



شركة صدر للخدمات اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

(غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهرالمنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

وتقريرفحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

المحتويات

الصفحة

|      |                                                               |
|------|---------------------------------------------------------------|
| ١    | تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة |
| ٢    | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة                           |
| ٣    | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة    |
| ٤    | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة                |
| ٥    | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة                        |
| ١٤-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة                   |

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة صدر للخدمات اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة صدر للخدمات اللوجستية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (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 (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ 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 نُبدي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهااد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

الرياض - المملكة العربية السعودية

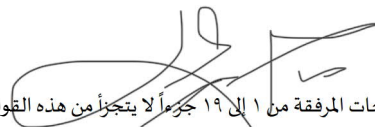
التاريخ: ١٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٦ مايو ٢٠٢٣ م

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤<br>(غير مراجعة) | إيضاحات | الموجودات                                            |
|-------------------------------|---------------------------------|---------|------------------------------------------------------|
|                               |                                 |         | الموجودات غير المتداولة                              |
| ٥٥,٣٢٣,١٠٥                    | ٥٠,٤٨٢,٣٤٦                      |         | ممتلكات وآلات ومعدات                                 |
| ٣,٣٨٧,٧٠٤                     | ٣,٣٩٩,٠٨٠                       |         | موجودات غير ملموسة                                   |
| ٣٢,٩٠٠,٥٦٩                    | ٤٠,٤٣٤,٧٨٨                      | ١,٥     | حق استخدام الأصول                                    |
| ٤٨٤,٠٠٣                       | ٢٩١,٦٥٦                         | ٦       | صافي الاستثمار في الإيجار التمويلي                   |
| ٩٢,٠٩٥,٣٨١                    | ٩٤,٦٠٧,٨٧٠                      |         | إجمالي الموجودات غير المتداولة                       |
|                               |                                 |         | الموجودات المتداولة                                  |
| ٣٤,٠٠٠,٠٠٠                    | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠                      | ٧       | موجودات مالية أخرى - استثمارات                       |
| ٤٢,٠٦٩,١٩٤                    | ٢٩,١٩٠,٧٤٧                      | ٨       | المخزون                                              |
| ١,٩٣٠,٤١٣                     | ٢,٤٣٢,١٢٧                       |         | موجودات العقود                                       |
| ٥٩,٢٢٨,١٠٩                    | ٧١,٤٢٧,٢١٣                      | ٩       | ذمم مدينة تجارية ودفعات مقدمة وذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢,٨٥٥,٨٧٦                     | ١,٧٥٠,٥٩١                       | ٦       | صافي الاستثمار في الإيجار التمويلي - الجزء المتداول  |
| ٧,٧٤٢,٠٣١                     | ٥,١١٩,٣٢٧                       |         | النقد وما في حكمه                                    |
| ١٤٧,٨٢٥,٦٢٣                   | ١٣٩,٩٢٠,٠٠٥                     |         | إجمالي الموجودات المتداولة                           |
| ٢٣٩,٩٢١,٠٠٤                   | ٢٣٤,٥٢٧,٨٧٥                     |         | إجمالي الموجودات                                     |
|                               |                                 |         | حقوق الملكية والمطلوبات                              |
|                               |                                 |         | حقوق الملكية                                         |
| ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠                   | ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠                     |         | رأس المال                                            |
| ١,٩٤١,٩٠٩                     | ١,٩٤١,٩٠٩                       |         | احتياطي نظامي                                        |
| (٤٢١,٠٢٧)                     | (٤٢١,٠٢٧)                       |         | احتياطي اكتواري                                      |
| (٤,٧٩٠,٣٥٣)                   | (٦,٣٣٠,٢٩٨)                     |         | خسائر متراكمة                                        |
| ١٧١,٧٣٠,٥٢٩                   | ١٧٠,١٩٠,٥٨٤                     |         | إجمالي حقوق الملكية                                  |
|                               |                                 |         | المطلوبات غير المتداولة                              |
| ١٩,٢٧٥,٢٣٣                    | ١٧,٧٤١,٠٨٥                      | ٢,٥     | الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود التأجير           |
| ٣,٨٤٢,٧٤٦                     | ٤,٠١٦,٤٦٦                       |         | مطلوبات منافع نهاية خدمة الموظفين                    |
| ٢٣,١١٧,٩٧٩                    | ٢١,٧٥٧,٥٥١                      |         | إجمالي المطلوبات غير المتداولة                       |
|                               |                                 |         | المطلوبات المتداولة                                  |
| ١٣,١٩٩,٨٢٥                    | ١٦,٤٧٠,٥٠١                      | ٢,٥     | الجزء المتداول من مطلوبات عقود التأجير               |
| ١,٩٣١,١٠٣                     | -                               | ١٠      | قروض                                                 |
| ٨٠٥,٠٠٠                       | ١,٠٣٤,٧٥١                       | ١١      | مستحق إلى أطراف ذات علاقة                            |
| ٧,١٢١,٧٠٨                     | ٥,٨٥٧,٩٨٠                       |         | مطلوبات العقود                                       |
| ١٨,٣٧٢,٨٢٦                    | ١٥,٤٠١,٩١٦                      |         | ذمم دائنة تجارية وذمم وأرصدة دائنة أخرى              |
| ٣,٦٤٢,٠٣٤                     | ٣,٨١٤,٥٩٢                       | ١٢      | مخصص الزكاة                                          |
| ٤٥,٠٧٢,٤٩٦                    | ٤٢,٥٧٩,٧٤٠                      |         | إجمالي المطلوبات المتداولة                           |
| ٦٨,١٩٠,٤٧٥                    | ٦٤,٣٣٧,٢٩١                      |         | إجمالي المطلوبات                                     |
| ٢٣٩,٩٢١,٠٠٤                   | ٢٣٤,٥٢٧,٨٧٥                     |         | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات                       |



