



شركة صدر للخدمات اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

(غيرمراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة صدر للخدمات اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

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
الرياض – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لشركة صدر للخدمات اللوجستية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقائمة الأولية للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة 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 نبدى 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 مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل عنها بتاريخ ٦ أبريل ٢٠٢٥م (الموافق ٨ شوال ١٤٤٦هـ)، وتم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء استنتاج غير معدل حول عنها بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٤م (الموافق ١٠ صفر ١٤٤٦هـ).

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالإله محمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٧٠٣
الرياض، المملكة العربية السعودية
في ٢٠ صفر ١٤٤٧هـ
الموافق: ١٤ أغسطس ٢٠٢٥م



شركة صدر للخدمات اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
معدلة (إيضاح ٢٣)			
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١١٨,٨٨٦,٠٤١	١٤٥,٩٤١,٦٦٧	٤	ممتلكات وألات ومعدات
٣,٦٣٠,١١٤	٣,٣٦٥,٤٨١	٥	موجودات غير ملموسة
١٨,٣٢٠,١٦٤	١٢,١٨٨,٠٩٨	١-٦	حق استخدام الأصول
٢١٧,٦٢٨	٢١٧,٦٢٨		صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي - الجزء الغير متداول
١٤١,٠٥٣,٩٤٧	١٦١,٧١٢,٨٧٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٦,٤٠٦,٨١٠	٥١,٧٣٠,٠١٦	٧	مخزون
٥,٤٠٦,٣٣٩	١٢,٦٠٥,٦١٦		موجودات العقود
٥٨,١٠٣,٨٥٣	٤٨,٤٣٤,٩٢٧	٨	ذمم مدينة تجارية ودفعات مقدمة وذمم وأرصدة مدينة أخرى
٨٥٣,٩٢٧	٨٨٤,٣٢٨		صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي - الجزء المتداول
١٦,٤٤٠,٩٨١	٥٨٢,٤٢١		النقد وما في حكمه
١٢٧,٢١١,٩١٠	١١٤,٢٣٧,٣٠٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٦٨,٢٦٥,٨٥٧	٢٧٥,٩٥٠,١٨٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١,٩٤١,٩٠٩	١,٩٤١,٩٠٩		إحتياطي نظامي
(٨٨٧,٣٦٦)	(٨٨٧,٣٦٦)		إحتياطي إكتواري
(٨,٥٤٣,٦١٠)	(١٥,٧٢٦,٤٥٣)		خسائر متراكمة
١٦٧,٥١٠,٩٣٣	١٦٠,٣٢٨,٠٩٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٩٠١,٧٣٥	٤,٤٨٣,٦٣٦	٢-٦	مطلوبات عقود التأجير - الجزء غير المتداول
٥,١٧٩,١٢٣	٥,٤٥١,٥٢٩		مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,٨٠٥,٣٤٨	٤٨,٢٧٩,٨٩٠	١٠	قرض لأجل
١٠,٤٩٥,٣٦٧	١٥,٣٥٥,٥٩٣	١-١٠	إيرادات منح مؤجلة من قروض حكومية - الجزء غير المتداول
٥٨,٣٨١,٥٧٣	٧٣,٥٧٠,٦٤٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٢,٨٨٧,٠٩٤	١٣,٢٤٨,٥٧١	٢-٦	مطلوبات عقود التأجير - الجزء المتداول
٨٤٥,٧٨٨	٤٠٢,٥٠١	١١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان
٧,٥٣٩,٢٥٢	٦,٥٣١,٦٠٦		مطلوبات العقود
١٧,٣٤٨,٣٥٦	١٨,٧٤٣,١٨٧	١٢	ذمم دائنة تجارية وذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣,٧٥٢,٨٦١	٣,١٢٥,٥٧٩	١٣	مخصص الزكاة
٤٢,٣٧٣,٣٥١	٤٢,٠٥١,٤٤٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٠٠,٧٥٤,٩٢٤	١١٥,٦٢٢,٠٩٢		إجمالي المطلوبات
٢٦٨,٢٦٥,٨٥٧	٢٧٥,٩٥٠,١٨٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
			التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية
			الرئيس المالي التنفيذي
			احمد مصطفي قرطام
			الرئيس التنفيذي
			ماجد عبدالله العيسى
			عضو مجلس إدارة مفوض
			بندر محمد الصمعاني

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

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		إيضاح
٥٢,٩٢٦,٧٤٥	٦٥,٧٣٨,٦٩٤	٢١,٢٨٠,٠٦٢	٣١,٩٥٢,٥٦١	١٤	الإيرادات			
(٤٤,٣٦٤,٠٢١)	(٥٢,٥٧٠,٣٧٤)	(١٧,٥٠٤,٥٣٨)	(٢٥,٧٣٨,٥٩٢)	١٥	تكلفة الإيرادات			
٨,٥٦٢,٧٢٤	١٣,١٦٨,٣٢٠	٣,٧٧٥,٥٢٤	٦,٢١٣,٩٦٩		مجمل الربح			
(٦,٥٦٠,٩٧٤)	(٦,١٩١,٣٠٠)	(٣,١٤٥,٦٤٩)	(٣,٤٧٤,٨٣٠)		مصاريف بيعية وتسويقية			
(٥,٢١١,٠٦٧)	(٦,١٥٥,٤٥٤)	(٢,٨٠٦,٨٧٧)	(٣,٢٢١,٧٣٠)		مصاريف عمومية وإدارية			
-	(٦,٢٩٩,٥٢٢)	-	(٥,٧٣٦,٧٦٢)	٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية			
-	(٣٧,٨٦٠)	-	(١١,٩١٩)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لموجودات العقود			
-	(٢٠٨,٥٩٧)	-	(٢٠٨,٥٩٧)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عن الدفعات المقدمة للموردين			
(١٩٤,٣١٣)	٣٨٤,٠٨٥	(٢٢٢,٣١٣)	(٢,٧٣٦)	١٦	(مصاريف) / إيرادات الأخرى، صافي			
(٣,٤٠٣,٦٣٠)	(٥,٣٤٠,٣٢٨)	(٢,٣٩٩,٣١٥)	(٦,٤٤٢,٦٠٥)		(خسارة) من العمليات			
(١,٠٣٣,٧٠٢)	(٨١٠,٥٨٧)	(٥٥٥,٠٩١)	(٣٦٢,٤٠١)	١٧	تكاليف التمويل - صافي			
٧٣٩,٦٩٨	٩٣,٠٧٢	٢٩٦,٧١٧	-		إيرادات تمويلية من استثمارات مرابحة			
(٣,٦٩٧,٦٣٤)	(٦,٠٥٧,٨٤٣)	(٢,٦٥٧,٦٨٩)	(٦,٨٠٥,٠٠٦)		صافي خسارة الفترة قبل الزكاة			
(١,٦٠٨,٦١٦)	(١,١٢٥,٠٠٠)	(١,١٠٨,٦١٦)	(٥٠٠,٠٠٠)	١٣	الزكاة			
(٥,٣٠٦,٢٥٠)	(٧,١٨٢,٨٤٣)	(٣,٧٦٦,٣٠٥)	(٧,٣٠٥,٠٠٦)		صافي خسارة الفترة			
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر			
(٥,٣٠٦,٢٥٠)	(٧,١٨٢,٨٤٣)	(٣,٧٦٦,٣٠٥)	(٧,٣٠٥,٠٠٦)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة			
(٠,٠٣٠)	(٠,٠٤١)	(٠,٠٢٢)	(٠,٠٤٢)	١٨	خسارة السهم الأساسية والمخفضة			
					خسارة السهم الأساسية والمخفضة			



