصنيع الأثاث لكافة الأغراض المصنوع من البلاستيك والبوليمرات؛ وتجارة الجملة للمنتجات الخشبية والفلين والبلاستيكية؛ وتجارة الجملة للأثاث المكتبي والأخشاب بمختلف أنواعها؛ وبيع الخردة المعدنية بالتجزئة، بالإضافة إلى أدوات ومعدات النجارة والحدادة. وتشمل أنشطتها كذلك بيع الصناديق المعدنية والفولاذية والخشبية والبيوت المتنقلة؛ والنقل البري للبضائع وخدمات النقل الخفيف؛ وتشغيل وإدارة مرافق التخزين لكافة أنواع البضائع (باستثناء المواد الغذائية)؛ وخدمات الشحن والمناولة للبضائع العامة؛ ومستودعات الأغذية المبردة والمجمدة والجافة؛ والمستودعات العامة لتخزين مختلف أنواع البضائع؛ والخدمات اللوجستية؛ وإدارة وتأجير مستودعات التخزين الذاتي؛ وتقديم خدمات الدعم الإداري المكتبي المتكاملة.

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أصول، مطلوبات و نتائج أعمال فروعها. والمتمثلة فيما يلي:

الاسم بالسجل الفرعي	رقم السجل التجاري	المنطقة	الانشطة الرئيسية
فرع شركة صدر للخدمات اللوجستية - الرياض فرع (١)	١٠١٠٩٤٧٣٠٩	الرياض	تصنيع الحاويات الخشبية، ويشمل ذلك صناديق التعبئة والصناديق وحوايات الشحن المصنوعة من الخشب، وصناعة الطبالي الخشبية. النقل البري للبضائع - النقل الخفيف - تشغيل مرافق التخزين لكافة أنواع البضائع باستثناء المواد الغذائية - خدمات شحن وتفرغ البضائع بشكل عام - مستودعات الأغذية المبردة - مستودعات الأغذية المجمدة - المستودعات العامة لمختلف أنواع البضائع - مستودعات الأغذية الجافة - الخدمات اللوجستية - إدارة وتأجير مستودعات التخزين الذاتي. تجارة الجملة للمنتجات الخشبية والفلين والبلاستيكية - تجارة الجملة للأثاث المكتبي - تجارة التجزئة للأدوات المعدنية وأدوات ومعدات النجارة والحدادة - بيع الصناديق المعدنية والحديدية والخشبية والبيوت المتنقلة - أنشطة خدمات الإدارة المكتبية المتكاملة.
فرع شركة صدر للخدمات اللوجستية - الرياض فرع (٢)	١٠١٠٧٤٢٥٢٥	الرياض	تصنيع الحاويات الخشبية، ويشمل ذلك صناديق التعبئة والصناديق وحوايات الشحن المصنوعة من الخشب، وصناعة الطبالي الخشبية. النقل البري للبضائع - النقل الخفيف - تشغيل مرافق التخزين لكافة أنواع البضائع باستثناء المواد الغذائية - خدمات شحن وتفرغ البضائع بشكل عام - مستودعات الأغذية المبردة - مستودعات الأغذية المجمدة - المستودعات العامة لمختلف أنواع البضائع - مستودعات الأغذية الجافة - الخدمات اللوجستية - إدارة وتأجير مستودعات التخزين الذاتي. تجارة الجملة للمنتجات الخشبية والفلين والبلاستيكية - تجارة الجملة للأثاث المكتبي - تجارة التجزئة للأدوات المعدنية وأدوات ومعدات النجارة والحدادة - بيع الصناديق المعدنية والحديدية والخشبية والبيوت المتنقلة - أنشطة خدمات الإدارة المكتبية المتكاملة.
فرع شركة صدر للخدمات اللوجستية - فرع الدمام	٢٠٥٠١١٥٤٣٤	الدمام	تصنيع الحاويات الخشبية، ويشمل ذلك صناديق التعبئة والصناديق وحوايات الشحن المصنوعة من الخشب، وصناعة الطبالي الخشبية. النقل البري للبضائع - النقل الخفيف - تشغيل مرافق التخزين لكافة أنواع البضائع باستثناء المواد الغذائية - خدمات شحن وتفرغ البضائع بشكل عام - مستودعات الأغذية المبردة - مستودعات الأغذية المجمدة - المستودعات العامة لمختلف أنواع البضائع - مستودعات الأغذية الجافة - الخدمات اللوجستية - إدارة وتأجير مستودعات التخزين الذاتي. تجارة الجملة للمنتجات الخشبية والفلين والبلاستيكية - تجارة الجملة للأثاث المكتبي - تجارة التجزئة للأدوات المعدنية وأدوات ومعدات النجارة والحدادة - بيع الصناديق المعدنية والحديدية والخشبية والبيوت المتنقلة - أنشطة خدمات الإدارة المكتبية المتكاملة.

*انتهت صلاحية السجل التجاري لفرع الدمام خلال عام ٢٠٢٥، ولا تعترزم الشركة تجديده للفترات المستقبلية.

٢. أسس الإعداد

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 ("الهيئة") لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة، لذلك فإن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لا تُعد مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء مزايا نهاية الخدمة للموظفين المحددة التي يتم قياسها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

تعتمد التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل المدفوع مقابل السلع والخدمات المقدمة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٥-٢ أثر المعايير الجديدة

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م أو بعد ذلك، وقد تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، إلا أنه لا يوجد لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٥-٢ أثر المعايير الجديدة (تتمة)
١-٥-٢ المعايير والتعديلات السارية في الفترة الحالية

التعديلات على المعايير	الوصف	تدخل حيز النفاذ في السنوات اعتباراً من أو بعد تاريخ	ملخص التعديلات	الأثر على الإدارة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	تتصنيف ووقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م	توضح التعديلات أسس الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالأصول المالية والالتزامات المالية، بما في ذلك المحاسبة بتاريخ التسوية لبعض أنظمة الدفع الإلكترونية. كما توفر التعديلات إرشادات إضافية لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، بما في ذلك التدفقات النقدية الاحتمالية الناشئة عن الخصائص المرتبطة بعوامل الحوكمة البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات بالإضافة إلى ذلك، استحدثت التعديلات متطلبات إفصاح جديدة ومُحدثة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.	قامت الإدارة بإجراء تقييم أولي، ولا يُتوقع أن يكون لاعتماد هذه التعديلات تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة، حيث لا يُتوقع أن تتأثر الأدوات المالية وترتيبات التسوية الخاصة بالشركة بشكل كبير.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦ م	تُعدّل هذه التعديلات متطلبات "الاستخدام الخاص" وأحكام محاسبة التحوّط الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. للعقود التي تُعرض المنشآت للتقلبات في أسعار الكهرباء نتيجة ظروف طبيعية غير قابلة للتحكم، مثل الظروف الجوية. كما يتم إدخال متطلبات إفصاح محددة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.	استناداً إلى طبيعة عمليات الشركة والترتيبات التعاقدية، لا تتوقع الإدارة أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية للشركة عند التطبيق الأولي.