عضو مجلس إدارة مفوض  
بندر محمد الصمغاني



الرئيس التنفيذي  
ماجد عبدالله العيسى



الرئيس المالي التنفيذي  
احمد مصطفى قرطام

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٣<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤<br>(غير مراجعة) | إيضاحات |                                                  |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|--------------------------------------------------|
| ٣٩,٩٥٤,٧٨٨                      | ٣١,٦٤٦,٦٨٣                      | ١٣      | الإيرادات                                        |
| ٨٦٠,٦٠٣                         | -                               | ٦       | إيرادات التأجير التمويلي                         |
| (٣٢,٩٧٧,٣٣٥)                    | (٢٦,٨٥٩,٤٨٣)                    |         | تكلفة الإيرادات                                  |
| ٧,٨٣٨,٠٥٦                       | ٤,٧٨٧,٢٠٠                       |         | إجمالي الربح                                     |
| (٢,٣٨٢,٨٣٨)                     | (٣,٤١٥,٣٢٥)                     |         | مصاريف بيعية وتسويقية                            |
| (٢,٣٣٥,٦١٥)                     | (٢,٤٠٤,١٩٠)                     |         | مصاريف إدارية وعمومية                            |
| ٦٧,٠٦١                          | ٢٨,٠٠٠                          |         | إيرادات أخرى - صافي                              |
| ٣,١٨٦,٦٦٤                       | (١,٠٠٤,٣١٥)                     |         | (الخسارة) / الربح من العمليات                    |
| (١٣٨,٩٢٨)                       | (٤٧٨,٦١١)                       |         | تكلفة التمويل - صافي                             |
| ٧٣٩,٥٧٠                         | ٤٤٢,٩٨١                         |         | أرباح من استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة        |
| ٣,٧٨٧,٣٠٦                       | (١,٠٣٩,٩٤٥)                     |         | صافي (الخسارة) / الربح للفترة قبل الزكاة         |
| (٥٠٠,٠٠٠)                       | (٥٠٠,٠٠٠)                       | ١٢      | الزكاة                                           |
| ٣,٢٨٧,٣٠٦                       | (١,٥٣٩,٩٤٥)                     |         | صافي (الخسارة) / الربح للفترة بعد الزكاة         |
| ٠,٠١٩                           | (٠,٠٠٩)                         | ١٤      | حصة السهم من (الخسارة) / الربح (الأساسي والمخفض) |
| -                               | -                               |         | الدخل الشامل الآخر                               |
| ٣,٢٨٧,٣٠٦                       | (١,٥٣٩,٩٤٥)                     |         | إجمالي (الخسارة) / الربح الشاملة للفترة          |

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

عضو مجلس إدارة مفوض  
بندر محمد الصمعاني

الرئيس التنفيذي  
ماجد عبدالله العيسى

الرئيس المالي التنفيذي  
احمد مصطفى قرطام


شركة صدر للخدمات اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| إجمالي حقوق الملكية | الخسائر المتراكمة | الاحتياطي الاكتواري | الاحتياطي النظامي | رأس المال   |                                         |
|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------|-----------------------------------------|
| ١٧٦,٢٣١,٦٣٠         | (٥٤٤,٩٠٨)         | (١٦٥,٣٧١)           | ١,٩٤١,٩٠٩         | ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)     |
| ٣,٢٨٧,٣٠٦           | ٣,٢٨٧,٣٠٦         | -                   | -                 | -           | صافي الدخل الشامل للفترة                |
| ١٧٩,٥١٨,٩٣٦         | ٢,٧٤٢,٣٩٨         | (١٦٥,٣٧١)           | ١,٩٤١,٩٠٩         | ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) |
| ١٧١,٧٣٠,٥٢٩         | (٤,٧٩٠,٣٥٣)       | (٤٢١,٠٢٧)           | ١,٩٤١,٩٠٩         | ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)     |
| (١,٥٣٩,٩٤٥)         | (١,٥٣٩,٩٤٥)       | -                   | -                 | -           | صافي الخسارة الشاملة للفترة             |
| ١٧٠,١٩٠,٥٨٤         | (٦,٣٣٠,٢٩٨)       | (٤٢١,٠٢٧)           | ١,٩٤١,٩٠٩         | ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) |