عضو مجلس إدارة مفوض
بندر محمد الصمعاني



الرئيس التنفيذي
ماجد عبدالله العيسى



الرئيس المالي التنفيذي
احمد مصطفى قرطام

الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي اكتواري	احتياطي نظامي	رأس المال	
					لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
١٧١,٧٣٠,٥٢٩	(٤,٧٩٠,٣٥٣)	(٤٢١,٠٢٧)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
(٥,٣٠٦,٢٥٠)	(٥,٣٠٦,٢٥٠)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥,٣٠٦,٢٥٠)	(٥,٣٠٦,٢٥٠)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٦٦,٤٢٤,٢٧٩	(١٠,٠٩٦,٦٠٣)	(٤٢١,٠٢٧)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
					لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
١٦٧,٥١٠,٩٣٣	(٨,٥٤٣,٦١٠)	(٨٨٧,٣٦٦)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
(٧,١٨٢,٨٤٣)	(٧,١٨٢,٨٤٣)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٧,١٨٢,٨٤٣)	(٧,١٨٢,٨٤٣)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٦٠,٣٢٨,٠٩٠	(١٥,٧٢٦,٤٥٣)	(٨٨٧,٣٦٦)	١,٩٤١,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)



عضو مجلس إدارة مفوض
بندر محمد الصمعاني



الرئيس التنفيذي
ماجد عبدالله العيسى



الرئيس المالي التنفيذي
احمد مصطفى قرطام

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)		
			الأنشطة التشغيلية
			الخسارة قبل الزكاة
			التعديلات لـ:
			استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
			اطفاء الموجودات غير ملموسة
			استهلاك حق استخدام الأصول
			تكاليف التمويل - صافي
			أرباح بيع ممتلكات والأث ومعدات
			إيرادات تمويلية من استثمارات مرابحة
			مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
			تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لموجودات العقود
			تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
			تكوين مخصص انخفاض دفعات مقدمة من الوردين
			عكس مخصص مخزون بطئي الحركة
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
			مخزون
			موجودات العقود
			ذمم مدينة تجارية ودفعات مقدمة وذمم وأرصدة دائنة اخرى
			مطلوبات العقود
			ذمم دائنة تجارية وذمم وأرصدة دائنة اخرى
			تأمينات مدفوعة لإضافات حق استخدام الأصول
			مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			المدفوع لمنافع نهاية خدمة للموظفين
			الزكاة المدفوعة
			صافي النقدية (المستخدمة في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية

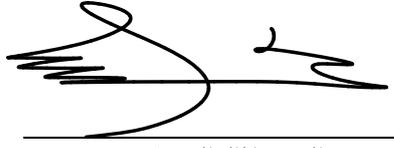
(يتبع)



عضو مجلس إدارة مفوض
بندر محمد الصمعاني



الرئيس التنفيذي
ماجد عبدالله العيسى



الرئيس المالي التنفيذي
احمد مصطفى قرطام

١. التكوين والنشاط

شركة صدر للخدمات اللوجستية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الرقم الموحد للشركة ٧٠٠٩٣٨٢٤١٢ والسجل التجاري الرئيسي رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ 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).

يتمثل نشاط الشركة في صناعة المنصات الخشبية، صناعة وحدات الهياكل الحديدية الجاهزة، صناعة منتجات صناعية تامة وشبه تامة الصنع بالطرق، أو الكبس، أو السبك والدرفلة، صناعة الأثاث لكافة الأغراض من البلاستيك واللدائن.

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:

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

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

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.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤-٢ 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 بالعملات 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.

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 وقد تم توضيحها بالتفصيل بالقوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في 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 إتخاذ 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.