٥-٢ أثر المعايير الجديدة (تتمة)

٥-٢-٢ المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة الصادرة، لكن لم تدخل حيز النفاذ بعد تم إصدار المعايير والتعديلات التالية، إلا أنها لم تصبح سارية المفعول بعد للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها:

التعديلات على المعايير	الوصف	تدخل حيز النفاذ في السنوات اعتبارًا من أو بعد تاريخ	ملخص التعديلات	الأثر على الإدارة
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية الأولية الموجزة	١ يناير ٢٠٢٧ م	يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ١، الذي يحدد متطلبات العرض والإفصاح الأساسية للقوائم المالية. تشمل التغييرات، التي تؤثر في الغالب على قائمة الربح والخسارة أو الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة، المتطلبات الخاصة بتصنيف الإيرادات والمصروفات إلى ثلاث فئات جديدة (التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية) وعرض المجموعات الفرعية للربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل والذكاة. يوفر المعيار أيضًا إرشادات لتجميع وتفصيل المعلومات في القوائم المالية الأولية الموجزة، ويقدم متطلبات إفصاح جديدة لقياسات الأداء المحددة من قبل الإدارة، ويلغي خيارات التصنيف للفوائد والأرباح في قائمة التدفقات النقدية.	قامت الإدارة بتقييم أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وبينما يُتوقع أن يؤدي تطبيق المعيار إلى تغييرات في العرض والإفصاحات، لا يُتوقع أن يكون له أثر جوهري على الاعتراف أو القياس لموجودات الشركة أو مطلوباتها أو إيراداتها أو مصروفاتها.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ بتقديم إفصاحات مخفضة للشركات التابعة المؤهلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي. تكون الشركة التابعة مؤهلة للإفصاحات المخفضة إذا لم تكن ملزمة بالمساءلة العامة، عندما تقوم الشركة الأم النهائية أو أي شركة وسيطة بإعداد قوائم مالية موحدة معدة للاستخدام العام وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي، حيث يقتصر أثر المعيار على الإفصاح فقط.	ستقوم الإدارة بتقييم مدى تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٩) عند تاريخ اعتماده. ومن المتوقع أن يقتصر أثر هذا المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، ولا يُتوقع أن يكون له أثر جوهري على المركز المالي للشركة أو أداؤها المالي أو تدفقاتها النقدية.

٦-٢ الاحكام و التقديرات و الافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و على المبالغ المعروضة للموجودات و المطلوبات و الإيرادات و المصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة و المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات هي نفسها المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

شركة صدر للخدمات اللوجستية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ **ر.س.** ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ممتلكات وآلات ومعدات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	موجودات مستأجرة	مملوكة للشركة	الإجمالي	موجودات مستأجرة	مملوكة للشركة
التكلفة:					
١٣٨,٣١٨,٦٠٦	١٥,٩١٩,٢٦٧	١٢٢,٣٩٩,٣٣٩	٥٧,١٩٦,٦٠٩	٢١,٥١٧,٠٤٤	٣٥,٦٧٩,٥٦٥
(١١,٦٧٦,٤٣٢)	-	(١١,٦٧٦,٤٣٢)	-	-	-
١٢٦,٦٤٢,١٧٤	١٥,٩١٩,٢٦٧	١١٠,٧٢٢,٩٠٧	٥٧,١٩٦,٦٠٩	٢١,٥١٧,٠٤٤	٣٥,٦٧٩,٥٦٥
٦٣,٢٩٧,٦٨٦	-	٦٣,٢٩٧,٦٨٦	٤٤١,٤٩٠	-	٤٤١,٤٩٠
(١٣١,٣٧٧,٢٠١)	-	(١٣١,٣٧٧,٢٠١)	(٥٠٠,٤٨٢)	-	(٥٠٠,٤٨٢)
-	٥,٥٩٧,٧٧٧	(٥,٥٩٧,٧٧٧)	-	-	-
(٧٨٦,٨٧٤)	-	(٧٨٦,٨٧٤)	-	-	-
(٥٧٩,١٧٦)	-	(٥٧٩,١٧٦)	-	-	-
٥٧,١٩٦,٦٠٩	٢١,٥١٧,٠٤٤	٣٥,٦٧٩,٥٦٥	٥٧,١٣٧,٦١٧	٢١,٥١٧,٠٤٤	٣٥,٦٢٠,٥٧٣
الاستهلاك المتراكم					
١٨,٢٥١,٥٠٠	٣,٢٠٣,٢٣٠	١٥,٠٤٨,٢٧٠	٢٢,٦٦٩,٥٧٥	٣,٣١٤,٤٠٧	١٩,٣٥٥,١٦٨
٤,٥٧٤,٠٨١	١,٨٨٩,٩٧٧	٢,٦٨٤,١٠٤	١,٢٩٩,٣٧٠	٦٠٦,٥١٩	٦٩٢,٨٥١
-	(١,٧٧٨,٨٠٠)	١,٧٧٨,٨٠٠	-	-	-
(٩٨,٢٥٠)	-	(٩٨,٢٥٠)	-	-	-
(٥٧,٧٥٦)	-	(٥٧,٧٥٦)	-	-	-
٢٢,٦٦٩,٥٧٥	٣,٣١٤,٤٠٧	١٩,٣٥٥,١٦٨	٢٣,٩٦٨,٩٤٥	٣,٩٢٠,٩٢٦	٢٠,٠٤٨,٠١٩
٣٤,٥٢٧,٠٣٤	١٨,٢٠٢,٦٣٧	١٦,٣٢٤,٣٩٧	٣٣,١٦٨,٦٧٢	١٧,٥٩٦,١١٨	١٥,٥٧٢,٥٥٤
صافي القيمة الدفترية:					

توزيع مصروف الاستهلاك على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
٦٧٦,٢٤٠	١,٠٣٤,٩٥٥	تكلفة الإيرادات (إيضاح رقم ١٧)	
٢٧٦,٢٨٨	١٩٣,٣٩٩	مصاريف بيعية وتسويقية	
٧١,٩٥٣	٧١,٠١٦	مصاريف عمومية وإدارية	
١,٠٢٤,٤٨١	١,٢٩٩,٣٧٠		

تم إنشاء مباني الشركة والتجهيزات في منطقة القصيم على قطع أراضٍ مؤجرة من جهات حكومية تنتهي في عام ١٤٦٠ هـ الموافق ٢٠٣٨ م.

جميع مباني الشركة مشيدة على أراضٍ مستأجرة. وبما أن الأرض ليست مملوكة للشركة، يتم احتساب استهلاك المباني على أساس العمر الإنتاجي المتبقي لعقود الإيجار ذات الصلة، حيث يُمثل ذلك الفترة التي تتوقع الشركة خلالها تحقيق منافع اقتصادية من هذه الموجودات.