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

عضو مجلس إدارة مفوض  
بندر محمد الصمعاني



الرئيس التنفيذي  
ماجد عبدالله العيسى



الرئيس المالي التنفيذي  
احمد مصطفى قرطام



| ٣١ مارس<br>٢٠٢٣<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤<br>(غير مراجعة) |     |                                                                          |
|---------------------------------|---------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------|
| ٣,٧٨٧,٣٠٦                       | (١,٠٣٩,٩٤٥)                     |     | <b>التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية</b>              |
|                                 |                                 |     | صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة                                        |
|                                 |                                 |     | التعديلات على:                                                           |
| ٣١٥,٤٤١                         | ٥٤٦,٣٢٠                         |     | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات                                             |
| ١٥,٦٢٥                          | ١٥,٦٢٤                          |     | إطفاء الموجودات غير الملموسة                                             |
| (٧٣٩,٥٧٠)                       | (٤٤٢,٩٨١)                       |     | إرباح استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة                                   |
| ٢,٧٢١,٥٠٨                       | ٣,٠٨٥,٧٦٦                       | ١,٥ | استهلاك حق استخدام الأصول                                                |
| ١٣٨,٩٢٨                         | ٦١٨,٢٥٢                         | ٢,٥ | تكاليف التمويل                                                           |
| ١٩,٨٦٤                          | -                               |     | تأمين سيارات مستأجرة                                                     |
| (٨٦٠,٦٠٣)                       | -                               |     | أرباح من صافي الاستثمارات يعقود التأجير التمويلي                         |
| ٢٤٣,٤٧٠                         | ٢٦٥,٥١٥                         |     | مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين                                         |
| -                               | (٢,٤٥٨,٦٢٦)                     | ٨   | (عكس) مخصص انخفاض في قيمة المخزون                                        |
| ٥,٦٤١,٩٦٩                       | ٥٨٩,٩٢٥                         |     |                                                                          |
|                                 |                                 |     | <b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>                                     |
| ١٣,٦٥٩,٤٠٠                      | ١٥,٣٣٧,٠٧٣                      |     | المخزون                                                                  |
| ٢,٨٠٨,٢٢٨                       | (٥٠١,٧١٤)                       |     | موجودات العقود                                                           |
| (١٧,٨٤٢,٥٠٨)                    | (١٢,١٩٩,١٠٤)                    |     | ذمم مدينة تجارية ودفعات مقدمة وذمم وأرصدة مدينة أخرى                     |
| (١,٦٥١,٩٩٢)                     | (١,٢٦٣,٧٢٨)                     |     | التزامات العقود                                                          |
| (٩٢١,٢٠٧)                       | (٢,٩٧٠,٩١٠)                     |     | ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون                                           |
| ٢٠١,٢٥١                         | ٢٢٩,٧٥١                         |     | مستحق إلى أطراف ذات علاقة                                                |
| -                               | (٣٢٧,٤٤٢)                       | ١٢  | الزكاة المدفوعة                                                          |
| -                               | (٩١,٧٩٥)                        |     | المدفوع لمنافع نهاية الخدمة للموظفين                                     |
| ١,٨٩٥,١٤١                       | (١,١٩٧,٩٤٤)                     |     | <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b> |
|                                 |                                 |     | <b>التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</b>    |
| (٥٥٥,٠٥٠)                       | (٢٧,٠٠٠)                        |     | إضافات الأصول غير الملموسة                                               |
| ٧٣٩,٥٧٠                         | ٤,٤٤٢,٩٨١                       |     | متحصلات استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة                                 |
| -                               | ١٩٢,٣٤٧                         |     | متحصلات من إيجارات                                                       |
| (٥,٠٠٠,٠٠٠)                     | -                               |     | إضافات إلى الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة                          |
| (١,١٥٧,٤٧٥)                     | (٣,١٤٩,٤٠٤)                     |     | شراء ممتلكات وآلات ومعدات                                                |
| (٥,٩٧٢,٩٥٥)                     | ١,٤٥٨,٩٢٤                       |     | <b>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>            |
|                                 |                                 |     | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                             |
| (٣,٩٤٩,٣٢٣)                     | (٦,٧٦٣,٩٠٧)                     | ٢,٥ | مدفوعات التزامات عقود الإيجار                                            |
| ١,٤٣٧,٢٧٤                       | ١,٠٥,٢٨٥                        |     | متحصلات من صافي الاستثمار في عقود التأجير                                |
| -                               | ٤,٦٥٢,١٩٠                       |     | متحصلات من تمويل المعدات                                                 |
| -                               | ٥٣,٨٥١                          |     | تأمينات حق استخدام الأصول                                                |
| (٩٣,٦٤٢)                        | (١,٩٣١,١٠٣)                     | ١٠  | مدفوعات القروض                                                           |
| (٢,٦٠٥,٦٩١)                     | (٢,٨٨٣,٦٨٤)                     |     | <b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>                        |
| (٦,٦٨٣,٥٠٥)                     | (٢,٦٢٢,٧٠٤)                     |     | صافي التغير في النقد وما في حكمه                                         |
| ٣٣,٩٠٤,٣٩٣                      | ٧,٧٤٢,٠٣١                       |     | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                        |
| ٢٧,٢٢٠,٨٨٨                      | ٥,١١٩,٣٢٧                       |     | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                                        |
|                                 |                                 |     | <b>المعاملات غير النقدية:</b>                                            |
| ٢٤,٤٧٠,٣٢٣                      | ٣,٢٢٩,٩٩٣                       |     | إضافات على حق استخدام الأصل                                              |
| -                               | ٩٢٧,٣٣٦                         |     | التحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى حق استخدام الأصول                     |
| -                               | ٦,٥١٦,٥٠٧                       |     | التحويل من الأصول الثابتة إلى حق استخدام الأصول                          |
| ٢,٤١٤,٨٦٩                       | -                               |     | إضافات على استثمارات يعقود إيجار تمويلية                                 |
| ٢٦,٠٢٤,٥٨٩                      | ٣,٢٢٩,٩٩٤                       |     | إضافات على التزامات عقود الإيجار                                         |
| ٨٦٠,٦٠٣                         | -                               |     | أرباح من صافي الاستثمارات يعقود التأجير التمويلي                         |

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

عضو مجلس إدارة مفوض

بندر محمد الصمغلي

الرئيس التنفيذي

ماجد عبد الله العيسى

الرئيس المالي التنفيذي

احمد مصطفى قرطام

## ١. الوضع القانوني والنشاط

تأسست شركة صدر للخدمات اللوجستية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري الرئيسي رقم ١٢٣٠.١٢٣١٠ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٤ هـ الموافق ٢ فبراير ١٩٩٤ م. تمارس الشركة نشاطها الصناعي بموجب السجل الصناعي رقم ٤١٥ الصادر بتاريخ ١٨ رجب ١٤١٢ هـ الموافق ٢٣ يناير ١٩٩٢ م والمعدل بالترخيص الصناعي رقم ١١٢٨٤٥ الصادر بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٥ أبريل ٢٠٢٢ م. بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠ م الموافق ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٢ هـ تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الرئيسية تحت الرمز (١٨٣٢). غرض الشركة هو صناعة المنصات الخشبية، صناعة وحدات الهياكل الحديدية الجاهزة، صناعة منتجات صناعية تامة وشبه تامة الصنع بالطرق، أو الكبس، أو السبك والدفلة، صناعة الأثاث لكافة الأغراض من البلاستيك. تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها والاتي بيانها:

| اسم الفرع  | رقم السجل التجاري | المدينة                        |
|------------|-------------------|--------------------------------|
| الرياض (١) | ١٠١٠٩٤٧٣٠٩        | فرع شركة صدر للخدمات اللوجستية |
| الرياض (٢) | ١٠١٠٧٤٢٥٢٥        | فرع شركة صدر للخدمات اللوجستية |
| الدمام     | ٢٠٥٠١١٥٤٣٤        | فرع شركة صدر للخدمات اللوجستية |

الغرض من كل فرع هو نفسه كما هو موضح في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

## ٢. أساس الإعداد

## ١.٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية (٣٤)" كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والتصرّيات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

## ٢.٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاعتراف بالتزامات المزايا المحددة بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة وبعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة كما هو موضح في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تستند التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل المقدم مقابل السلع والخدمات.