٤. ممتلكات وألات ومعدات

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

	نسبة الاهلاك	البند	نسبة الاهلاك	البند
	٤ سنوات	السيارات	٦,٦٧ الى ٢٠ سنة	المباني والتركيبات
	٥ سنوات	العدد والادوات	٢٠ سنة أو عقد الإيجار أهمها أقل	التحسينات على المباني المستأجرة
	٥ الى ٦,٦٧ سنوات	الأثاث والمفروشات	٨,٣٣ سنوات	الالات والمعدات
للسنة المنتهية في				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) - معدلة (إيضاح رقم ٢٣)		لفترة للستة أشهر المنتهية في		
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
	أصول مستأجرة تمويلياً	الإجمالي	أصول مستأجرة تمويلياً	مملوكة للشركة
الإجمالي				
				التكلفة:
٧٧,٠٩٤,٢١٩	٨,٣١١,٣٧١	٦٨,٧٨٢,٨٤٨	١٢٢,٣٩٩,٢٣٩	الرصيد في بداية الفترة/ السنة كما ظهر سابقاً
-	-	(١,١٨١,٠٦٥)	(١,١٨١,٠٦٥)	إعادة تبويب (إيضاح رقم ٢٣)
٧٧,٠٩٤,٢١٩	٨,٣١١,٣٧١	٦٨,٧٨٢,٨٤٨	١٢١,٢١٨,٢٧٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة (معدل)
٦٠,٦٣١,٢٦٢	٦٦,٩٠٠	٦٠,٥٦٤,٣٦٢	٢٩,١٧٩,٦٤٥	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	٧,٨٨٢,٤٩٦	(٧,٨٨٢,٤٩٦)	-	محول إلى أصول مستأجرة
(٥٨٧,٩٤٠)	(٣٤١,٥٠٠)	(٢٤٦,٤٤٠)	-	إستبعادات
١٣٧,١٣٧,٥٤١	١٥,٩١٩,٢٦٧	١٢١,٢١٨,٢٧٤	١٥٠,٣٩٧,٩١٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
				الاستهلاك المتراكم
١٤,٧٣١,٩٢٩	١,٢٧٢,١٨٦	١٣,٤٥٩,٧٤٣	٣,٢٠٣,٢٣٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣,٨٣٦,٠٨١	١,٨٢٢,٩٤٤	٢,٠١٣,١٣٧	٩٨٧,١٣٧	استهلاك الفترة/ السنة
-	١٧٨,١٧٣	(١٧٨,١٧٣)	-	محول إلى أصول مستأجرة
(٣١٦,٥١٠)	(٧٠,٠٧٣)	(٢٤٦,٤٣٧)	-	إستبعادات
١٨,٢٥١,٥٠٠	٣,٢٠٣,٢٣٠	١٥,٠٤٨,٢٧٠	٤,١٩٠,٣٦٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
				صافي القيمة الدفترية:
١١٨,٨٨٦,٠٤١	١٢,٧١٦,٠٣٧	١٠٦,١٧٠,٠٠٤	١١,٧٢٨,٩٠٠	كما في نهاية الفترة/ السنة

٤. ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

- تضمن المباني والتركيبات مباني مقامة على أراضي في منطقة القصيم ومستأجرة من جهات حكومية بموجب عقود إيجار تنتهي في عام ١٤٦٠هـ (الموافق ٢٠٣٨ م).
- بند الممتلكات والآلات والمعدات يشمل مشروعات تحت التنفيذ، تتمثل بشكل رئيسي في مشروع "صدر بارك"، وهو مجمع متكامل للخدمات اللوجستية، ومن المتوقع استكمال تنفيذه خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٥ م.
- تم رهن أراضي بقيمة دفترية ٢٩,٢ مليون ريال سعودي وكافة أصول المشروع المشمولة (المعدات وآلات) الخاصة بمشروع صدر بارك الخاصة بمشروعات تحت التنفيذ بقيمة ٨٩,٤ مليون ريال سعودي لصالح صندوق التنمية الزراعي (إيضاح رقم ١٠).
- تضمن بند المشروعات تحت التنفيذ تكاليف تمويلية مرسلة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بلغت ٢,٢١٦,١٨٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٤٠,٢٧٨ ريال سعودي) من قرض لأجل (إيضاح ١٠).
- يتم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٠٣,٦٢٤	١,٥٣١,٦٤١	تكلفة الإيرادات (إيضاح رقم ١٥)
٦٧,٨٣٢	٤٠١,٤٣٠	مصاريف عمومية وإدارية
٣٥,٨٩٢	١٩٠,٩٤٨	مصاريف بيعية وتسويقية
١,٠٠٧,٣٤٨	٢,١٢٤,٠١٩	

٥. موجودات غير ملموسة

برمجيات حاسب آلي تحت التطوير				
برمجيات حاسب آلي	مطورة	مطورة	الإجمالي	
	داخليا	خارجيا		
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
التكلفة				
٢,٣٣١,٤٥٤	-	١,٩٦٨,٠٧٦	٤,٢٩٩,٥٣٠	الرصيد في بداية الفترة
١,٢٥٤,٧٥٠	-	(١,٢٥٤,٧٥٠)	-	محول من برمجيات حاسب آلي تحت التطوير
٣,٥٨٦,٢٠٤	-	٧١٣,٣٢٦	٤,٢٩٩,٥٣٠	الرصيد في نهاية الفترة
الإطفاء المتر اكم				
٦٦٩,٤١٦	-	-	٦٦٩,٤١٦	الرصيد في بداية الفترة
٢٦٤,٦٣٣	-	-	٢٦٤,٦٣٣	الإطفاء خلال الفترة
٩٣٤,٠٤٩	-	-	٩٣٤,٠٤٩	الرصيد في نهاية الفترة
٢,٦٥٢,١٥٥	-	٧١٣,٣٢٦	٣,٣٦٥,٤٨١	صافي القيمة الدفترية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م				
اللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
التكلفة				
٦٢٥,٠٠٠	١,٧٠٦,٤٥٤	١,٣٢١,٨٧٥	٣,٦٥٣,٣٢٩	الرصيد في بداية السنة
-	-	٦٤٦,٢٠١	٦٤٦,٢٠١	اضافات
١,٧٠٦,٤٥٤	(١,٧٠٦,٤٥٤)	-	-	محول من برمجيات حاسب آلي تحت التطوير
٢,٣٣١,٤٥٤	-	١,٩٦٨,٠٧٦	٤,٢٩٩,٥٣٠	الرصيد في نهاية السنة
الإطفاء المتر اكم				
٢٦٥,٦٢٥	-	-	٢٦٥,٦٢٥	الرصيد في بداية السنة
٤٠٣,٧٩١	-	-	٤٠٣,٧٩١	الإطفاء خلال السنة
٦٦٩,٤١٦	-	-	٦٦٩,٤١٦	الرصيد في نهاية السنة
١,٦٦٢,٠٣٨	-	١,٩٦٨,٠٧٦	٣,٦٣٠,١١٤	صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م				

٥. موجودات غير ملموسة (تتمة)

تمثل البرامج تحت التطوير البرامج التي يتم تطويرها خارجيًا تحسینًا في نظام تخطيط موارد المؤسسات بوحدات إضافية. تم الإفصاح عن الالتزام الرأسمالي مع المورد

لتطوير البرمجيات في الإيضاح ٢٠.