٤. عقارات استثمارية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
-	١٣١,٣٧٧,٢٠١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣١,٣٧٧,٢٠١	٥٠٠,٤٨٢	المحول من ممتلكات وآلات ومعدات
١٣١,٣٧٧,٢٠١	١٣١,٨٧٧,٦٨٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	١,٩٤٧,١٧٧	الاستهلاك المتراكم:
١,٩٤٧,١٧٧	١,٤٦٣,١٦٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٩٤٧,١٧٧	٣,٤١٠,٣٤٠	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٢٩,٤٣٠,٠٢٤	١٢٨,٤٦٧,٣٤٣	صافي القيمة الدفترية

٤-١ تتضمن العقارات الاستثمارية الأراضي والمباني والتجهيزات، إضافة إلى الآلات والمعدات غير المنقولة المرتبطة بمشروع "صدر بارك"، والتي تم تحويلها من الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي ٤٠ "العقارات الاستثمارية". وتخضع هذه الموجودات لعقد إيجار تشغيلي وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"

٤-٢ أبرمت الشركة اتفاقية إيجار مع طرف ثالث لمشروع "صدر بارك" لمدة عشر سنوات تبدأ في سبتمبر ٢٠٢٥، بقيمة إجمالية للعقد قدرها ٢٤٩ مليون ر.س. . وقد قامت الشركة بتقييم طبيعة هذا العقد وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الإيجار" لتحديد ما إذا كان ينبغي تصنيف العقد كإيجار تمويلي أو إيجار تشغيلي. وقد تم التقييم مع الأخذ في الاعتبار المؤشرات التالية (أ) يقوم عقد الإيجار بنقل ملكية الأصل الأساسي إلى المستأجر في نهاية مدة العقد؛ (ب) يملك المستأجر خيار شراء الأصل الأساسي بسعر يُتوقع أن يكون أقل بشكل جوهري من قيمته العادلة في تاريخ إمكانية ممارسة الخيار، بحيث يكون من المؤكد بشكل معقول عند تاريخ بدء العقد أنه سيتم ممارسة الخيار؛ (ج) تمتد مدة عقد الإيجار لتغطي الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل الأساسي حتى وإن لم يتم نقل الملكية؛ (د) في تاريخ بدء العقد، تكون القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار مساوية تقريباً لكامل القيمة العادلة للأصل الأساسي؛ (هـ) يكون الأصل الأساسي ذا طبيعة متخصصة بحيث لا يمكن استخدامه إلا من قبل المستأجر دون إدخال تعديلات جوهريّة.

وبناءً على نتائج هذا التقييم، خلصت الشركة إلى أن العقد يستوفي معايير التصنيف كإيجار تشغيلي، وتم تصنيفه على هذا الأساس في القوائم المالية للفترة.

٤-٣ تم رهن جميع موجودات مشروع صدر بارك أعلاه لصالح صندوق التنمية الزراعية كما هو مذكور في مذكرة القرض لأجل (الإيضاح ١١).

٤-٤ حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الزراعية بمعدل فائدة أقل من معدلات السوق السائدة للقروض التجارية المماثلة. وتم خصم الفرق الصافي بين معدل الفائدة في السوق ومعدل الفائدة الأقل من تكلفة العقارات الاستثمارية كمنحة حكومية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠. وبلغ إجمالي المنح الحكومية المؤجلة المخصصة من تكلفة العقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٧,٥٩٣,٤٧٤ ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠,٤٩٥,٣٦٧ ر.س.) (الإيضاح ١١). ويتم الاعتراف بأثر المنحة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة من خلال تخفيض مصروف الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة.

٤-٥ تم إثبات العقارات الاستثمارية بالتكلفة التاريخية. وبلغت القيمة العادلة للمشروع ٢٥٤,٧٢ مليون ر.س. ، وفقاً لتقييم شركة شايك للاستشارات المهنية المرخصة رقم ١٢١٠٠٠١٤١٥ وشركة المقيم الأول المرخصة رقم ١٢١٠٠٠٢٥٠١، المعتمدتين كمقيمين مستقلين ومؤهلين مهنيًا ومعتمدين من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم). وتم تصنيف قياس القيمة العادلة ضمن المستوى الثاني بناءً على تقنيات التقييم المطبقة (الصفقات المنفذة والبيانات السوقية المتاحة). وقد تم إجراء التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ولا تتوقع الإدارة أي تغيير في القيمة العادلة منذ نهاية العام السابق (تاريخ آخر تقييم).

شركة صدر للخدمات اللوجستية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ **ر.س.** ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. عقود الإيجار

١-٥ موجودات حق استخدام

حركة موجودات حق استخدام خلال الفترة كما يلي:

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٦٠,٨٨٠,٥٦٥	٢٩,٣٥٣,٨٠٣
(٢٤,٧٢٠,٨٤١)	-
٣٦,١٥٩,٧٢٤	٢٩,٣٥٣,٨٠٣
٩٠٣,٨٠٢	-
(٧,٧٠٩,٧٢٣)	(٢,٨٩٧,٤٨٥)
٢٩,٣٥٣,٨٠٣	٢٦,٤٥٦,٣١٨
٤٢,٥٦٠,٤٠١	٢٢,٢٣٦,٧٩١
(٢٤,٧٢٠,٨٤١)	-
١٧,٨٣٩,٥٦٠	٢٢,٢٣٦,٧٩١
١٢,١٠٦,٩٥٤	٢,٤٤١,٥٤٢
(٧,٧٠٩,٧٢٣)	(٢,٨٩٧,٤٨٥)
٢٢,٢٣٦,٧٩١	٢١,٧٨٠,٨٤٨
٧,١١٧,٠١٢	٤,٦٧٥,٤٧٠

التكلفة:

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة كما تم الإفصاح عنه سابقا
تعديلات (الإيضاح ١,٥)

الإضافات خلال الفترة / السنة
العقود المكتملة / المنتهية خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
تعديلات (إيضاح ١,٥)
الرصيد في بداية الفترة / السنة (بعد التعديل)
الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
العقود المكتملة / المنتهية خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية

يتم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة على النحو التالي:

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٣,٠٩٦,٩٧٣	٢,٣٩٦,٣٥٢
-	٤٥,١٩٠
٣,٠٩٦,٩٧٣	٢,٤٤١,٥٤٢

تكلفة الإيرادات (إيضاح رقم ١٧)
مصارييف عمومية وإدارية

١,١,٥ تقوم الشركة باستئجار أراضي ومبانٍ تتعلق بسكن العمال والمستودعات ومرق الإنتاج، وذلك لفترات قابلة للتجديد تتراوح من سنتين إلى عشرين سنة.