## ٣.٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصّل عنها للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقدير متسقة مع تلك التي تم تطبيقها على القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء التعديلات الجديدة التي تسري من الفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤، إن وجدت.

## ٤.٢ 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.

## ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والملاحظات المرفقة به، باستثناء اعتماد بعض المعايير الجديدة والمنقحة، التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية.



## ٤. المعايير الجديدة والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

## ٥. الإيجارات

## ١,٥ حق استخدام الأصول

| التكلفة                             | المباني    | المعدات   | السيارات  | الاجمالي   |
|-------------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)   | ٥٦,٦١٨,١٩٣ | ٢,٢٨١,٠٧١ | ٦,٠٣٠,٣٠٠ | ٦٤,٩٢٩,٥٦٤ |
| الاضافات*                           | ٢,٧٩٢,٩٥٨  |           | ٣٥٢,٥٩٣   | ١٠,٦١٩,٩٨٥ |
|                                     |            | ٧,٤٧٤,٤٣٤ |           |            |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | ٥٩,٤١١,١٥١ | ٩,٧٥٥,٥٠٥ | ٦,٣٨٢,٨٩٣ | ٧٥,٥٤٩,٥٤٩ |
| الاستهلاك المتراكم                  |            |           |           |            |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)   | ٣٠,٧٥٦,٨٠٩ | ٤٢٩,٦٤٤   | ٨٤٢,٥٤٢   | ٣٢,٠٢٨,٩٩٥ |
| الاستهلاك                           | ٢,٧٧٣,٣٩٥  | ٧٢,٧٩٠    | ٢٣٩,٥٨١   | ٣,٠٨٥,٧٦٦  |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | ٣٣,٥٣٠,٢٠٤ | ٥٠٢,٤٣٤   | ١,٠٨٢,١٢٣ | ٣٥,١١٤,٧٦١ |
| صافي القيمة الدفترية كما في:        |            |           |           |            |
| ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)           | ٢٥,٨٨٠,٩٤٧ | ٩,٢٥٣,٠٧١ | ٥,٣٠٠,٧٧٠ | ٤٠,٤٣٤,٧٨٨ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)             | ٢٥,٨٦١,٣٨٤ | ١,٨٥١,٤٢٧ | ٥,١٨٧,٧٥٨ | ٣٢,٩٠٠,٥٦٩ |

## ٢,٥ التزامات الإيجار

\*الإضافات على حق استخدام الأصول و التزامات الإيجار هي كالتالي:

-قامت الشركة باستئجار مركبات و آلات و معدات عن طريق التأجير التمويلي لمدة ثلاث سنوات بقيمة ٧,٨٢٧,٠٢٧ ريال سعودي مما نتج عنه زيادة في التزامات الإيجار بقيمة ٥,٠١٧,١٢٤ ريال سعودي و ينتهي العقد بتملك الأصل حق الاستخدام بنهاية فترة الإيجار .

-قامت الشركة باستئجار مستودع تشغيلي لمدة سنتين اعتباراً من ٢٠٢٤-٣-١٥ الى ٢٠٢٦-٣-١٥ بقيمة ٢,٧٩٢,٩٥٨ ريال سعودي .

توضح قائمة المركز المالي المبالغ التالية المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار:

| المباني                             | المعدات     | السيارات  | الاجمالي    |
|-------------------------------------|-------------|-----------|-------------|
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)   | ٢٦,٨٢٤,١٦٢  | ٨٢٥,١٤٤   | ٣٢,٤٧٥,٠٥٨  |
| الاضافات*                           | ٢,٧٩٢,٩٥٨   | ٤,٦٥٢,١٩٠ | ٧,٨١٠,٠٨٢   |
| تكلفة التمويل                       | ٤١١,٨٤٣     | ٦٢,٥٥٦    | ٦١٨,٢٥٢     |
| التأمين                             | -           | ٥,٧١٠     | ٧٢,١٠٢      |
| المدفوع                             | (٥,٨١٤,٩١١) | (٢٨١,٢٤٢) | (٦,٧٦٣,٩٠٨) |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | ٢٤,٢١٤,٠٥٢  | ٥,٢٦٤,٣٥٨ | ٣٤,٢١١,٥٨٦  |

## ٥. الإيجارات (تنمة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤<br>(غيرمراجعة) |                        |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| ١٣,١٩٩,٨٢٥                 | ١٦,٤٧٠,٥٠١                  | التحليل بين            |
| ١٩,٢٧٥,٢٣٣                 | ١٧,٧٤١,٠٨٥                  | التزامات متداولة       |
| ٣٢,٤٧٥,٠٥٨                 | ٣٤,٢١١,٥٨٦                  | التزامات غير متداولة   |
|                            |                             | <b>تحليل الاستحقاق</b> |
| ١٥,٣٧٠,٠٤٥                 | ١٧,٦٠٣,٩٦٤                  | خلال سنة               |
| ٢٠,٠٦٤,٦٠٢                 | ٢٠,٣١٧,٦٥٠                  | من سنة لخمس سنوات      |
| ٦٠٢,١١١                    | ٦٠٢,١١١                     | أكثر من خمسة سنوات     |
| ٣٦,٠٣٦,٧٥٨                 | ٣٨,٥٢٣,٧٢٥                  |                        |
| (٣,٥٦١,٧٠٠)                | (٤,٣١٢,١٣٩)                 | ناقصا أثر الخصم        |
| ٣٢,٤٧٥,٠٥٨                 | ٣٤,٢١١,٥٨٦                  |                        |