- يتم توزيع مصروف الإطفاء للفترة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
-	١٧٠,٦٤٥	مصاريف عمومية وإدارية
٣١,٢٥٠	٩٣,٩٨٨	مصاريف بيعية وتسويقية
٣١,٢٥٠	٢٦٤,٦٣٣	

٦. عقود الإيجار

٦-١ حق استخدام الأصول

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الاجمالي	مباني	أراضي	
			التكلفة:
٣٦,١٥٩,٧٢٤	٣٥,٧٧٥,٩٩٩	٣٨٣,٧٢٥	الرصيد في بداية الفترة
(٧٤٢,٤٥٢)	(٧٤٢,٤٥٢)	-	استبعادات عقود منتهية
٣٥,٤١٧,٢٧٢	٣٥,٠٣٣,٥٤٧	٣٨٣,٧٢٥	الرصيد في نهاية الفترة
			الاستهلاك المتراكم:
١٧,٨٣٩,٥٦٠	١٧,٧٢١,٠٠٧	١١٨,٥٥٣	الرصيد في بداية الفترة
٦,١٣٢,٠٦٦	٦,١٢١,٠٢٤	١١,٠٤٠	استهلاك الفترة
(٧٤٢,٤٥٢)	(٧٤٢,٤٥٢)	-	استبعادات عقود منتهية
٢٣,٢٢٩,١٧٤	٢٣,٠٩٩,٥٧٩	١٢٩,٥٩٣	الرصيد في نهاية الفترة
١٢,١٨٨,٠٩٨	١١,٩٣٣,٩٦٨	٢٥٤,١٣٢	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

الاجمالي	مباني	أراضي	
			التكلفة:
٥٦,٦١٨,١٩٣	٥٦,٢٣٤,٤٦٨	٣٨٣,٧٢٥	الرصيد في بداية السنة (كما تم عرضه سابقاً)
(٢٤,٧٢٠,٨٤١)	(٢٤,٧٢٠,٨٤١)	-	تعديل رصيد أول المدة (*)
٣١,٨٩٧,٣٥٢	٣١,٥١٣,٦٢٧	٣٨٣,٧٢٥	الرصيد في بداية السنة (بعد التعديل)
٤,٣٤٢,٣٧٢	٤,٣٤٢,٣٧٢	-	الإضافات
(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	-	استبعادات
٣٦,١٥٩,٧٢٤	٣٥,٧٧٥,٩٩٩	٣٨٣,٧٢٥	الرصيد في نهاية السنة
			الاستهلاك المتراكم:
٣٠,٧٥٦,٨٠٩	٣٠,٦٥٨,٢٩٣	٩٨,٥١٦	الرصيد في بداية السنة
(٢٤,٧٢٠,٨٤١)	(٢٤,٧٢٠,٨٤١)	-	تعديل رصيد أول المدة (*)
٦,٠٣٥,٩٦٨	٥,٩٣٧,٤٥٢	٩٨,٥١٦	الرصيد في بداية السنة (بعد التعديل)
١١,٨٢٦,٩٩٤	١١,٨٠٦,٩٥٧	٢٠,٠٣٧	المحمل للسنة
(٢٣,٤٠٢)	(٢٣,٤٠٢)	-	استبعادات
١٧,٨٣٩,٥٦٠	١٧,٧٢١,٠٠٧	١١٨,٥٥٣	الرصيد في نهاية السنة
١٨,٣٢٠,١٦٤	١٨,٠٥٤,٩٩٢	٢٦٥,١٧٢	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

الأفتتاحية الخاصة بها لكلاً من التكلفة والاستهلاك المتراكم.

٦. عقود الإيجار (تتمة)

١-٦ حق استخدام الأصول (تتمة)

يتم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥,٩٠٠,٥٧٣	٦,٠٧٠,١٨٥	تكلفة الإيرادات (إيضاح رقم ١٥)
٤٢٢,٦٤٥	٦١,٨٨١	مصاريف عمومية وإدارية
٢٠٠,٤٦٨	-	مصاريف بيعية وتسويقية
٦,٥٢٣,٦٨٦	٦,١٣٢,٠٦٦	

٦-٢ مطلوبات عقود التأجير

تتمثل حركة مطلوبات عقود التأجير كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٢,٤٧٥,٠٥٨	٢٤,٧٨٨,٨٢٩	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٧,٨١٤,٨٤٢	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
٢,٤٨٩,٦٣٨	٨٤٠,٩٨٨	تكلفة التمويل خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١٧)
٢٤٥,٢٦٣	٨٢,١٢٦	التأمين
(١٨,٢٣٥,٩٧٢)	(٧,٩٧٩,٧٣٦)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٢٤,٧٨٨,٨٢٩	١٧,٧٣٢,٢٠٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
١٢,٨٨٧,٠٩٤	١٣,٢٤٨,٥٧١	مطلوبات عقود التأجير - الجزء المتداول
١١,٩٠١,٧٣٥	٤,٤٨٣,٦٣٦	مطلوبات عقود التأجير- الجزء غير المتداول
٢٤,٧٨٨,٨٢٩	١٧,٧٣٢,٢٠٧	

فيما يلي بيان بتواريخ إستحقاق مطلوبات عقود التأجير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
١٤,٣١٩,٣٧٦	١٤,٢١٢,١٨٠	خلال سنة
١٢,١٠٨,٠٥٧	٤,٢٣٥,٥٠٩	من سنة إلى خمس سنوات
٥٤٨,٥٢٠	٥٤٨,٥٢٠	أكثر من خمسة سنوات
٢٦,٩٧٥,٩٥٣	١٨,٩٩٦,٢٠٩	
(٢,١٨٧,١٢٤)	(١,٢٦٤,٠٠٢)	ناقصاً أثر خصم التدفقات النقدية
٢٤,٧٨٨,٨٢٩	١٧,٧٣٢,٢٠٧	

٦. عقود الإيجار (تتمة)

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٣١٢,٠٦٤	٨٤٠,٩٨٨	تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار (إيضاح ١٧)
٦,٥٢٣,٦٨٦	٦,١٣٢,٠٦٦	تكلفة استهلاك الأصول
١٧٠,٥٥٠	٤٤٣,٢٥٣	نفقات عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل وذات القيمة المنخفضة
(٢٧٨,٣٦٣)	(٣٠,٤٠١)	دخل التمويل من الاستثمار في عقد إيجار تمويلي (إيضاح ١٧)

٤-٦ 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.