٢,١,٥ انتهت صلاحية بعض عقود الإيجار في سنوات سابقة، وتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المتعلقة بها بالكامل. وبناءً عليه، قامت الإدارة بتعديل الأرصدة الافتتاحية لكل من تكلفة الموجودات ومجمع الاستهلاك لكلا العامين بنفس القيمة، وذلك لمواءمة السجلات وفقاً لذلك. ولا يترتب على هذا التعديل أي أثر على الأرصدة المعروضة في قائمة المركز المالي، وبالتالي لا يوجد له أي تأثير على الربح أو الخسارة للسنة الحالية أو السنوات السابقة.

٣,١,٥ تم إعادة تصنيف بعض الموجودات من المباني إلى الأراضي بما يعكس التصنيف المحاسبي المناسب للموجودات.

٢-٥ مطلوبات عقود التأجير

تتمثل الحركة على مطلوبات عقود التأجير خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٢٤,٧٨٨,٨٢٩	١٩,٥٥٦,٩٤٧
٧,٧٧٢,٨٠٣	-
١,٤٢٧,٣٩٥	٤٣٢,٢٠٥
١٣٨,٦٠٧	٣٧,١٧٩
(١٤,٥٧٠,٦٨٧)	(٥,٧٥٨,٩٥٢)
١٩,٥٥٦,٩٤٧	١٤,٢٦٧,٣٧٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الإضافات خلال الفترة / السنة
تكلفة التمويل خلال الفترة / السنة
التأمين خلال الفترة / السنة
المدفوعات خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٥. عقود الإيجار (تتمة)

٢-٥. مطلوبات عقود التأجير (تتمة)

يتم عرض مطلوبات عقود الإيجار المخصصة في قائمة المركز المالي الأولية بناءً على تواريخ الاستحقاق التعاقدية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٢,٠٦٦,٥٠٤	٨,٨١٣,٠٤٢	مطلوبات عقود التأجير – الجزء المتداول
٧,٤٩٠,٤٤٣	٥,٤٥٤,٣٣٧	مطلوبات عقود التأجير – الجزء غير المتداول
١٩,٥٥٦,٩٤٧	١٤,٢٦٧,٣٧٩	

فيما يلي بيان بتواريخ استحقاق مطلوبات عقود التأجير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١,٤٥٠,٠٠٠	٩٤١,٠٠٠	المبالغ مستحقة ولم تسدد خلال سنة
١٢,٩٢٧,٠٣٢	٩,١٧٩,٧٤١	أكثر من سنة و لا تتجاوز خمس سنوات
٧,٥١٥,١٢٦	٥,٨٩١,٩٦٨	أكثر من خمسة سنوات
٣٨٧,٧٤٧	٣٨٧,٧٤٧	
٢٢,٢٧٩,٩٠٥	١٦,٤٠٠,٤٥٦	ناقصاً: اثر الخصم
(٢,٧٢٢,٩٥٨)	(٢,١٣٣,٠٧٧)	
١٩,٥٥٦,٩٤٧	١٤,٢٦٧,٣٧٩	

تضمن مطلوبات عقود التأجير مطلوبات تتعلق بموجودات مستأجرة تمويلياً المدرجة ضمن بند ممتلكات وألات ومعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م بقيمة ر.س. ٨,٥٧٥,٥٢٩ (ر.س. ٩,٨٠٨,٦٤٩ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م).

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م (مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير المراجعة)	
٤٦٣,٣٨٦	٤٣٢,٢٠٥	تكاليف التمويل المتعلقة بالمطلوبات عقود الإيجار
٣,٠٩٦,٩٧٣	٢,٤٤١,٥٤٢	الاستهلاك خلال الفترة/ السنة
١,٢٢٩,٨٧٦	٤,٤٠٠,٩٤٥	مصروف عقود الإيجار قصيرة الأجل وذات القيمة المنخفضة
١٥,٢٠٠	١٥,٨٢٣	إيرادات التمويل من الاستثمار في عقد إيجار تمويلي

٦. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٤١,٤٥١,٧٥٢	٣٦,٤٥٨,٧٤٣	مواد خام
٥٤١,٣٦٨	٣٦٦,٨٣٥	إنتاج تحت تشغيل
١٢,٠٣٩,٢٨١	١٢,٦٦٨,٦٢٨	منتجات تامة الصنع
١,٧٤١,١٠١	١,٨٢٤,٥١٨	قطع غيار ومستلزمات
٣,٨٨٧,٤٩٣	٩,١٧٤,٢٧١	بضاعة في الطريق
٥٩,٦٦٠,٩٩٥	٦٠,٤٩٢,٩٩٥	
(٩٣٢,١٤٢)	(٩٣٢,١٤٢)	ناقص: مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٨,٧٢٨,٨٥٣	٥٩,٥٦٠,٨٥٣	

٦. مخزون (تتمة)

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة رد المخصص خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٢٠٧,٢٩٠	٩٣٢,١٤٢	
(١,٢٧٥,١٤٨)	-	
٩٣٢,١٤٢	٩٣٢,١٤٢	

٧. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الذمم المدينة التجارية – عملاء حكوميون الذمم المدينة التجارية – عملاء قطاع خاص ناقص: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٩٠٧,٦٠٦	٨,١٦٠,٠٩٨	
٤٣,٥٨٦,٣٧٠	٤٧,٠٥٦,٨٣٢	
(١٢,٧٧٢,٤٩٦)	(١٢,٧٧٢,٤٩٦)	
٣٢,٧٢١,٤٨٠	٤٢,٤٤٤,٤٣٤	

حركة على الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة المخصص المحمل خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٩٣٠,٣٢٧	١٢,٧٧٢,٤٩٦	
٨,٨٤٢,١٦٩	-	
١٢,٧٧٢,٤٩٦	١٢,٧٧٢,٤٩٦	

٨. المدفوعات المقدمة و الارصدة المدينة الاخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	ايضاح	مدفوعات مقدمة الى الموردين ناقص: مخصص الدفعات المقدمة إلى الموردين الدفعات المقدمة إلى الموردين – بالصافي
٦,١٦٣,٩٨٨	٤,١٢٤,٨٨٩	١,٨	
(٩٣٧,٦٩٣)	(٩٣٧,٦٩٣)		
٥,٢٢٦,٢٩٥	٣,١٨٧,١٩٦		
١,٥٤٣,١٢٧	١,٣٩٥,٥٩٢		مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٠١,٦٨٠	٧٨٥,٦٨٠		دفعة مقدمة لإصدار خطاب ضمان
١,١٧٣,٧٢٣	٥٧٤,٣١٣		إيجار مدفوع مقدماً
٣٥٦,٥٧٠	٣١٨,٤٤٤		سلفة نقدية
١٦٤,٠٥٤	٣٠٥,٥٠٢		قروض الموظفين
٢٦٢,٣٩١	٢٤٢,٢٨٣		اشتراكات مدفوعة مقدماً
١٦,١٠٠	١٦,١٠٠		أخرى
١,٥٤٣,١٢٧	٦,٨٢٥,١١٠		