## ٣,٥ المبالغ المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة

توضح قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المبالغ التالية المتعلقة بعقود الإيجار:

| ٣١ مارس ٢٠٢٣<br>(غيرمراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤<br>(غيرمراجعة) |                                                              |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|
| ٢١٧,١٢٠                     | ٦١٨,٢٥٢                     | تكاليف تمويل التزامات الإيجار (إيضاح ٢,٥)                    |
| ٢,٧٢١,٥٠٨                   | ٣,٠٨٥,٧٦٦                   | تكلفة استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح ١,٥)                  |
| ٩٢,٢٧٦                      | ٧٨,٧٥٧                      | نفقات عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل وذات القيمة المنخفضة |
| ٧٨,١٩٢                      | ١٣٩,٦٤٣                     | دخل التمويل من الاستثمار في عقد إيجار تمويلي                 |
| ٨٦٠,٦٠٣                     | -                           | دخل التأجير التمويلي                                         |

## ٤,٥ خيارات التمديد والإنهاء

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من إيجارات الممتلكات والآلات والمعدات. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية في شروط إدارة العقود. غالبية خيارات التمديد والإنهاء الموجودة يمكن ممارستها فقط من قبل الشركة وليس من قبل المؤجر المعني.

## ٦. صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي

**العقد الرئيسي:**

قامت الشركة (المستأجر) بتأجير مستودع من (المؤجر) بقيمة ١,٦٦٦,٩٨٠ ريال سعودي لمدة ثلاث سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بشرط إعادة المستودع في آخر فترة الإيجار. يحق للمستأجر تأجير المبنى من الباطن للآخرين.

**العقد من الباطن:**

بتاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٣ قامت الشركة (كمؤجر) بتأجير المستودع لشركة (المستأجر) بقيمة ٢,٦٧٣,٩٨٦ ريال سعودي لمدة ثلاث سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، بشرط أن يتم إرجاع المستودع في نهاية الفترة إلى المؤجر. يحق للمستأجر من الباطن تأجير الوحدة المؤجرة للغير بشرط أن تكون إحدى الشركات المملوكة للمستأجر من الباطن.

اعترفت الشركة بمبلغ ٨٦٠,٦٠٣ ريال سعودي وهو الفرق في القيمة العادلة للاستثمار في عقد إيجار تمويلي (٢,٤١٤,٨٦٩ ريال سعودي) والقيمة الحالية للالتزام بالإيجار (١,٥٥٤,٢٦٦ ريال سعودي) كإيرادات إيجار تمويلي في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

## ٧. موجودات مالية أخرى

تتكون الموجودات المالية من استثمارات في مرابحات وتصنف هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة و تحقق الاستثمارات في المربحة ربحاً بمعدل ٥,٥٠٪ إلى ٥,٥٥٪ سنوياً ولها تواريخ استحقاق تتراوح من ٩١ إلى ١٨٠ يوماً.

## ٨. المخزون

| ٣١ مارس ٢٠٢٤<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣<br>(مراجعة) |
|------------------------------|----------------------------|
| ٢٣,٥٧٢,٣٦٦                   | ٣٤,٣٥٧,٨٣٩                 |
| ٥,٧٧٢,٩٤٣                    | ٧,١٢١,٤٤٠                  |
| ١,٢٦٨,١١٥                    | ١,٢٩٤,٣٤٢                  |
| ٢٢١,٠٦٨                      | ٢١٦,٣٧٧                    |
| ٦٠,٥٣٢                       | ٣,٢٤٢,٠٩٩                  |
| ٣٠,٨٩٥,٠٢٤                   | ٤٦,٢٣٢,٠٩٧                 |
| (١,٧٠٤,٢٧٧)                  | (٤,١٦٢,٩٠٣)                |
| ٢٩,١٩٠,٧٤٧                   | ٤٢,٠٦٩,١٩٤                 |
| مواد خام                     |                            |
| بضائع جاهزة                  |                            |
| قطع غيار ومستلزمات           |                            |
| مخزون تحت الانتاج            |                            |
| بضاعة بالطريق                |                            |
| يخصم: مخصص المخزون           |                            |

## كانت حركة المخصص كما يلي:

| ٣١ مارس ٢٠٢٤ م                    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|-----------------------------------|------------------|
| ٤,١٦٢,٩٠٣                         | ١,١٦٢,٨٣١        |
| -                                 | ٣,٠٠٠,٠٧٢        |
| (٢,٤٥٨,٦٢٦)                       | -                |
| ١,٧٠٤,٢٧٧                         | ٤,١٦٢,٩٠٣        |
| الرصيد في بداية العام             |                  |
| المكون خلال العام                 |                  |
| (عكس) مخصص انخفاض في قيمة المخزون |                  |
| الرصيد في نهاية العام             |                  |

كانت تكلفة المخزون المعترف بها كتكلفة إيرادات خلال الفترة فيما يتعلق بالعمليات المستمرة ٢١,٨٥٧,٦٦١ ريال سعودي (مارس ٢٠٢٣: ٢٨,٦٨٤,٧٢٦ ريال سعودي).

شركة صدر للخدمات اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. ذمم مدينة تجارية ودفعات مقدمة وذمم وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤<br>(غير مراجعة) |                                            |
|----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|
| ٤٣,٩١١,٧٧٧                 | ٥٠,٩٤٩,٩٣٤                   | ذمم مدينة تجارية – عملاء تجاريين           |
| ٧٩١,٦٨٣                    | ٢٤٧,٠٤٧                      | ذمم مدينة تجارية – عملاء حكوميين           |
| (٣,٦٠٨,٨٠٠)                | (٣,٦٠٨,٨٠٠)                  | مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة           |
| ٤١,٠٩٤,٦٦٠                 | ٤٧,٥٨٨,١٨١                   | صافي الذمم المدينة التجارية                |
| ١٣,٤٦٨,٤٧٣                 | ٢٠,٩٩٧,٦٣٦                   | دفعات مقدمة للموردين                       |
| ٦٧١,٩٧٨                    | ٦٥٨,٩٩٠                      | اشتراكات مدفوعة مقدما                      |
| ٥٥١,٩٧١                    | ٥٢٠,٥٨٣                      | مبالغ محجوزة لاصدار خطابات ضمان (إيضاح ١٧) |
| ٥١٤,٥٢٥                    | ٥٠٦,٨٤٥                      | مصروفات مدفوعة مقدماً                      |
| ٤٢٩,٢٨٣                    | ٤٢٩,٢٨٣                      | تامينات لدى الغير                          |
| ٦٢٢,٧٠٣                    | ٣٤٩,٩٨٢                      | إيرادات مستحقة – مرابحات                   |
| ٢٨٥,٣٣٩                    | ١٧٧,٣٠٠                      | عهد نقدية                                  |
| ٢٠٩,٢١٢                    | ٧٦,٥٠٢                       | سلف عاملين                                 |
| ٧٠,٩٥٦                     | ٧٢,٤٧٢                       | ايجارات مدفوعة مقدماً                      |
| ١,٣٠٩,٠٠٩                  | ٤٩,٤٣٩                       | ضريبة القيمة المضافة                       |
| ٥٩,٢٢٨,١٠٩                 | ٧١,٤٢٧,٢١٣                   |                                            |