٧. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
٢٩,٦٢٤,٤٧٩	٣٥,٣٠٣,٥٨٢	مواد خام
١٠,١٨٠,٥٩٥	١٥,٠٢٧,٢١٦	إنتاج تام
٨٣٩,٩١٩	٥٥٦,٢٣٨	إنتاج تحت تشغيل
١,٥٧٣,٧٩٨	١,٦٤٠,٨٢٠	قطع غيار ومستلزمات
٦,٣٩٥,٣٠٩	٨٢٠,٣٨١	بضاعة في الطريق
٤٨,٦١٤,١٠٠	٥٣,٣٤٨,٢٣٧	
(٢,٢٠٧,٢٩٠)	(١,٦١٨,٢٢١)	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ١-٧)
٤٦,٤٠٦,٨١٠	٥١,٧٣٠,٠١٦	

١-٧ تتمثل الحركة على مخصص مخزون بطيء حركة خلال الفترة/السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
٤,١٦٢,٩٠٣	٢,٢٠٧,٢٩٠	في بداية الفترة / السنة
(١,٩٥٥,٦١٣)	(٥٨٩,٠٦٩)	عكس المخصص خلال الفترة / السنة (إيضاح ١-١٥)
٢,٢٠٧,٢٩٠	١,٦١٨,٢٢١	في نهاية الفترة / السنة

٨. ذمم مدينة تجارية ودفعات مقدمة وذمم وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
٤٦,٠٢٧,٨٥٢	٤٦,٧٠٤,٠٢٩	مدينون تجاريون - عملاء محليين
٨٨٨,٠٨٩	١,١٠٩,٠٩٥	مدينون تجاريون - عملاء حكوميين
(٣,٩٣٠,٣٢٧)	(١٠,٢٢٩,٨٤٩)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ١-٨)
٤٢,٩٨٥,٦١٤	٣٧,٥٨٣,٢٧٥	مدينون تجاريون، بالصافي
١١,٨١٣,٢٣٢	٨,٤٢٠,٦٥١	دفعات مقدمة إلى الموردين
(٣٥١,٤٩٢)	(٥٦٠,٠٨٩)	مخصص انخفاض موردين دفعات مقدمة (إيضاح ٢-٨)
١١,٤٦١,٧٤٠	٧,٨٦٠,٥٦٢	دفعات مقدمة إلى الموردين، بالصافي
٧٧٤,٩٣٦	٦٣٥,٣٣٠	عهد نقدية
٥٤٣,٢٨٠	٦٣٤,٦٠٢	الايجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة المدفوعة مقدماً
١٧٤,٧٣٠	٢٢٧,٢٠٧	سلف العاملين
٩٠٢,١٠٩	٤٠٢,٢٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٢٩,٢٨٣	٤٣١,٥٤٨	تأمينات لدى الغير
٣١٩,٠٢٦	٣٧٤,٤٧٦	اشتراكات مدفوعة مقدماً
٣٣٤,١٥٦	٢٨٥,٧٢٧	مبالغ محجوزة لإصدار خطابات ضمان (إيضاح ٢٠)
١٧٨,٩٧٩	-	إيرادات مستحقة - مرابحات
٥٨,١٠٣,٨٥٣	٤٨,٤٣٤,٩٢٧	

٨-١ يوضح الجدول التالي الحركة على الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر خلال الفترة / السنة والتي تم الاعتراف بها للذمم المدينة التجارية وفقاً للنهج المبسط المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالية رقم ٩:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣,٦٠٨,٨٠٠	٣,٩٣٠,٣٢٧	في بداية الفترة
٣٢١,٥٢٧	٦,٢٩٩,٥٢٢	المكون خلال الفترة
(٣,٩٣٠,٣٢٧)	(١٠,٢٢٩,٨٤٩)	

٨-٢ تم تكوين مخصص عن الدفعات المقدمة إلى موردين، ويوضح الجدول التالي الحركة على مخصص انخفاض الموردين دفعات مقدمة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
-	٣٥١,٤٩٢	في بداية الفترة
٣٥١,٤٩٢	٢٠٨,٥٩٧	المكون خلال الفترة
٣٥١,٤٩٢	٥٦٠,٠٨٩	

٩. رأس المال

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

١٠. قرض لأجل

الحركة على القرض لأجل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٩٣١,١٠٣	٤١,٣٠٠,٧١٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٠,٧٦٠,٤٣٧	٢٠,٦٥٨,٨٦١	الإضافات خلال الفترة/ السنة (معدل - إيضاح رقم ٢٣)
٥٤٠,٢٧٨	١,٦٧٥,٩٠٧	تكاليف التمويل عن الفترة / السنة
(١,٩٣١,١٠٣)	-	المسدد خلال الفترة/ السنة
٤١,٣٠٠,٧١٥	٦٣,٦٣٥,٤٨٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
(١٠,٤٩٥,٣٦٧)	(١٥,٣٥٥,٥٩٣)	يخصم: إيرادات المنح المؤجلة من قروض حكومية (إيضاح ١٠-١)
٣٠,٨٠٥,٣٤٨	٤٨,٢٧٩,٨٩٠	

يتم تبويب قرض لأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٠,٨٠٥,٣٤٨	٤٨,٢٧٩,٨٩٠	غير متداولة

خلال عام ٢٠٢٤ م أبرمت الشركة اتفاقية مع صندوق التنمية الزراعية ("الصندوق") للحصول على قرض بمبلغ ٧٤,٥٩ مليون ريال سعودي شاملة مصاريف إدارية للقرض بقيمة ١٦,٦ مليون ريال سعودي 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 للقروض التجارية المماثلة ٧,١%. وخلال عام ٢٠٢٤ م حصلت الشركة على الدفعة الأولى من القرض بمبلغ ٤٠,٧٦ مليون ريال سعودي، ثم حصلت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٥ م على دفعة ثانية بالصافي بعد خصم المصاريف الأدرية بقيمة ٢٠,٦٦ مليون ريال سعودي. هذا القرض مضمون برهن أصول المشروع المشمولة (المعدات والألات) ورهن عقاري لأرض الشركة (إيضاح رقم ٤).

تم رسمة تكاليف التمويل، ضمن بند "مشروعات تحت التنفيذ" وبلغ صافي المبالغ المُرسلة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بلغت ٢,٢١٦,١٨٥ ريال سعودي (حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٤٠,٢٧٨ ريال سعودي) من قرض لأجل.