٨. المدفوعات المقدمة و الارصدة المدينة الاخرى (تتمة)

٨-١ حركة مخصص الدفعات المقدمة إلى الموردين خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المخصص خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٥١,٤٩٢	٩٣٧,٦٩٣	
٥٨٦,٢٠١	-	
٩٣٧,٦٩٣	٩٣٧,٦٩٣	

٩. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ر.س. ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ر.س. ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠) يتكون من ر.س. ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ر.س. ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

١٠. احتياطي النظامي

خلال عام ٢٠٢٣، قامت الشركة بتعديل نظامها الأساسي للامتثال لنظام الشركات السعودي الجديد الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وبناءً عليه، لم تعد الشركة ملزمة بتكوين احتياطي نظامي. وعليه، فإن رصيد الاحتياطي النظامي المُكون في السنوات السابقة يخضع لقرار المساهمين مستقبلاً، سواء بالإبقاء عليه كاحتياطي عام أو عكسه إلى الأرباح المبقاة.

١١. قرض لأجل

الحركة على القرض لأجل كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة الإضافات خلال الفترة / السنة تكاليف التمويل عن الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة ناقص: المنح الممنوحة من قروض حكومية
٤١,٣٠٠,٧١٥	٧٦,٣١٤,٨٧٩	
٣١,٣٤٢,٦٢٢	-	
٣,٦٧١,٥٤٢	١,٠٤٨,٤٨٦	
٧٦,٣١٤,٨٧٩	٧٧,٣٦٣,٣٦٥	
(١٧,٥٩٣,٤٧٤)	(١٧,٥٩٣,٤٧٤)	
٥٨,٧٢١,٤٠٥	٥٩,٧٦٩,٨٩١	

يتم تصنيف القرض لأجل في قائمة المركز المالي الاولية كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	غير متداولة
٥٨,٧٢١,٤٠٥	٥٩,٧٦٩,٨٩١	
٥٨,٧٢١,٤٠٥	٥٩,٧٦٩,٨٩١	

١١-١ 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 انشاء 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 الاولى 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 ٣١,٣٤ مليون ر.س. .

٢,١١ هذا القرض مضمون برهن أصول المشروع المشمولة (المعدات والألات) ورهن عقاري لأرض الشركة (إيضاح رقم ٤). و قد قدمت الشركة ضمانين بمبلغ ٧٤,٨٥٥,٩٤٧ ر.س. و مبلغ ٣٧,٣٨٩,٤٥٣ ر.س. على التوالي مقابل اصول المشروع و العقار.

١١. قرض لأجل (تتمة)

٣-١١ نظراً لأن القرض تم الحصول عليه بمعدلات فائدة أقل من معدلات السوق السائدة للقرض التجارية المماثلة، فقد تم خصم القرض باستخدام معدلات السوق لاقتراضات مماثلة، وتم تحميل الفرق الناتج على الإضافات إلى الاستثمارات العقارية (إيضاح ٤).

١٢. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتضمن معاملات الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي الرواتب والبدلات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة العليا.

يُقصد بالكوادر الإدارية الرئيسية أولئك الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والرقابة عليها، بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة (سواء كانوا تنفيذيين أو غير تنفيذيين).

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
كبار المسؤولين التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	كبار المسؤولين التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	
-	٢٠١,٢٥٠	-	٢٠١,٢٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
-	٢٨,٥٠٠	-	١٩,٥٠٠	بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٥٩٢,٧٩٢	-	٦١٤,٣٣٣	-	الرواتب والأجور
١٢,٥٠٠	-	٢٦٣,٧٥٠	-	مكافآت و عمولات
٢٩,٣٧٥	-	٣٠,٦٢٥	-	مكافأة نهاية الخدمة
٦٣٤,٦٦٧	٢٢٩,٧٥٠	٩٠٨,٧٠٨	٢٢٠,٧٥٠	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ المبلغ المستحق لأطراف ذات العلاقة المذكورين أعلاه فيما يتعلق بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان مبلغ ٨٨٣,٩٢٥ ر.س. (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٨٢,٦٧٥ ر.س.).

١٣. دخل إيجار مؤجل

أبرمت الشركة اتفاقية إيجار مع طرف ثالث (إيضاح ٢، ٤) لمدة ١٠ سنوات تبدأ في سبتمبر ٢٠٢٥، بقيمة تعاقدية قدرها ٢٤٩ مليون ر.س. وقد قام الطرف الثالث بسداد إيجار مقدم بمبلغ ٢١,٧٥٠,٠٠٠ ر.س. ، يمثل إيجار سنة واحدة. تم الاعتراف بإيرادات إيجار تخص فترة الثلاثة أشهر بمبلغ ٥,٤٣٧,٥٠٠ ر.س. خلال الفترة الحالية. كما تم الاعتراف بمبلغ ٧,٢٥٠,٠٠٠ ر.س. كإيرادات خلال عام ٢٠٢٥. ويمثل الرصيد المتبقي البالغ ٩,٠٦٢,٥٠٠ ر.س. إيرادات إيجار مؤجلة. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٤,٥٠٠,٠٠٠ ر.س.).

١٤. ذمم دائنة تجارية و الارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١١,٩٨٩,٧٢٧	١٩,١٥٨,٢٠٥	ذمم دائنة تجارية
٣,٣٢١,٤٦٥	٣,٥١١,٩٧١	مصاريف مستحقة
١,٤٤٠,٥٧١	١,٧٦٤,٧٦٥	مستحقات الموظفين
٩٩٩,٢٠٢	١,٠٤٣,٠٩٥	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٥١٨,٨٠٦	٨٢٤,٢٨٦	عمولات مستحقة
١٠,٨٠٥	٨,٨٣٨	أخرى
١٨,٢٨٠,٥٧٦	٢٦,٣١١,١٦٠	

١٥. مخصص الزكاة
حركة مخصص الزكاة للسنة كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٣,٧٥٢,٨٦١	٢,١٥٤,٤٠٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٦٤٦,٦١٧	٤٠٠,٠٠٠	المحمل خلال الفترة / السنة
(٣,٢٤٥,٠٧٠)	(٤٩٧,٦٠٤)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢,١٥٤,٤٠٨	٢,٠٥٦,٨٠٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وحصلت الشركة على شهادة سارية المفعول من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، صالحة حتى ١٤ نو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٧ م .

لا يزال طلب الشركة لتسوية مستحقات الزكاة لعام ٢٠٢٥ على أقساط قيد المراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

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.