١٠. قروض

فيما يلي حركة التغير في حساب القروض لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤<br>(غير مراجعة) |                                   |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| ١,٣٢٣,٦٢٢                  | ١,٩٣١,١٠٣                    | الرصيد في بداية الفترة / السنة    |
| ٤,٦٠٣,٩٤٥                  | -                            | الاضافات خلال الفترة / السنة      |
| ١١١,٩٤٨                    | -                            | تكلفة التمويل خلال الفترة / السنة |
| (٤,١٠٨,٤١٢)                | (١,٩٣١,١٠٣)                  | المدفوع خلال الفترة / السنة       |
| ١,٩٣١,١٠٣                  | -                            | الرصيد في نهاية الفترة / السنة    |

## ١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل في رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا التي تمت خلال الفترة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة العليا.

وتتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ما يلي:

| ٣١ مارس ٢٠٢٣<br>(غير مراجعة)      |                                               | ٣١ مارس ٢٠٢٤<br>(غير مراجعة)      |                                               |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|
| الإدارة التنفيذية<br>(غير مراجعة) | أعضاء مجلس<br>الإدارة واللجان<br>(غير مراجعة) | الإدارة التنفيذية<br>(غير مراجعة) | أعضاء مجلس<br>الإدارة واللجان<br>(غير مراجعة) |
| -                                 | ٢٠١,٢٥٠                                       | -                                 | ٢٠٨,٧٠٦                                       |
| -                                 | -                                             | -                                 | ٢١,٠٠٠                                        |
| ٣٦٧,٤٥٩                           | -                                             | ٥٧٧,٣٧٥                           | -                                             |
| ٢٩,٦٢٥                            | -                                             | ٢٩,٠٦٣                            | -                                             |
| ٣٩٧,٠٨٤                           | ٢٠١,٢٥٠                                       | ٦٠٦,٤٣٨                           | ٢٢٩,٧٠٦                                       |

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المستحقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ١,٠٣٤,٧٥١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ٨٠٥,٠٠٠ ريال سعودي).

## ١٢. مخصص الزكاة

## ١,١٢ موقف الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. استلمت الشركة ربطاً زكواً نهائياً للأعوام (٢٠١٩ ، ٢٠٢٠) في ٧ رجب ١٤٤٣ هـ ، الموافق ٨ فبراير ٢٠٢٢. بلغ الربط ٣٧,١١٤ ريالاً سعودياً ، وتمت تسوية المبلغ مع الهيئة خلال عام ٢٠٢٢.

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤<br>(غير مراجعة) |                                |
|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| ٣,٦٩١,٣٤٨                  | ٣,٦٤٢,٠٣٤                    | الرصيد في بداية الفترة / العام |
| ٣,٣٠٦,٩٢٦                  | ٥٠٠,٠٠٠                      | المكون خلال الفترة / العام     |
| (٣,٣٥٦,٢٤٠)                | (٣٢٧,٤٤٢)                    | المدفوع خلال الفترة / العام    |
| ٣,٦٤٢,٠٣٤                  | ٣,٨١٤,٥٩٢                    | الرصيد في نهاية الفترة / العام |

## ١٣. الإيرادات

تستمد الشركة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء لنقل البضائع والخدمات بمرور الوقت وفي نقطة زمنية من خلال خطوط الإنتاج الرئيسية التالية. يتماشى الإفصاح عن الإيرادات حسب خط الإنتاج مع معلومات الإيرادات التي تم الإفصاح عنها لكل قطاع يتم الإبلاغ عنه بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٨ قطاعات التشغيل كما موضح بإيضاح رقم ١٥.

| ٣١ مارس ٢٠٢٣<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤<br>(غير مراجعة) |                                      |
|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| ١٦٤,٧٤٦                      | ٢٩٨,٣٧١                      | إيرادات مبيعات المنتجات              |
| ٢٢,٦٣٣,٦٩٧                   | ٩,٩١٤,١٣٦                    | - توريد منتجات الحديد                |
| ٢٨٧,٦٦٢                      | ٣٨٧,٤٦٥                      | - توريد منتجات الخشب                 |
|                              |                              | - منتجات أخرى                        |
| ١١,١٣٧,١٥٧                   | ١٤,٤٣٥,٢٦١                   | إيرادات المشاريع                     |
| ٤,٣٠٣,٨٢٥                    | ٦,٦١١,٤٥٠                    | - توريد وتركيب وحدات الأرفف المعدنية |
| ١,٤٢٧,٧٠١                    | -                            | - العمليات اللوجستية                 |
| ٣٩,٩٥٤,٧٨٨                   | ٣١,٦٤٦,٦٨٣                   | - الأخرى                             |

شركة صدر للخدمات اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الإيرادات (تتمة)