١٠-١ إيرادات منح مؤجلة من قروض حكومية

قامت الإدارة بإحتساب صافي القيمة الحالية للمبلغ المتحصل من القرض وفقاً لمعدلات العائد للقروض التجارية المماثلة البالغ ٧,١% وقامت بإثبات الفرق كإيرادات منح مؤجلة من قروض حكومية. يتم تبويب إيرادات المنح المؤجلة من قروض حكومية في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٠,٤٩٥,٣٦٧	١٥,٣٥٥,٥٩٣	غير متداولة

لم يتم البدء في اطفاء إيرادات المنح المؤجلة لحين البدء في استهلاك الموجودات ذات الصلة المرتبطة بها حيث أن تلك الموجودات مازالت قيد الإنشاء، سيتم إطفاء تلك المنح المؤجلة من القروض الحكومية على أعمار الموجودات ذات الصلة.

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

يتم تعريف موظفي الإدارة العليا على أنهم 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 كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
كبار المسؤولين التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	كبار المسؤولين التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	
-	٤١٧,٥٠١	٢٢٥,٠٠٠	٤٠٢,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
-	٥٢,٥٠٠	-	٤٨,٠٠٠	بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١,١٧٩,٧٥٠	-	١,١٤٤,٤١٧	-	الرواتب والأجور وما في حكمها
٥٨,١٢٥	-	٥٨,٤٢٤	-	مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٣٧,٨٧٥	٤٧٠,٠٠١	١,٤٢٧,٨٤١	٤٥٠,٥٠٠	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بلغت أرصدة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المستحقة ٤٠٢,٥٠٠ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨٤٥,٧٨٨ ريال سعودي).

١٢. ذمم دائنة تجارية و ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١١,٩٧٧,١٤٤	١٤,١٧٣,٣٩٨	ذمم دائنة تجارية
٢,٤٠٣,٢٤٠	١,٧٧٠,٦٥٨	مصاريف مستحقة
١,٨٢٧,٩٢٧	١,٧١٢,٠٨٥	مستحقات الموظفين
٤٨٢,١٩٢	٥٦٩,٧٣٦	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٦٠٦,٧٩١	٤٣١,٥٤٨	عمولات مستحقة
٥١,٠٦٢	٨٥,٧٦٢	مبالغ بنكية تحت التسوية
١٧,٣٤٨,٣٥٦	١٨,٧٤٣,١٨٧	

١٣. الزكاة

١-١٣ كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣,٦٤٢,٠٣٤	٣,٧٥٢,٨٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٢٣٩,١٩٥	١,١٢٥,٠٠٠	المحمل خلال الفترة / السنة
٣٠٣,٩٣٩	-	فروق ربط الزكاة
(٢,٤٣٢,٣٠٧)	(١,٧٥٢,٢٨٢)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣,٧٥٢,٨٦١	٣,١٢٥,٥٧٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢-١٣ 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.

آخر ربط زكوي عن سنة ٢٠٢٣ م ولم يتم إجراء أي تعديلات أو ربط إضافي من قبل الهيئة على الإقرار الزكوي المقدم عن عام ٢٠٢٣ م.

استلمت الشركة إشعار بطلب معلومات للفحص الزكوي عن سنة ٢٠٢٤ م خلال العام ٢٠٢٥ م وجاري استكمال إجراءات الفحص.

١٤. الإيرادات

١-١٤ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٤٨٥,٨٦٤	٢٨٦,٢٩٠	١٨٧,٤٩٣	-	<u>إيرادات مبيعات المنتجات</u>
١٥,٦١٠,٤٢٠	٢٠,٠٥٩,١٩٩	٥,٦٩٦,٢٨٤	٦,٧٣٩,٣٣٧	توريد منتجات الحديد
١,٧٧٦,٣٦٥	٢,٦٢٦,٩٢٥	١,٣٨٨,٩٠٠	١,٥٥٢,١٠٠	توريد منتجات الخشب
				توريد المنتجات الأخرى
٢٢,٨٧٤,١٩٩	٢٨,٥٧٤,٦٩٠	٨,٤٣٨,٩٣٨	١٦,٣٦٢,٣٧١	<u>إيرادات المشاريع</u>
١٢,١٧٩,٨٩٧	١٤,١٢٥,٤٤٨	٥,٥٦٨,٤٤٧	٧,٢٩٨,٧٥٣	توريد وتركيب وحدات الأرفف المعدنية
-	٦٦,١٤٢	-	-	العمليات اللوجستية
٥٢,٩٢٦,٧٤٥	٦٥,٧٣٨,٦٩٤	٢١,٢٨٠,٠٦٢	٣١,٩٥٢,٥٦١	خدمات أخرى
				إجمالي الإيرادات

١٤. الإيرادات (تمة)

٢-١٤ توقيت الاعتراف بالإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٤٨٥,٨٦٤	٢٨٦,٢٩٠	١٨٧,٤٩٣	-	عند نقطة زمنية محددة
١٥,٦١٠,٤٢٠	٢٠,٠٥٩,١٩٩	٥,٦٩٦,٢٨٤	٦,٧٣٩,٣٣٧	توريد منتجات الحديد
١,٧٧٦,٣٦٥	٢,٦٢٦,٩٢٥	١,٣٨٨,٩٠٠	١,٥٥٢,١٠٠	توريد منتجات الخشب
١٧,٨٧٢,٦٤٩	٢٢,٩٧٢,٤١٤	٧,٢٧٢,٦٧٧	٨,٢٩١,٤٣٧	توريد منتجات أخرى
٢٢,٨٧٤,١٩٩	٢٨,٥٧٤,٦٩٠	٨,٤٣٨,٩٣٨	١٦,٣٦٢,٣٧١	على مدى فترة زمنية
١٢,١٧٩,٨٩٧	١٤,١٢٥,٤٤٨	٥,٥٦٨,٤٤٧	٧,٢٩٨,٧٥٣	توريد وتركيب وحدات الأرفف المعدنية
-	٦٦,١٤٢	-	-	العمليات اللوجستية
٣٥,٠٥٤,٠٩٦	٤٢,٧٦٦,٢٨٠	١٤,٠٠٧,٣٨٥	٢٣,٦٦١,١٢٤	خدمات أخرى
٥٢,٩٢٦,٧٤٥	٦٥,٧٣٨,٦٩٤	٢١,٢٨٠,٠٦٢	٣١,٩٥٢,٥٦١	إجمالي الإيرادات