١٦. الإيرادات

تحقق الشركة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء مقابل نقل السلع والخدمات على مدى الزمن وفي نقطة زمنية محددة، وذلك ضمن خطوط المنتجات الرئيسية التالية. ويتمشى الإفصاح عن الإيرادات حسب خط الإنتاج مع معلومات الإيرادات المفصّل عنها لكل قطاع من القطاعات القابلة للتقرير وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ "القطاعات التشغيلية" في الإفصاح ٢٠.

فيما يلي تفصيل إيرادات الشركة الناتجة عن العقود مع العملاء:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢٨٦,٢٩٠	٥,٧٤١,٩٩٧	إيرادات مبيعات المنتجات
١٣,٣١٩,٨٦٢	٩,٣٨٥,٧٠٤	توريد منتجات الحديد
١,٠٧٤,٨٢٥	١٠٦,٠٠٠	توريد منتجات الخشب
١٤,٦٨٠,٩٧٧	١٥,٢٣٣,٧٠١	توريد المنتجات الأخرى
١٢,٢١٢,٣١٩	١٠,١٠١,١٧١	إيرادات المشاريع
٦,٨٢٦,٦٩٥	١٦,١٦٥,٠٣٤	توريد وتركيب وحدات الأرفف المعدنية
٦٦,١٤٢	-	العمليات اللوجستية
١٩,١٠٥,١٥٦	٢٦,٢٦٦,٢٠٥	خدمات أخرى
٣٣,٧٨٦,١٣٣	٤١,٤٩٩,٩٠٦	

توقيت الاعتراف بالإيرادات

السلع أو الخدمات التي يتم نقلها إلى العملاء:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٤,٧٤٧,١١٩	١٥,٢٣٣,٧٠١	عند نقطة زمنية محددة
١٩,٠٣٩,٠١٤	٢٦,٢٦٦,٢٠٥	على مدى فترة زمنية
٣٣,٧٨٦,١٣٣	٤١,٤٩٩,٩٠٦	

١٦. الإيرادات (تتمة)

الأسواق الجغرافية

السلع أو الخدمات التي يتم نقلها إلى العملاء:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٣٢,٩٦١,١٣٣	٤١,١٣٣,٧٢٦
٨٢٥,٠٠٠	٣٦٦,١٨٠
<u>٣٣,٧٨٦,١٣٣</u>	<u>٤١,٤٩٩,٩٠٦</u>

الإيرادات المحلية
إيرادات التصدير

تشمل المنتجات الأخرى الرافعات الشوكية وأنظمة التبريد والمعدات الأخرى المتعلقة بحلول المستودعات. كما تشمل الخدمات الأخرى تركيب المعدات المذكورة أعلاه (عند الحاجة)، وإزالة وتركيب معدات المستودعات في مستودعات العملاء، بالإضافة إلى أعمال طلاء الإيبوكسي لأرضيات المستودعات.

١٧. تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح
١٨,٨٢٤,٨٦٩	١٦,٠٢٣,٩٥٦	
٢,١٧٥,٦٦١	٦,٣٤٨,٩٠٠	
٣,٠٩٦,٩٧٣	٢,٣٩٦,٣٥٢	٥
١,٨٢٦,١٢٠	٢,١٥٣,٨٩٧	
٦٧٦,٢٤٠	٢,٤٩٨,١١٨	٤,٣
٢٣١,٩١٩	١٠,٥١٤	
<u>٢٦,٨٣١,٧٨٢</u>	<u>٢٩,٤٣١,٧٣٧</u>	

مواد خام ومصنعة
مصاريق صناعية
استهلاك موجودات حق استخدام
رواتب وأجور و المزايا
الاستهلاك
الأخرى

١٨. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة. وتساوي ربحية السهم المخففة ربحية السهم الأساسية، حيث لا تمتلك الشركة أي أوراق مالية قابلة للتحويل أو أدوات مالية مشتقة قابلة للتنفيذ.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١٢٢,١٥٣	٢,٩٣٧,٩٢٦
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠
<u>٠,٠٠١</u>	<u>٠,٠١٧</u>

صافي ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
ربحية السهم الأساسية و المخففة من صافي ربح الفترة

١٩. المطلوبات المحتملة والارتباطات

١٩,١٩. المطلوبات الرأسمالية

يوجد التزام رأسمالي يتعلق بالموجودات غير الملموسة لتطوير نظام تخطيط موارد المؤسسة من شركات محلية، يُقدّر بمبلغ ر.س. ٢,٥٢٢,٢٥١ وقد تم إصدار فواتير بمبلغ ر.س. ١,٨٢٩,١٤٠ وسيتم إصدار ودفع المبلغ المتبقي في السنوات القادمة.

كما أبرمت الشركة اتفاقيات مع موردين محليين لشراء آلات ومعدات بمبلغ ر.س. ٢٠٩,٥٠٢. وقد تم إصدار فواتير بمبلغ ر.س. ١٠٦,٩٠٢ وسيتم إصدار ودفع المبلغ المتبقي خلال السنة الحالية.

كما أبرمت الشركة اتفاقية مع مورد دولي لشراء آلات ومعدات بمبلغ ر.س. ٢٦,٥٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ر.س. ٩٩,٣٧٥ وقد تم إصدار فواتير بمبلغ ر.س. ٨,٤٨٠ دولار أمريكي بما يعادل ر.س. ٣١,٨٠٠، وسيتم إصدار ودفع المبلغ المتبقي خلال السنة الحالية.

٢,١٩. المطلوبات المحتملة

قامت الشركة بإصدار خطابات ضمان بمبلغ ر.س. ٧٨٥,٦٨٠ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وهي مغطاة نقداً بنسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ر.س. ٨٠١,٦٨٠) (كما هو موضح في المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح ٨)).

كما بلغت خطابات الاعتماد القائمة مبلغ صفر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ر.س. ٢٣٤,٣٨٧).

٢٠. المعلومات القطاعية

فيما يتعلق بالمعلومات التي يتم رفعها إلى (الرئيس التشغيلي للشركة) لغرض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات (متخذ القرار التشغيلي الرئيسي للشركة)، فإن التركيز ينصب على فئات أعمال الشركة (المنتجات أو الخدمات المقدمة للعملاء). وتمثل أنشطة الشركة قطاعاً تشغيلياً واحداً يتم الإفصاح عنه ضمن القطاعات الرئيسية التالية: قطاع الحديد، وقطاع الأخشاب، وقطاع الخدمات اللوجستية، وقطاع «جميع القطاعات الأخرى».

تعمل الشركة في بيع منتجات الحديد (مثل البالتات) وتقديم وتركيب أنظمة الرفوف الحديدية في مستودعات العملاء. ولأغراض عرض القوائم المالية، تم تجميع هذه القطاعات التشغيلية الفردية في قطاع تشغيلي واحد نظراً لتشابه طبيعة المنتجات وعمليات الإنتاج.

يمثل قطاع الخشب بيع البالتات الخشبية والصناديق والمواد الخام.