توقيت الاعتراف بالإيرادات

| ٣١ مارس ٢٠٢٣<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤<br>(غير مراجعة) |                                               |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|
| ١٦٤,٧٤٦                      | ٢٩٨,٣٧١                      | عند نقطة زمنية محددة                          |
| ٢٢,٦٣٣,٦٩٧                   | ٩,٩١٤,١٣٦                    | توريد منتجات الحديد                           |
| ٢٨٧,٦٦٢                      | ٣٨٧,٤٦٥                      | توريد منتجات الخشب                            |
| ١,٤٢٧,٧٠١                    | -                            | منتجات أخرى                                   |
| ٢٤,٥١٣,٨٠٦                   | ١٠,٥٩٩,٩٧٢                   | خدمات أخرى                                    |
|                              |                              |                                               |
| ١١,١٣٧,١٥٧                   | ١٤,٤٣٥,٢٦١                   | خلال فترة زمنية معينة                         |
| ٤,٣٠٣,٨٢٥                    | ٦,٦١١,٤٥٠                    | حديد - (وحدات الأرفف المعدنية)                |
| ١٥,٤٤٠,٩٨٢                   | ٢١,٠٤٦,٧١١                   | الخدمات اللوجستية - عقود اتفاقية الطرف الثالث |
| ٣٩,٩٥٤,٧٨٨                   | ٣١,٦٤٦,٦٨٣                   | إجمالي الإيرادات                              |

تشتمل المنتجات الأخرى على الرافعات الشوكية وأنظمة التبريد والمعدات الأخرى المتعلقة بحلول المستودعات. كما تشمل الخدمات الأخرى تركيب المعدات المذكورة أعلاه (إذا لزم الأمر)، وإزالة وتركيب معدات المستودعات في مستودعات العملاء وطلاء الإيبوكسي لأرضيات المستودعات.

يوضح الجدول التالي المبلغ الإجمالي لسعر المعاملة المخصص لالتزامات الأداء التي لم يتم الوفاء بها (أو لم يتم الوفاء بها جزئياً) في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير:

| ٣١ مارس ٢٠٢٣<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤<br>(غير مراجعة) |                                               |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|
| ٨,١٢٢,٣٤٩                    | ١٦,٩٨٨,٢٥٠                   | حديد - (وحدات الأرفف المعدنية)                |
| ٦,٢٥٥,٣٩٠                    | ٤٦,٣١٢,٧٧٠                   | الخدمات اللوجستية - عقود اتفاقية الطرف الثالث |
| ١٤,٣٧٧,٧٣٩                   | ٦٣,٣٠١,٠٢٠                   |                                               |

تتوقع الإدارة أن ١٠٠٪ من سعر المعاملة بالكامل المخصص للعقود لقطاع الحديد غير المستوفاة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ سيتم الاعتراف بها كإيرادات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١٤. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية و المخفضة من (خسارة) / ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة مقسوماً على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة. بلغت الأسهم العادية القائمة بنهاية الفترة ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً (٢٠٢٣: ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً).

| ٣١ مارس ٢٠٢٣<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤<br>(غير مراجعة) |                                    |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| ٣,٢٨٧,٣٠٦                    | (١,٥٣٩,٩٤٥)                  | (خسارة) / ربح الفترة               |
| ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠                  | ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠                  | المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة |
| ٠,٠١٩                        | (٠,٠٠٩)                      |                                    |

## ١٥. المعلومات القطاعية

المعلومات المقدمة إلى صانع القرار 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 على النحو التالي:

الحديد: يتمثل نشاط الشركة في بيع منتجات الصلب (مثل المنصات) وتسليم وتركيب أنظمة الأرفف الفولاذية في مستودعات العملاء. لأغراض عرض البيانات المالية، تم تجميع قطاعات التشغيل الفردية هذه في قطاع تشغيلي واحد لأن طبيعة المنتجات وعمليات الإنتاج متشابهة.

الخشب: يمثل قطاع الخشب بيع المنصات الخشبية والصناديق والمواد الخام.

الخدمات اللوجستية: تتمثل الخدمات اللوجستية في تقديم خدمات التخزين والنقل للآخرين، حيث تعمل الشركة في عقد طويل الأجل مع العملاء.

جميع الأنشطة الأخرى: يمثل قطاع "جميع الأنشطة الأخرى" بيع المنتجات البلاستيكية والرافعات الشوكية وأنظمة التبريد وتقديم خدمات أخرى مثل الإزالة وإعادة التركيب والأرضيات اليبوكسي وما إلى ذلك.

تم توزيع بنود الإيرادات وتكلفة الإيرادات والأصول طويلة الأجل بين هذه القطاعات ويصعب توزيع باقي البنود بين القطاعات ويتم تقييم أداء القطاع بناء على الدخل ويتم قياسه باستمرار في البيانات المالية المرحلية المختصرة.

فيما يلي المعلومات المالية المختارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ مارس ٢٠٢٣، والمصنفة حسب قطاعات الأعمال هذه:

| ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | حديد         | خشب          | الخدمات اللوجستية | أخرى      | إجمالي       |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------------|-----------|--------------|
| إجمالي الأصول             | ٦٩,١٤٥,٠٧٤   | ٢٩,٦٠٣,٨٣٩   | ١٣٣,٨٩٠,٧٥٢       | ١,٨٨٨,٢١٠ | ٢٣٤,٥٢٧,٨٧٥  |
| اجمالي المطلوبات          | ١٩,٩٩٣,٧٣٨   | ١٤,٣١٧,٥٤٤   | ٢٨,٥٩٧,٩٦٧        | ١,٤٢٨,٠٤٢ | ٦٤,٣٣٧,٢٩١   |
| الإيرادات                 | ١٤,٧٣٣,٦٣٢   | ٩,٩١٤,١٣٦    | ٦,٦١١,٤٥٠         | ٣٨٧,٤٦٥   | ٣١,٦٤٦,٦٨٣   |
| تكلفة الإيرادات           | (١٠,٦٦٥,٩٨٠) | (١٠,٩٣٦,٢١٦) | (٤,٩٥٩,٠٤٠)       | (٢٩٨,٢٤٧) | (٢٦,٨٥٩,٤٨٣) |
| مجمد الربح (الخسارة)      | ٤,٠٦٧,٦٥٢    | (١,٠٢٢,٠٨٠)  | ١,٦٥٢,٤١٠         | ٨٩,٢١٨    | ٤,٧٨٧,٢٠٠    |
| صافي ربح (خسائر) الفترة   | ١٧٣,١٢٦      | (٢,٠٥٤,٠٧٠)  | ٤٠٦,٣٧٥           | (٦٥,٣٧٦)  | (١,٥٣٩,٩٤٥)  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)   | حديد         | خشب          | الخدمات اللوجستية | أخرى      | إجمالي       |
| إجمالي الأصول             | ٦٨,٧٣٨,٩٩٥   | ٢٩,٩٢٧,٠٣٢   | ١٣٩,٤١٦,٩١٢       | ١,٨٣٨,٠٦٥ | ٢٣٩,٩٢١,٠٠٤  |
| اجمالي المطلوبات          | ٢١,١٩١,١٧٠   | ١٥,١٧٥,٠٢٧   | ٣٠,٣١٠,٧٠٩        | ١,٥١٣,٥٦٩ | ٦٨,١٩٠,٤٧٥   |
| ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) |              |              |                   |           |              |
| الإيرادات                 | ١١,٣٠١,٩٠٣   | ٢٢,٦٣٣,٦٩٧   | ٤,٣٠٣,٨٢٥         | ١,٧١٥,٣٦٣ | ٣٩,٩٥٤,٧٨٨   |
| الدخل من التأجير التمويلي | -            | -            | ٨٦٠,٦٠٣           | -         | ٨٦٠,٦٠٣      |
| تكلفة الإيرادات           | (٨,١٥٧,٢٧٤)  | (٢٠,٣٠٧,٢٩٨) | (٣,٩٦٠,٣١٤)       | (٥٥٢,٤٤٩) | (٣٢,٩٧٧,٣٣٥) |
| مجمد الربح                | ٣,١٤٤,٦٢٩    | ٢,٣٢٦,٣٩٩    | ١,٢٠٤,١١٤         | ١,١٦٢,٩١٤ | ٧,٨٣٨,٠٥٦    |
| صافي الربح للفترة         | ١٠١,٥٠٩      | ١,٤٣٩,٤٨٩    | ٥٩٢,٨٢٧           | ١,١٥٣,٤٨١ | ٣,٢٨٧,٣٠٦    |

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 في 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.

لأغراض مراقبة أداء القطاع وتخصيص الموارد بين القطاعات، يراقب 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 الناتجة من قطاع الأخشاب إيرادات تقارب ٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣: ١٨,٤ مليون ريال) والتي نشأت من المبيعات لأكبر عميل للشركة. لم يساهم أي عميل آخر بنسبة ١٠ في المائة أو أكثر في إيرادات الشركة خلال الربع الأول ٢٠٢٤.

جميع عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية، لذلك لم يتم الإفصاح عن قطاعات جغرافية.

## ١٦. إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية

## عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: منها التدفق النقدي ومخاطر سعر الفائدة للقيمة العادلة. مخاطر السيولة؛ مخاطر الائتمان للطرف المقابل؛ ومخاطر السعر. لا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة جميع معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية؛ يجب قراءة هذه القوائم مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

لم تكن هناك تغييرات في إدارة المخاطر وسياسات إدارة المخاطر منذ تلك المفصلة في القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

## تقدير القيمة العادلة

تعتبر الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المعترف بها بالتكلفة المطفأة في القوائم المالية الأولية الموجزة تقارب قيمتها العادلة.

## ١٧. الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

يوجد ارتباطات رأسمالية لشراء الات ومعدات لدى شركات خارجية بقيمة ٣٣٣,٠٠٠ يورو - ٧٧,٩٦٠ دولار بما يعادل ١,٦٤٨,٣٧٧ ريال سعودي تم دفع مبالغ تقدر بقيمة ٤٤,٠٠٠ يورو بما يعادل ١٨٠,٧٠٨ ريال والمبلغ المتبقي بقيمة ٢٨٨,٦٠٠ يورو بما يعادل ١,١٧٤,٦٠٢ ريال سعودي وتم دفع مبالغ تقدر بقيمة ٢٢,٥٨٨ دولار بما يعادل ٨٤,٩١٢ ريال سعودي والمبلغ المتبقي ٥٥,٣٧٢ دولار بما يعادل ٢٠٨,١٥٥ ريال سعودي متوقع ان يتم دفعهم خلال عام ٢٠٢٤.

وايضا يوجد ارتباط رأسمالي لشراء الات ومعدات واعمال تخص مشروع صدر بارك من الشركات المحلية يقدر بقيمة ٥٤,٤٤٦,٠٠٠ ريال سعودي تم دفع مبالغ تقدر بقيمة ١٣,٠٠٠,٦٩٦ ريال سعودي على ان يتم دفع المبلغ المتبقي خلال عام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥.

ويوجد ارتباط رأسمالي لأصول غير ملموسة لتطوير نظام الموارد البشرية و النظام المحاسبي من شركات محلية تقدر بقيمة ٢,٦٧٢,٢٥١ ريال سعودي تم دفع ما قيمة ١,٠٥٥,٨١٢ ريال سعودي وسيتم دفع باقي المبلغ خلال عام ٢٠٢٤.

(الارتباطات الرأسمالية عام ٢٠٢٣ بقيمة ٥٨,٥١٦,٠٤٠ ريال سعودي تم دفع ما قيمته ١١,٢٨٣,٥٢٠ ريال سعودي).

ليس لدى الشركة أي التزامات هامة محتملة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، وخطابات الضمان الصادرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مغطاة نقدًا بنسبة ١٠٠٪ ومقابل هامش نقدي قدره ٥٢٠,٥٨٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: تم إصدار هذه الخطابات مقابل هامش نقدي قدره ٥٥١,٩٧١ ريال سعودي) ومدرجة ضمن الذمم المدينة الأخرى والمدفوعات المسبقة (إيضاح رقم ٩).

## ١٨. الأحداث اللاحقة

لم تقع أي أحداث لاحقة بعد نهاية فترة التقرير تتطلب تعديلًا أو إفصاحًا منفصلاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## ١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٤).