٣-١٤ الأسواق الجغرافية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٥٢,٣٩٩,٢٤٥	٦٣,٨٧٧,٩٦٤	٢١,٢٨٠,٠٦٢	٣٠,٩١٦,٥٦١	داخل المملكة العربية السعودية
٥٢٧,٥٠٠	١,٨٦١,٠٠٠	-	١,٠٣٦,٠٠٠	خارج المملكة العربية السعودية
٥٢,٩٢٦,٧٤٥	٦٥,٧٣٨,٩٦٤	٢١,٢٨٠,٠٦٢	٣١,٩٥٢,٥٦١	

١٥. تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢٨,٨٢٨,٤٧٥	٣٦,٠١١,٣٨٦	مواد خام ومصنعة (إيضاح ١-١٥)
٥,٩٠٠,٥٧٣	٦,٠٧٠,١٨٥	استهلاك حق الاستخدام الأصول (إيضاح ١-٦)
٥,٤٠٨,٥٧٥	٥,٣١٤,٧٠٢	مصارييف صناعية
٣,٣٢٢,٧٧٤	٣,٦٤٢,٤٦٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٩٠٣,٦٢٤	١,٥٣١,٦٤١	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٤)
٤٤,٣٦٤,٠٢١	٥٢,٥٧٠,٣٧٤	

١-١٥ تتضمن تكلفة المواد الخام والمصنعة عكس لمخصص المخزون بطيء الحركة بقيمة ٥٨٩,٠٦٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢,٤٥٨,٦٢٦ ريال سعودي) (إيضاح ١-٧).

١٦. إيرادات / (مصاريف) أخرى، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٠٥,٠٠٠	-	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٨٤,٧٦٨)	٣٣٩,٦٧٨	أرباح / (خسائر) فروق العملات
-	٣٧,٧٠٧	تعويضات من شركات التأمين
٨٥,٤٥٥	٦,٧٠٠	تعويضات صندوق تنمية الموارد البشرية
(١٩٤,٣١٣)	٣٨٤,٠٨٥	

١٧. تكاليف التمويل، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٣١٢,٠٦٥	٨٤٠,٩٨٨	تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات الإيجار (إيضاح ٦)
(٢٧٨,٣٦٣)	(٣٠,٤٠١)	دخل التمويل من صافي الاستثمار في ايجار تمويلي (إيضاح ٦)
١,٠٣٣,٧٠٢	٨١٠,٥٨٧	

١٨. 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(٥,٣٠٦,٢٥٠)	(٧,١٨٢,٨٤٣)	(٣,٧٦٦,٣٠٥)	(٧,٣٠٥,٠٠٦)	ربح الفترة (خسارة)
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
(٠,٠٣٠)	(٠,٠٤١)	(٠,٠٢٢)	(٠,٠٤٢)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٩. 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) 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 المنتجات البلاستيكية والرافعات الشوكية وتقديم خدمات أخرى، مثل الإزالة وإعادة التركيب والأرضيات من الإيبوكسي 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، والمصنفة حسب قطاعات الأعمال هذه:

إجمالي	الخدمات اللوجستية			الحديد		إجمالي الموجودات
	القطاعات الأخرى	الأخشاب	الحديد	الأخشاب	الحديد	
٢٧٥,٩٥٠,١٨٢	٣,٢٢٧,٥١١	١٣٢,٩٥٨,٠٤١	٣٦,٤٦٢,٣٧٦	١٠٣,٣٠٢,٢٥٤	١٠٣,٣٠٢,٢٥٤	إجمالي الموجودات
١١٥,٦٢٢,٠٩٢	٢,٥٧٥,٥٧١	٥١,٥٧٨,٣٦٢	٢٥,٨٢٢,٦٥٧	٣٥,٦٤٥,٥٠٣	٣٥,٦٤٥,٥٠٣	إجمالي المطلوبات
						لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٦٥,٧٣٨,٦٩٤	٢,٦٩٣,٠٦٧	١٤,١٢٥,٤٤٨	٢٠,٠٥٩,١٩٩	٢٨,٨٦٠,٩٨٠	٢٨,٨٦٠,٩٨٠	الإيرادات
(٥٢,٥٧٠,٣٧٤)	(٢,٤٣٥,٨٧٨)	(١٠,٢٣٠,٤٠٨)	(٢١,٧٢٧,٨٤١)	(١٨,١٧٦,٢٤٧)	(١٨,١٧٦,٢٤٧)	تكلفة الإيرادات
١٣,١٦٨,٣٢٠	٢٥٧,١٨٩	٣,٨٩٥,٠٤٠	(١,٦٦٨,٦٤٢)	١٠,٦٨٤,٧٣٣	١٠,٦٨٤,٧٣٣	مجموع الربح / (الخسارة)
(٧,١٨٢,٨٤٣)	(٢٣٨,٠٩٢)	٢٧٠,٤٣٠	(٩,٥٦٧,٢٣٠)	٢,٣٥٢,٠٤٩	٢,٣٥٢,٠٤٩	صافي (خسارة) ربح الفترة

إجمالي	الخدمات اللوجستية			الحديد		إجمالي الموجودات
	القطاعات الأخرى	الأخشاب	الحديد	الأخشاب	الحديد	
٢٦٨,٢٦٥,٨٥٧	٢,٨٦٧,٩٦٢	١٣٤,٠٥٠,٩٠٥	٣٦,٨٢١,٧٤٢	٩٤,٥٢٥,٢٤٨	٩٤,٥٢٥,٢٤٨	إجمالي الموجودات
١٠٠,٧٥٤,٩٢٤	٢,٢٧٠,٧٠٤	٤٤,٢٩٢,٠٠٣	٢٢,٧٦٦,٠٤٧	٣١,٤٢٦,١٧٠	٣١,٤٢٦,١٧٠	إجمالي المطلوبات
						لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٥٢,٩٢٦,٧٤٥	١,٧٧٦,٣٦٥	١٢,١٧٩,٨٩٧	١٥,٦١٠,٤٢٠	٢٣,٣٦٠,٠٦٣	٢٣,٣٦٠,٠٦٣	الإيرادات
(٤٤,٣٦٤,٠٢١)	(١,٤٥١,٨٨٥)	(٨,٨٨٢,٩٨٧)	(١٧,٣٢٣,٤٣٩)	(١٦,٧٠٥,٧١٠)	(١٦,٧٠٥,٧١٠)	تكلفة الإيرادات
٨,٥٦٢,٧٢٤	٣٢٤,٤٨٠	٣,٢٩٦,٩١٠	(١,٧١٣,٠١٩)	٦,٦٥٤,٣٥٢	٦,٦٥٤,٣٥٢	مجموع الربح
(٥,٣٠٦,٢٥٠)	٢٣٣,٤٣٤	١,٧١١,٤١٥	(٤,٧٨٣,٠٤٢)	(٢,٤٦٨,٠٥٧)	(٢,٤٦٨,٠٥٧)	صافي (خسارة) ربح الفترة