تمثل الخدمات اللوجستية تقديم خدمات التخزين والنقل للغير وتأجير مرافق التخزين، حيث ترتبط الشركة بعقود طويلة الأجل مع العملاء.

ويمثل القطاع الآخر بيع المنتجات البلاستيكية والرافعات الشوكية وأنظمة التبريد، بالإضافة إلى تقديم خدمات أخرى مثل الإزالة وإعادة التركيب وأعمال طلاء الإيبوكسي وغيرها.

تم توزيع بنود الإيرادات وتكلفة الإيرادات و الموجودات طويلة الأجل بين هذه القطاعات، بينما يصعب توزيع باقي البنود على القطاعات المختلفة.

تعرض المعلومات المالية كما في في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م و للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، و الملخصه لكل قطاع كما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م	الحديد	الأخشاب	الخدمات اللوجستية	أخرى	إجمالي
إجمالي الموجودات	١٠٧,٣٣٦,٧٨٥	٤٠,٧٨٥,٦١٣	١٣٨,٢٢٠,١٠٢	٣,٣٧٥,٣٧٩	٢٨٩,٧١٧,٨٧٩
اجمالي المطلوبات	٣٨,١٢٣,٧٣٦	٢٧,٠٥٥,٥٥٤	٥٥,٣٤٠,٩٠٦	٢,٤٥٩,٥٩٦	١٢٢,٩٧٩,٧٩٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م					
إجمالي الموجودات	١٠٩,٧٦٠,٠٩٣	٤١,٠٤٨,٥٢٨	١٣٥,٦٨٤,٧٣٩	٣,٤٦٤,٣٩٢	٢٨٩,٩٥٧,٧٥٢
اجمالي المطلوبات	٣٨,٨٩٣,٥٢٥	٢٨,١٧٥,٦٢٠	٥٦,٢٧٨,١٨٩	٢,٨١٠,٢٥٧	١٢٦,١٥٧,٥٩١
للتلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٦ م	الحديد	الأخشاب	الخدمات اللوجستية	أخرى	إجمالي
الإيرادات	١٥,٨٤٣,١٦٨	٩,٣٨٥,٧٠٤	١٦,١٦٥,٠٣٤	١٠٦,٠٠٠	٤١,٤٩٩,٩٠٦
الإستهلاك والإطفاء	(٥٣٣,٠٥٣)	(٣٦٩,٨٧٢)	(٤,٣٥١,١٤٧)	(١٥٧)	(٥,٢٥٤,٢٢٩)
تكاليف التمويل، بالصافي	(٥١,٥١٢)	(٤٠,٦١٩)	(١,٣٧٢,٧٣٧)	-	(١,٤٦٤,٨٦٨)
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة	١,٠٨٧,٧٩٤	(٧١٤,٩٥٩)	٣,١٥٩,٠٠٥	(١٩٣,٩١٤)	٣,٣٣٧,٩٢٦
صافي الربح / (الخسارة)	٩٠٧,٧٩٤	(٧٩٤,٩٥٩)	٣,٠٣٩,٠٠٥	(٢١٣,٩١٤)	٢,٩٣٧,٩٢٦
للتلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	الحديد	الأخشاب	الخدمات اللوجستية	أخرى	إجمالي
الإيرادات	١٢,٤٩٨,٦٠٩	١٣,٣١٩,٨٦٢	٦,٨٢٦,٦٩٥	١,١٤٠,٩٦٧	٣٣,٧٨٦,١٣٣
الإستهلاك والإطفاء	(٥٤٣,١٢٣)	(٦٦٣,٠٩١)	(٣,٠٤٧,٤٧٤)	(٨٠)	(٤,٢٥٣,٧٦٨)
تكاليف التمويل، بالصافي	(٩٨,٨٨١)	(٧٢,٣٧٦)	(٢٧٦,٩٢٩)	-	(٤٤٨,١٨٦)
إيرادات التمويل من استثمار المراجعة	-	-	٩٣,٠٦٢	-	٩٣,٠٦٢
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة	١,٠٣٨,١٩٢	(١,٠٩٦,٥٩٤)	٤٤٥,٤٩٦	(١٣٩,٩٤١)	٧٤٧,١٥٣
صافي الربح / (الخسارة) بعد الزكاة	١,٢٥٦,٩٤٢	(١,٢٢١,٥٩٤)	٢٥٧,٩٩٦	(١٧١,١٩١)	١٢٢,١٥٣

٢٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

تتطابق السياسات المحاسبية للقطاعات القابلة للتقرير مع السياسات المحاسبية للشركة الموضحة في القوائم المالية المدققة. ويمثل ربح القطاع الربح المحقق من كل قطاع بعد تخصيص تكاليف الإدارة المركزية بما في ذلك رواتب أعضاء مجلس الإدارة، وإيرادات التمويل، والأرباح والخسائر غير التشغيلية المتعلقة بالأدوات المالية، وتكاليف التمويل، والزكاة. ويُعد هذا المقياس هو المستخدم في التقارير المقدمة إلى متخذ القرار التشغيلي الرئيسي بالشركة لغرض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات. ولأغراض متابعة أداء القطاعات وتخصيص الموارد بينها، يقوم متخذ القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة بمتابعة الموجودات الملموسة وغير الملموسة والمالية المنسوبة لكل قطاع. ويتم تخصيص جميع الموجودات إلى القطاعات القابلة للتقرير دون استثناء. ويتم تخصيص الموجودات المستخدمة بشكل مشترك بين القطاعات على أساس الإيرادات المحققة من كل قطاع من هذه القطاعات.

العملاء الرئيسيون

خلال الفترة الحالية، مثَّلت الإيرادات المحققة من ثلاثة عملاء مبلغ ١٩,١٢٨,٧٣٧ ر.س. من إجمالي الإيرادات، وهو ما يعادل ٤٦,٠٩% من إجمالي الإيرادات (في ٣١ مارس ٢٠٢٥: مثَّلت الإيرادات المحققة من ثلاثة عملاء مبلغ ١٦,٩٧٤,٠١٣ ر.س. من إجمالي الإيرادات، وهو ما يعادل ٥٠,٢٤%).

العملاء حسب القطاع

تتمثل الإيرادات من العملاء الذين تتجاوز مساهمتهم ١٠% من إجمالي الإيرادات فيما يلي:

- قطاع الخشب: بلغت إيرادات تقارب ٤,٥٨ مليون ر.س. ، تمثل ٤٨,٨٠% من إجمالي إيرادات القطاع من ثلاثة عملاء (للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ٩,١٢ مليون ر.س. ، تمثل ٦٨,٥% من عميلين)
- قطاع الحديد: بلغت إيرادات تقارب ٨,٦١ مليون ر.س. ، تمثل ٥٤,٣٦% من إجمالي إيرادات القطاع من عميلين (للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ : ٤,٧٤ مليون ر.س. ، تمثل ٣٧,٦٨%)
- قطاع الخدمات اللوجستية: إيرادات تقارب ١٥,٨٠ مليون ر.س. ، تمثل ٩٧,٧٩% من ثلاثة عملاء (للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ : ٦,١٠ مليون ر.س. ، تمثل ٨٩,٥٤%)

تنشأ هذه الإيرادات من المبيعات لأكثر من ثلاثة عملاء لدى الشركة، ولم يساهم أي عميل آخر بنسبة ١٠% أو أكثر من إيرادات الشركة خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥.

١,٢٠ انخفاض القيمة لقطاع الخشب

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، حددت الإدارة وجود مؤشرات انخفاض قيمة في أحد القطاعات القابلة للتقرير لدى شركة صدر، وهو قطاع الخشب. وقد نتجت هذه المؤشرات بشكل رئيسي عن استمرار الخسائر التي تكبدها القطاع خلال السنوات الحالية والسابقة. وعلى الرغم من أن هذه الخسائر وحدها لا تُعد مؤشراً على انخفاض القيمة عند أخذ عوامل أخرى في الاعتبار، نظراً لأن المصنع جديد والعمليات لا تزال في مراحلها الأولية. وبناءً عليه، قامت الإدارة بإجراء اختبار انخفاض قيمة على الممتلكات والآلات والمعدات ذات الصلة. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد ذات الصلة بناءً على القيمة المستخدمة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة. وتستند الحسابات إلى توقعات التدفقات النقدية وفقاً للموازنات المالية المعتمدة من الإدارة، والتي تعكس توقعاتها لنمو الإيرادات المستقبلية وهوامش التشغيل والنفقات الرأسمالية.

تشمل الافتراضات الرئيسية المستخدمة في اختبار انخفاض القيمة معدل خصم قدره ١١%، ونمو متوقع للإيرادات بنسبة ٣٩% لعام ٢٠٢٦، يليه معدل نمو طويل الأجل يتراوح بين ١% و ٣% لبقية سنوات التوقع.

وبناءً على التحليل المُجرى، تجاوزت القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قيمتها الدفترية، وبالتالي لم يتم تسجيل أي خسارة انخفاض في القيمة في القوائم المالية.

تحليل حساسية

تم إجراء تحليل حساسية لمعدلات النمو طويلة الأجل، حيث تم اعتماد نمو بنسبة ٣% لعام ٢٠٢٦ ومتوسط نمو ١,٥% خلال السنوات المتبقية. ولم تؤدِ التغيرات المحتملة المعقولة في هذه الافتراضات إلى تجاوز القيمة الدفترية للقيمة القابلة للاسترداد.

كما تم إجراء تحليل حساسية على الافتراضات الرئيسية المستخدمة في نموذج انخفاض القيمة، حيث تم النظر في تغيير معقول في افتراضات نمو الإيرادات إلى ٣% لعام ٢٠٢٦ ومتوسط نمو يتراوح بين ١% و ٢% للفترة المتبقية من التوقعات. وتشير نتائج التحليل إلى أن مثل هذه التغيرات لن تؤدي إلى تجاوز القيمة الدفترية للقيمة القابلة للاسترداد.

تستند توقعات التدفقات النقدية المستخدمة في اختبار انخفاض القيمة إلى الموازنات المعتمدة والتوقعات الاستراتيجية للإدارة، وبالتالي تتضمن بطبيعتها درجة عالية من الحكم والتقدير. وتعتمد هذه التوقعات على افتراض تحقيق الشركة للإيرادات والأداء التشغيلي المتوقع خلال فترة التوقع، وأي تغييرات في هذه الافتراضات قد تؤثر بشكل جوهري على القيمة المقدرة القابلة للاسترداد.

٢١. القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر

تُعرض أنشطة الشركة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية الناتجة عن استخدامها للأدوات المالية، والتي تشمل مخاطر السوق بما في ذلك مخاطر العملات ومخاطر أسعار الفائدة، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة. وتشمل الأدوات المالية في قائمة المركز المالي الأولية للشركة النقد وما في حكمه، والموجودات الأخرى، والذمم المدينة التجارية، وموجودات العقود، وصافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي، والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، والقرض لأجل، ومطلوبات عقود الإيجار.

اللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعه)	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٣٢,٧٢١,٤٨٠	٤٢,٤٤٤,٤٣٤	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:
١,٣٢٥,٠٨١	١,٣٤٠,٩٠٤	الذمم المدينة التجارية
٦,١٩١,٦٣٩	٢,٧٢٣,٧٨٩	صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي
١,٣٨٨,٤٠٤	١,٤٢٥,٧٢٦	موجودات العقود
٨,٢٩٥,٧١٣	٨,٤٨٤,٤٨٦	الذمم مدينة أخرى
٤٩,٩٢٢,٣١٧	٥٦,٤١٩,٣٣٩	النقد وما في حكمه
		إجمالي الموجودات المالية
		المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
٥٨,٧٢١,٤٠٥	٥٩,٧٦٩,٨٩١	القرض لأجل
١٩,٥٥٦,٩٤٧	١٤,٢٦٧,٣٧٩	مطلوبات عقود الإيجار
٦٨٢,٦٧٥	٨٨٣,٩٢٥	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٧,٢٨١,٣٧٤	٢٥,٢٦٨,٠٦٥	الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى
٩٦,٢٤٢,٤٠١	١٠٠,١٨٩,٢٦٠	إجمالي المطلوبات المالية

لا توجد لدى الشركة أية موجودات مالية أو مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة، كما أن القيم العادلة للموجودات و المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة لدى الشركة في تاريخ التقرير لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢٢. أحداث هامة

تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيراتها المحتملة على المملكة العربية السعودية ومنطقة دول مجلس التعاون الخليجي، نظراً لكون جميع عمليات الشركة تتم داخل منطقة دول مجلس التعاون الخليجي. كما تعتمد الشركة على استيراد المواد الخام المستخدمة في تصنيع منتجاتها الحديدية والخشبية.

وفي ظل استمرار تطور الأوضاع، قامت الإدارة بتقييم الآثار المحتملة لهذه التطورات على عمليات الشركة وسلسلة الإمداد الخاصة بها، بالإضافة إلى التقديرات والافتراضات ذات العلاقة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

وحتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لم يكن لهذه التطورات أثر جوهري على المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها أو تدفقاتها النقدية. ومع ذلك، ونظراً للطبيعة المتغيرة لهذه الأوضاع، ستواصل الإدارة متابعة التطورات وتقييم أي آثار محتملة على الفترات المالية المستقبلية.

٢٣. الأحداث اللاحقة

ترى الإدارة أنه لا توجد أحداث لاحقة جوهريّة، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية منذ نهاية الفترة، والتي تستدعي الإفصاح أو التعديل على هذه القوائم المالية.

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ، الموافق ٧ مايو ٢٠٢٦ م.