- يمثل الربح القطاعي الربح المكتسب من قبل كل قطاع مع تخصيص تكاليف الإدارة المركزية بما في ذلك رواتب أعضاء مجلس الإدارة وإيرادات التمويل والمكاسب والخسائر غير التشغيلية فيما يتعلق بالأدوات المالية وتكاليف التمويل والزكاة. هذا هو الإجراء الذي يتم إبلاغه إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي للشركة لغرض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع

١٩. المعلومات القطاعية (تتمة)

- لأغراض 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 ١٠,٥ مليون ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته ١٦% من إجمالي الإيرادات لصالح عميل واحد (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٧,٠١ مليون ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته ١٣% لنفس العميل)،
 - قطاع الحديد: يوجد إيرادات تقارب ٦,٢ مليون ريال سعودي والتي تمثل نسبة ٩% من إجمالي الإيرادات القطاع لصالح عميل واحد (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٩,٦ مليون ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته ١٨% لعميل واحد آخر).
 - قطاع الخدمات اللوجستية: يوجد إيرادات تقارب ٩,٠٧ مليون ريال سعودي والتي تمثل نسبة ١٤% لصالح عميل واحد (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١٠,١ مليون ريال سعودي 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 يونيو ٢٠٢٥ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

٢٠. الالتزامات المحتملة والارتباطات رأسمالية

- يوجد ارتباطات رأسمالية لشراء الات ومعدات لدى شركات خارجية بقيمة ١٤,٦٨٤ دولار أمريكي بما يعادل ٥٥,٢٠٠ ريال سعودي تم دفع مبالغ تقدر بقيمة ٤,٤٠٥ دولار أمريكي بما يعادل ١٦,٥٦٠ ريال سعودي والمبلغ المتبقي بقيمة ١٠,٢٧٩ دولار أمريكي بما يعادل ٣٨,٦٤٠ ريال سعودي متوقع ان يتم سدادهم خلال الفترات المتبقية من عام ٢٠٢٥ م.
- وايضا يوجد ارتباطات رأسمالية لشراء الات ومعدات واعمال تخص مشروع صدر بارك من الشركات المحلية يقدر بقيمة ٧٥,٠٢٣,٢٠٠ ريال سعودي تم سداد مبالغ تقدر بقيمة ٤٩,٥٣٧,٦٠٤ ريال سعودي على ان يتم سداد المبلغ المتبقي خلال الفترات المتبقية من عام ٢٠٢٥ م.
- ويوجد ارتباطات رأسمالية لمجودات غير ملموسة لتطوير البرنامج المحاسبي من شركات محلية تقدر بقيمة ٢,٥٢٢,٢٥١ ريال تم سداد ما قيمته ١,٨٢٩,١٤٠ ريال وسيتم سداد باقي المبلغ خلال الفترات المتبقية من عام ٢٠٢٥ م.
- أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة خطابات ضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مغطاة بنسبة ١٠٠٪/ نقداً بقيمة ٢٨٥,٧٢٥ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٣٤,١٥٦ ريال سعودي)، كما هو مذكور في الذمم مدينة تجارية والذمم المدينة الأخرى والمدفوعات مقدماً (إيضاح ٨).
- إن الشركة طرف في عدد من الدعاوى القضائية البالغ اجمالي المطالبات فيها مبلغ ٣,٨٠ مليون ريال سعودي خلال دورة الأعمال العادية ويتم الترافع بشأنها. وعلى الرغم من أنه لا يمكن تحديد المحصلة النهائية لتلك الدعاوى بناءً على مشورة المستشار القانوني، فإن الشركة لا تتوقع أن يكون لهذه الدعاوى أثر سلبي جوهري على قائمة المركز المالي الأولية للشركة أو نتائج عملياتها.

٢١. القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر

١-٢١ 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 والمرايحات قصيرة الأجل وصافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل والدائنون التجاريون والمطلوبات المتداولة الأخرى ومطلوبات العقود والالتزامات عقود الإيجار والمبالغ المستحقة الى الجهات ذات العلاقة.

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

٢١. القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٢-٢١ 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 ادارة 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. الأحداث اللاحقة

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

٢٣. أرقام المقارنة

خلال الفترة، قامت إدارة الشركة بإعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع عرض الفترة الحالية، والتي نتجت بشكل رئيسي عن إعادة احتساب القيمة الحالية للمبلغ المتحصل من القرض بعد خصم المصاريف الإدارية المدفوعة مقدماً، وكذلك تم تعديل معالجة إيرادات المنح الحكومية المرتبطة به. حيث تم إيقاف إطفاء إيرادات المنح المؤجلة لحين بدء استهلاك الموجودات ذات الصلة ورد الإطفاء الذي تم تسجيله مسبقاً، نظراً لكون هذه الموجودات ما زالت قيد الإنشاء. وسيتم إطفاء تلك المنح المؤجلة على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات المرتبطة ذات الصلة عند جاهزيتها للتشغيل.

(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	
١١٨,٨٨٦,٠٤١	(١,١٨١,٠٦٥)	١٢٠,٠٦٧,١٠٦	ممتلكات وألات ومعدات
١٠,٤٩٥,٣٦٧	(١٧٦,١٣٧)	١٠,٦٧١,٥٠٤	ايرادات منح مؤجلة من قروض حكومية - الجزء غير المتداول
-	(١,٠٠٤,٩٢٨)	١,٠٠٤,٩٢٨	ايرادات منح مؤجلة من قروض حكومية - الجزء المتداول

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٥ م).